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)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2022 m. kovo 21 d. Nr. 4
(ataskaitos sudarymo data)

2021 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**1305775**	**1211844**
1.	Nematerialusis turtas	1	3335	5335
2.	Materialusis turtas	2	1302440	1206509
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**403821**	**189817**
1.	Atsargos	3	85442	39577
2.	Per vienus metus gautinos sumos	4	313016	133489
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	5363	16751
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			-
	TURTO IŠ VISO		**1709596**	**1401661**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**571637**	**616844**
1.	Kapitalas	6	1008420	1008420
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas	7	387992	271768
4.	Rezervai			
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	8	(824775)	(663344)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9	**256828**	**291726**
F.	ATIDĖJINIAI			-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**881131**	**493091**
1.	Po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	10	396356	366331
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	484775	126760
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**1709596**	**1401661**

Direktorius _____ Gintaras Verseckas
(parašas)

Vyr. buhalterė _____ Aurelija Botyrienė
(parašas)

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)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022 m. kovo 21 d.

2021 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	1078940	776738
2.	Pardavimo savikaina	13	(1186385)	(785158)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(107445)**	**(8420)**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13	(141459)	(129372)
7.	Kitos veiklos rezultatai		67892	40796
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	12	62	674
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	13	(8258)	(7231)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	8	**(189208)**	**(103553)**
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8	**(189208)**	**(103553)**

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)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022 m. kovo 21 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2021 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**	**-**	**-**	**302660**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(590683)**	**720397**
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**	-	-	**302660**	-	-	-	-	**(590683)**	**720397**
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)				(30892)					30892	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(103553)	(103553)
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**	-	-	**271768**	-	-	-	-	**(663344)**	**616844**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				144001						144001

	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)				(27777)					27777	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(189208)	(189208)
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**	-	-	**387992**	-	-	-	-	**(824775)**	**571637**

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

2021 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. kovo 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 2021 metais 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 Lietuvos Respublikos (toliau – LR) Viešųjų pirkimų įstatymu ir Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymu.

5. Ekonominės sąlygos

2021 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.

2021 metais, kaip ir 2020 m., įstatinis kapitalas nekito ir sudarė 1 008 420 Eur.

7. Darbuotojų skaičius

Bendrovės 2021 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius yra – 21,13, visiems Bendrovė yra pagrindinė darbovietė, 2020 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 22,13.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

Bendrovės 2021 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (toliau – finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis 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.

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

Tikslus kiekvieno konkrečiai turto grupei priklausančio turto vieneto nusidėvėjimo laikotarpis nurodomas eksploatacijos pradžios akte, kurį nustato įmonės vadovo paskirta komisija pagal kiekvieno turto vieneto techninio eksploatavimo ar panašios dokumentacijos sąlygas. Kiekvienam ilgalaikio materialiojo turto vienetui pogrupyje yra nustatomas vienodas ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

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.

2021 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

2021 m. Bendrovėje nematerialaus turto įsigijo ir nurašymo nebuvo.

Nudėvėto nematerialiojo turto naudojamo veikloje įsigijimo savikaina 2021-12-31, kaip ir 2020-12-31, sudarė 5 224 Eur.

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

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

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

2021 m. rugsėjo 30 d. buvo atliktas katilo KV-2 Nr. 4 (inv. Nr. MI2000416/1) remontas, kuris pagerino jo naudingąsias savybes, bet nepailgino turto naudingo tarnavimo laiko, todėl šių darbų verte (8 425 Eur) buvo padidinta jo įsigijimo savikaina.

2021 m. rugsėjo 30 d. buvo atliktas katilo KV-2 Nr. 5 (inv. Nr. MI2000416/1) kapitalinis remontas, kuris pagerino jo naudingąsias savybes ir pailgino naudingo tarnavimo laiką, todėl šių darbų verte (44 863 Eur) buvo padidinta jo įsigijimo savikaina ir 36 mėn. pailgintas naudingo tarnavimo laikas.

