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)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2021 m. balandžio 21 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2020 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**1211844**	**1289067**
1.	Nematerialusis turtas	1	5335	926
2.	Materialusis turtas	2	1206509	1288141
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**189817**	**198752**
1.	Atsargos	3	39577	42726
2.	Per vienus metus gautinos sumos	4	133489	131950
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	16751	24076
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		-	-
	TURTO IŠ VISO		**1401661**	**1487819**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**616844**	**720397**
1.	Kapitalas	6	1008420	1008420
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas	7	271768	302660
4.	Rezervai			
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	8	(663344)	(590683)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9	**291726**	**336141**
F.	ATIDĖJINIAI			-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**493091**	**431281**
1.	Po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	10	366331	280372
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	126760	150909
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**1401661**	**1487819**

Direktorius (parašas) Gintaras Verseckas

Vyr. buhalterė (parašas) Aurelija Botyrienė

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)

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

2021 m. balandžio 21 d.

2020 m. IV ketv.
(ataskaitinis laikotarpis)

EURAI
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	12	776738	921755
2.	Pardavimo savikaina	13	(785158)	(987178)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(8420)**	**(65423)**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13	(129372)	(127404)
7.	Kitos veiklos rezultatai		40796	108659
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	12	674	352
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	13	(7231)	(7202)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	8	**(103553)**	**(91018)**
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8	**(103553)**	**(91018)**

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 _____ Gintaras Verseckas

Vyr. buhalterė _____ Aurelija Botyrienė

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)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021 m. balandžio 21 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2020 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**								**(502312)**	**506108**
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**	-	-	-	-	-	-	-	**(502312)**	**506108**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				305307						305307
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(2647)					2647	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(91018)	(91018)
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**	-	-	**302660**	-	-	-	-	**(590683)**	**720397**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-

	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			
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(30892)					30892	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(103553)	(103553)
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**	-	-	**271768**	-	-	-	-	**(663344)**	**616844**

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintaras Verseckas
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Aurelija Botyrienė
(vardas ir pavardė)

UAB „BIRŠTONO ŠILUMA“

Tvirtinu

2020 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. balandžio 21 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 „Registrų centras“ Juridinių asmenų registre.

Dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartis kontroliuojamų įmonių, filialų ir atstovybių 2020 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

2020 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.

2020 m. spalio 7 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo protokolu Nr. 2 buvo panaikinta Bendrovės valdyba ir patvirtinti nauji Bendrovės įstatai.

2020 metais, kaip ir 2019 m., įstatinis kapitalas nekito ir sudarė 1 008 420 Eur.

7. Darbuotojų skaičius

Bendrovės 2020 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius yra – 22,13, visiems Bendrovė yra pagrindinė darbovietė, 2019 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 22,88.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

Bendrovės 2020 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 trumpa-

laikis 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.

2020 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 paskirstytino 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

2020 m. Bendrovė įsigijo vieną programinę įrangą, kurios vertė – 6000 Eur, 2020 m. nurašyto nematerialaus turto nėra.

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

Nudėvėto nematerialiojo turto naudojamo veikloje įsigijimo savikaina 2020-12-31 sudarė 5224 Eur, 2019-12-31 – 1524 Eur.

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

2020 m. balandžio 14 d. Bendrovė atliko ilgalaikio turto – Kieto kuro vandens pašildymo katilų KV-2 Nr.4 ir Nr.5 (inv. Nr. MI2000416, įsigijimo vertė – 160 218,02, likutinė vertė – 32 000,00) iškomplektavimą.

2020 m. rugsėjo 30 d. buvo atliktas katilo KV-2 Nr. 4 (inv. Nr. MI2000416/1) kapitalinis remontas, kuris pailgino turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerino jo naudingąsias savybes, todėl šių darbų verte (51 793,16 Eur) buvo padidinta jo įsigijimo savikaina ir 36 mėn. pailgintas naudingo tarnavimo laikas.