2021 metais Bendrovė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 3 407 Eur (Mašinų ir įrenginių sąskaitoje) taip pat dujinį vandens šildymo katilą už 49 824 Eur (Vandens šildymo katilų (nuolat veikiančių) sąskaitoje), nurašė netinkamo naudoti turto už 78 591 Eur (Mašinų ir įrenginių sąskaitoje) taip pat buvo nurašytas pilnai nusidėvėjęs dujinis vandens šildymo katilas už 54 670 Eur (Vandens šildymo katilų (nuolat veikiančių) sąskaitoje).

Remiantis 2021 m. gruodžio 21 d. MB „Bonada“ Turto vertinimo ataskaita Nr. BN-N21249, buvo atliktas ilgalaikio turto grupei Administraciniai ir gamybiniai pastatai priklausančio turto Rajono katilinės pastato (Inv. Nr. PS999959) perkainojimas, po kurio šio nekilnojamo turto vertė padidėjo 144 001 euru.

Bendrovės išsinuomotas ilgalaikis turtas – du valstybiniai žemės sklypai (1,2203 ha), kurių bendra įsigijimo vertė – 156 363 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 2021 m. lapkričio 10 d. Bendrovės ir AB „Šiaulių bankas“ kredito sutartimi Nr. KS-2021-031-09, Bendrovė šiai kredito įstaigai antros eilės hipoteka įkeitė Negyvenamus katilinės pastatus su inžineriniais statiniais, inv. Nr. PS999959, įkeitimo vertė – 391 999 Eur.

Nudėvėto materialiojo turto naudojamo veikloje įsigijimo savikaina 2021-12-31 sudarė 1 380 112 Eur, 2020-12-31 – 1 065 717 Eur.

3 pastaba. Atsargos.

2021 metais Bendrovė pirko atsargų už 372 991 Eur, lyginant su 2020 metais, atsargoms buvo išleista 180 544 Eur daugiau. Atsargų likutis 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 75 620 Eur, iš jų – 75 082 Eur biokuras, 502 Eur kuras transportui, 36 Eur mažavertis inventorius. Atsargų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 31 755 Eur, iš jų – 31 469 Eur biokuras, 286 Eur kuras transportui

Atsargų nuvertėjimo, įkeistų atsargų bei atsargų pas trečiuosius asmenis 2021 m. gruodžio

31 d., kaip ir 2020 m. gruodžio 31 d., nebuvo.

Sumokėtas avansas t.y. užtikrinimo priemonė energijos išteklių biržai UAB „Baltpool“ už galimybę pirkti biokurą 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 9 822 Eur t.y. 2000 Eur daugiau nei 2020 m. gruodžio 31 d.

Detali informacija apie atsargas pateikta 3 priede „Atsargos“.

4 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.

Pirkėjų įsiskolinimas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 281 254 Eur (2020-12-31 – 129 036 Eur), lyginant su 2020 metais, jis padidėjo 152 218 Eur. Tame skaičiuje pirkėjų abejotinos skolos sudarė 20 878 Eur (2020-12-31 – 35 985 Eur), lyginant su 2020 metais, jos sumažėjo 15 107 Eur.

Kitos gautinos sumos 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 31 762 Eur, (2020-12-31 – 4 453 Eur, lyginant su 2020 m. jos padidėjo 27 309 Eur), tame skaičiuje: 20 879 Eur – gautinas pridėtinės vertės mokestis, 10 016 Eur Birštono savivaldybės įsiskolinimas už šilumos ir karšto vandens kompensacijas gyventojams, 630 Eur – pirkėjų skola už dūmtraukio metalinių aptarnavimo aikštelių konstrukcijų nuomą duomenų perdavimo įrangai talpinti, 237 Eur – Užimtumo tarnybos prie LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos subsidija įdarbintam asmeniui.