2020 m. spalio 30 d. buvo atliktas katilo KV-2 Nr. 5 (inv. Nr. MI2000416/1) remontas, kuris pagerino jo naudingąsias savybes, bet nepailgino turto naudingo tarnavimo laiko, todėl šių darbų verte (17 908,58 Eur) buvo padidinta jo įsigijimo savikaina.

2020 metais Bendrovė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 4 663,92 Eur (Mašinų ir įrenginių sąskaitoje), nurašė nudėvėto turto už 6 891,50 Eur (Mašinų ir įrenginių sąskaitoje) taip pat už 562,92 Eur (Kitos įrangos sąskaitoje).

Bendrovės išsinuomotas ilgalaikis turtas – du valstybiniai žemės sklypai (1,2154 ha), kurių bendra įsigijimo vertė – 146559,53 Eur.

Bendrovės išnuomotas turtas – 3 (trims) 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, Bendrovė šiai kredito įstaigai įkeitė Negyvenamus katilinės pastatus su inžineriniais statiniais, inv. Nr. PS999959, įkeitimo vertė – 391 999,00 Eur.

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

Nudėvėto materialiojo turto naudojamo veikloje įsigijimo savikaina 2020-12-31 sudarė 1 065 717 Eur, 2019-12-31 – 918 998 Eur.

3 pastaba. Atsargos.

2020 metais Bendrovė pirko atsargų už 192 447 Eur, lyginant su 2019 metais, atsargoms buvo išleista 118 698 Eur mažiau. Atsargų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 31 755 Eur, iš jų – 31 469 Eur biokuras, 286 Eur kuras transportui. Atsargų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. – 34 904 Eur, iš jų – 34 732 Eur sudarė biokuras, 172 Eur – kuras transportui.

Atsargų nuvertėjimo, įkeistų atsargų bei atsargų pas trečiuosius asmenis 2020 m. gruodžio 31 d. nebuvo kaip nebuvo ir 2019 m. gruodžio 31 d.

Sumokėtas avansas t.y. užtikrinimo priemonė energijos išteklių biržai UAB „Baltpool" už galimybę joje pirkti biokurą 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 7 822 Eur ir išliko toks pat kaip ir 2019 m.

Detali informacija apie atsargas pateikta 3 priede „Atsargos".

4 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.

Pirkėjų įsiskolinimas 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 129 036 Eur (2019-12-31 – 129 210 Eur), lyginant su 2019 metais, jis sumažėjo 174 Eur. Tame skaičiuje pirkėjų abejotinos skolos

2020 metų gruodžio 31 d. sudarė 35 985 Eur (2019-12-31 – 55 220 Eur), lyginant su 2019 metais, jos sumažėjo 19 235 Eur.

Kitos gautinos sumos 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 4 453 Eur, (2019-12-31 – 2 740 Eur) (lyginant su 2019 m. padidėjo 1 713 Eur), tame skaičiuje: 3 050 Eur Birštono savivaldybės įsiskolinimas už šilumos ir karšto vandens kompensacijas gyventojams pagal Bendrovės pateiktą pažymą ir 596 Eur pirkėjų skola už dūmtraukio metalinių aptarnavimo aikštelių konstrukcijų nuomą duomenų perdavimo įrangai talpinti, 807 Eur – Užimtumo tarnybos prie LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos subsidija įdarbintam asmeniui, kuri buvo gauta 2021 m. vasario mėn.

2020 metais, kaip ir 2019 m., paskolų Bendrovė niekam nėra suteikusi.

5 pastaba. Pinigai.

2020 m. pabaigoje Bendrovė banko sąskaitose turėjo 15 733 Eur, pinigai kelyje sudarė 1 018 Eur. Iš viso 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 16 751 Eur piniginių lėšų.

6 pastaba. Kapitalas.

2020 m. Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė ir 2020 m. gruodžio 31 d., kaip ir 2019 m. gruodžio 31 d., sudarė 1 008 420 Eur. Akcijų skaičius – 347 731 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, buvo sudarytas 305 307 Eur perkainojimo rezervas, kuris 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 271 768 Eur. Dėl turto nusidėvėjimo per 2020 metus perkainojimo rezervas sumažėjo 30 892 Eur.

8 pastaba. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas.

2020 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytas nuostolis sudaro – 663 344 Eur, ataskaitinių metų nuostolis prieš apmokestinimą ir grynasis nuostolis – 103 553 Eur, Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas – 30 892 Eur. Ankstesnių metų nuostolis sudarė 590 683 Eur.

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

9 pastaba. Dotacijos.

Su turtu susijusios dotacijos.

2019 m. gruodžio 31 d. iš Europos sąjungos finansinio fondo gautų subsidijų, skirtų kondensacinio ekonomaizerio įrengimui ir centrinės miesto dalies kvartalinių tinklų renovacijai likutis sudarė 336 141 Eur, dėl šių ilgalaikio turto vienetų nusidėvėjimo (44 415 Eur), su turtu susijusių dotacijų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 291 726 Eur.

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

Skolos kredito įstaigoms.

2014 m. Bendrovė iš AB „Šiaulių bankas“ gavo 579 240,04 Eur kreditą, kuris buvo panaudotas kaip Bendrovės įnašas vykdant Europos Sąjungos dalinai finansuojamus investicinius projektus, skirtus kondensacinio ekonomaizerio įrengimui ir centrinės miesto dalies kvartalinių tinklų renovacijai.

2019 m. gruodžio 30 d. Bendrovės ir AB „Šiaulių bankas“ kredito linijos sutartimi Nr. KLS-2019-012-09 Bendrovei buvo suteiktas kreditas, skirtas esamų įsipareigojimų refinansavimui bei apyvartinių lėšų finansavimui, kurio maksimali suma – 390 000 Eur.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės panaudota kredito dalis sudarė 309 972 Eur, lyginant su 2019 m., Bendrovės įsiskolinimas padidėjo 29 600 Eur. Panaudotos kredito dalies grąžinimas bus pradėtas 2022 m.

Skoliniai įsipareigojimai.

Atsižvelgiant į tai, kad nuo 2020 m. kovo 16 d., Bendrovė buvo įtraukta į mokesčių mokėtojų, susidūrusių su neigiamu poveikiu dėl COVID-19 plitimo, sąrašą:

1. 2020 m. rugpjūčio 5 d. Bendrovė su VSDF sudarė 24 000 Eur mokestinės paskolos sutartį, pagal kurią susidariusios mokestinės nepriemokos grąžinimo pradžią atidėjo iki 2021 m. rugpjūčio 1 d. ir išdėstė ją ketveriems metams t.y. iki 2025 m. liepos 1 d. Skolos VSDF dalis, kuri bus pradėta grąžinti 2022 metais, sudaro 21 500 Eur.

2. 2021 m. balandžio 21 d. Bendrovė su Valstybine mokesčių inspekcija (toliau – VMI) sudarė mokestinės paskolos sutartį, pagal kurią Bendrovės mokestinę nepriemoką, kuri 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 44 459 Eur, iš jų: gyventojų pajamų mokestis – 35 181 Eur, nekilnojamo turto mokestis – 3 143 Eur, pridėtinės vertės mokestis – 6 044 Eur, taršos mokestis – 91 Eur, išdėstė dvejiems metams t.y. iki 2022 m. gruodžio 25 d. Skolos VMI dalis, kuri bus grąžinta po vienerių metų, sudaro 34 859 Eur.

11 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Per vienerius metus mokėtinos sumos 2020-12-31 sudaro 126 760 Eur, tame skaičiuje:

- skoliniai įsipareigojimai – 12 100 Eur (iš jų: 2 500 Eur – atidėto mokesčio VSDF dalis, kuri bus sumokėta 2021 m. 08-12 mėn., 9 600 Eur – atidėto mokesčio VMI dalis, kuri bus sumokėta 2021 m. 05-12 mėn.).
- skolos tiekėjams – 78 567 Eur (iš jų: 32 516 Eur skola biokuro tiekėjams, 23 673 Eur skola šalto vandens tiekėjui, 12 489 Eur skola už gamtinių dujų tiekimą, 6 199 Eur skola už elektros energiją);
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 34 528 Eur (iš jų – 34 512 Eur sudaro atostogų kaupiniai);
- kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 1 565 Eur (iš jų – 1547 Eur metinio mokesčio Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai likutis).

12 pastaba. Pajamos.

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniuose pardavimo pajamos sudaro 776 738 Eur (2019-12-31 – 921 755 Eur), lyginant su 2019 metais, dėl mažesnės realizacijos jos sumažėjo 145 017 Eur. Kitos veiklos pajamos 2020 m. sudarė 41 760 Eur, palyginimui 2019 metais jos sudarė 111 116 Eur (tame skaičiuje – 86 400 Eur pajamos už Apyvartinių taršos leidimų pardavimą).

Kitos veiklos pajamas 2020 m. sudarė: karšto vandens skaitiklių priežiūra – 9 607 Eur (2019-12-31 – 9 584 Eur), dūmtraukio metalinių aptarnavimo aikštelių konstrukcijų nuoma duomenų perdavimo įrangai talpinti – 6 062 Eur (2019-12-31 – 6 245 Eur), ilgalaikio turto perleidimo pelnas – 5 870 Eur (2019-12-31 – 0 Eur), abejotinų pirkėjų skolų sumažėjimas – 19 272 Eur (2019-12-31 – 5 625 Eur), kitos pajamos – 949 Eur (2019-12-31 – 3 262 Eur).

Finansinės veiklos (palūkanų) pajamos sudaro 674 Eur.

13 pastaba. Sąnaudos.

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniuose pardavimo savikaina – 785 158 Eur (2019-12-31 – 987 178 Eur), lyginant su 2019 metais, ji sumažėjo 202 020 Eur. Bendrosios ir administracinės sąnaudos – 129 372 Eur (2019-12-31 – 127 404 Eur), lyginant su 2019 metais, veiklos sąnaudos padidėjo – 1 968 Eur. Kitos veiklos sąnaudos – 964 Eur (2019-12-31 – 2 457 Eur), palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 7 231 Eur (2019-12-31 – 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.

2020 metais Bendrovei vadovavo direktorius ir direktoriaus pavaduotojas. Vadovams buvo priskaičiuota 64 026 Eur darbo užmokesčio, lyginant su 2019 metais, vadovų darbo užmokestis padidėjo 7 263 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.

Bendrovė, pasibaigus finansiniams metams, iki metinių finansinių ataskaitų sudarymo, 2021 m. balandžio 21 d. su VMI sudarė mokestinės paskolos sutartį. Bendrovė, sudarydama finansines ataskaitas, atsižvelgė į šį pobalansinį įvykį ir balanso ataskaitoje 34 859 Eur atvaizdavo kaip po vienerių metų mokėtiną sumą (žr. pastabą Nr. 10).

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

Bendrovėje 2020 metais esminių klaidų taisymo ir duomenų pergrupavimo nebuvo. Bendrovės apskaitos politika patvirtinta 2019 m. lapkričio 29 d. ir 2020 m. keista nebuvo.

Direktorius Gintaras Verseckas

Vyriausia buhalterė Aurelija Botyrienė

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

2020 m. gruodžio 31 d.

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			**926**		**926**
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			5 224		**5 224**
Finansinių metų pokyčiai:					
– turto įsigijimas			6 000		**6 000**
– kitiems asmenims perleistas turtas (-)					**0**
– nurašytas turtas (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**11 224**	**0**	**11 224**
b) Amortizacija					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			4 298		**4 298**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų amortizacija			1 591		**1 591**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**5 889**	**0**	**5 889**
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**	**5 335**	**0**	**5 335**

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

2019 m. gruodžio 31 d.

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**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

2020 m. gruodžio 31 d.

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**	**650 167**	**389 958**	**190 149**	**41 421**	**14 975**	**1 471**	**0**	**0**	**1 288 141**
a) Įsigijimo savikaina										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 025 017	300 184	1 081 787	172 188	70 408	473 892			3 123 476
Finansinių metų pokyčiai:										
– turto įsigijimas		12 250		4 664	69 702					86 616
– perleistas turtas (-)										0
– nurašytas turtas (-)		-10 587		-6 892			-563			-18 042
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										0
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**1 026 680**	**300 184**	**1 079 559**	**241 890**	**70 408**	**473 329**	**0**	**0**	**3 192 050**
b) Perkainojimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			262 607		42 700					305 307
Finansinių metų pokyčiai:										
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)										0
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)										0
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)										0
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**262 607**	**0**	**42 700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**305 307**
c) Nusidėvėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		374 850	172 833	891 638	173 467	55 433	472 422			2 140 643
Finansinių metų pokyčiai:										
– finansinių metų nusidėvėjimas		39 673	24 500	71 881	18 418	7 308	335			162 115
– atstatantys įrašai (-)										0
– kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)										0
– nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-4 457		-6 891			-562			-11 910
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										0
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**410 066**	**197 333**	**956 628**	**191 885**	**62 741**	**472 195**	**0**	**0**	**2 290 848**
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**	**616 614**	**365 458**	**122 931**	**92 705**	**7 667**	**1 134**	**0**	**0**	**1 206 509**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

2019 m. gruodžio 31 d.

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

2020 m. gruodžio 31 d.

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	34904				**34904**
Finansinių metų pabaigoje	31755				31755
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)	**31755**	**0**	**0**	**0**	**31755**
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

2019 m. gruodžio 31 d.

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

2020 m. gruodžio 31 d.

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

Straipsniai	Suma (Eurais)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas(nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	**-590 683**
Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)	**-103 553**
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	**30 892**
Pervedimai iš rezervų	**0**
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	**-663 344**
Pelno paskirstymas:	**0**
–	
–	
–	
–	
–	
–	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliamas į kitus finansinius metus	**-663 344**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 5 priedas "Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai"

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai*

2020 m. gruodžio 31 d.

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	**674**	**352**
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos		
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Paskolų palūkanos		
Antstolio pervestos metinės palūkanos	674	352
Kitos		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	**7 231**	**7 202**
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Palūkanos, komisiniai: banko, kitos	7 231	7 202
Kitos		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	**-6 557**	**-6 850**

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

2020 m. gruodžio 31 d.

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:	**64025**	**56763**	**0**
1. Vadovams:	64025	56763	0
a) pagrindinis darbo užmokestis	59822	55383	
b) premijos	4203	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.*

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

Aiškinamojo rašto 7 priedas "Sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis"

2020 m. gruodžio 31 d.

	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	3600	
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys	11	11	25489	
3. Kiti susiję asmenys				
Prekių ir paslaugų pardavimai, iš viso:	**12**	**12**	**29089**	
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		23673
3. Kiti susiję asmenys				
Prekių ir paslaugų pirkimai, iš viso:	**1**	**1**		**23673**
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**

Aiškinamojo rašto 8 priedas

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

2020 metų

UAB „Birštono šiluma“, 152840633
(įmonės pavadinimas, kodas)

B. Sruogos g. 23, Birštonas
(adresas)

(Eurai)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	**per vienerius finansinius metus**	**po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus**	**po penkerių metų**
Finansinės skolos:			
(tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms		300000	9972
3. Kitos finansinės skolos	12100	56359	
Skolos tiekėjams ir kiti įsipareig.	114660		
IŠ VISO	**126760**	**356359**	**9972**

audito

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Birštono šiluma“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome uždarosios akcinės bendrovės „Birštono šiluma“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 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 2020 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 (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (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.

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:

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Įmonės kodas 120612714
PVM mokėtojo kodas LT206127113

A/s Nr. LT117180300014467816
AB Šiaulių bankas, banko kodas: 71800

Adresas korespondencijai:
Ukmergės g. 222, 07157
Vilnius, Lietuva

Registracijos adresas:
Gedimino pr. 24 - 11, 01103
Vilnius

+370 5 261 9772
audito@audito.lt
www.audito.lt

- 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.

2021 m. balandžio mėn. 22 d.
Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454
Gedimino pr. 24-11, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171