2021 metais, kaip ir 2020 m., paskolų Bendrovė niekam nėra suteikusi.

5 pastaba. Pinigai.

2021 m. pabaigoje Bendrovė banko sąskaitose turėjo 3 444 Eur, pinigai kelyje sudarė 1 919 Eur. Iš viso 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 15 733 Eur piniginių lėšų, pinigai kelyje sudarė 1 018 Eur.

6 pastaba. Kapitalas.

2021 m. Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė ir 2021 m. gruodžio 31 d., kaip ir 2020 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.

2020 m. gruodžio 31 d. perkainojimo rezervas sudarė 271 768 Eur. 2021 m. gruodžio 21 d. Bendrovei atlikus 1 (vieno) ilgalaikio turto vieneto perkainojimą, šis rezervas padidėjo 144 001 Eur., o dėl perkainoto turto nusidėvėjimo sumažėjo 27 777 Eur ir 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 387 992 Eur.

8 pastaba. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas.

2021 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytas nuostolis sudaro – 824 775 Eur, ataskaitinių metų nuostolis prieš apmokestinimą ir grynasis nuostolis – 189 208 Eur, Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas – 27 777 Eur. Ankstesnių metų nuostolis sudarė 663 344 Eur.

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

9 pastaba. Dotacijos.

Su turtu susijusios dotacijos.

2021 m. gruodžio 31 d. iš Europos sąjungos finansinio fondo gautų subsidijų, skirtų kondensacinio ekonomaizerio įrengimui ir centrinės miesto dalies kvartalinių tinklų renovacijai

likutis sudarė 256 828 Eur, lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d., jis sumažėjo sudarė 34 898 Eur.

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

Skolos kredito įstaigoms.

2019 m. gruodžio 30 d. kredito linijos sutartimi Nr. KLS-2019-012-09 Bendrovei buvo suteiktas kreditas, skirtas esamų įsipareigojimų refinansavimui bei apyvartinių lėšų finansavimui, kurio panaudota dalis 2021-12-31 sudarė 360 000 Eur. Po vienerių metų numatoma grąžinti suma – 300 000 Eur.

2021 m. lapkričio 10 d. kredito sutartimi Nr. KS-2021-031-09 Bendrovei buvo suteiktas kreditas šildymo katilams, akumuliacinėms talpoms ir kitiems komponentams įsigyti, kurio panaudota dalis 2021-12-31 sudarė 48 180 Eur. Šią sumą numatoma grąžinti po vienerių metų.

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, kurios likutis 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 21 000 Eur, iš jų – 15 500 Eur numatoma grąžinti po vienerių metų.

2. 2021 m. balandžio 21 d. Bendrovė su Valstybine mokesčių inspekcija (toliau – VMI) sudarė 44 459 Eur mokestinės paskolos sutartį (pakeista 2022 m. kovo 8 d. sprendimu Nr. (23.24-08)327-16385), kurios likutis 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 48 691,24 Eur, iš jų 32 676,24 Eur numatoma grąžinti po vienerių metų.

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

Per vienerius metus mokėtinos sumos 2021-12-31 sudaro 484 775 Eur, tame skaičiuje:

- skoliniai įsipareigojimai – 21 515 Eur, iš jų: 5 500 Eur – atidėto mokesčio VSDF dalis, kuri bus sumokėta 2022 m., 16 015 Eur – atidėto mokesčio VMI dalis, kuri bus sumokėta 2022 m.
- skolos kredito įstaigoms – 60 000 Eur: 2019 m. gruodžio 30 d. kredito linijos sutartimi Nr. KLS-2019-012-09 su AB „Šiaulių bankas“ Bendrovei suteikto kredito dalis, numatoma grąžinti per vienerius metus.
- skolos tiekėjams – 355 902 Eur (iš jų: 193 728 Eur už gamtinių dujų tiekimą, 65 863 Eur už biokurą, 39 859 Eur – už dujinį vandens šildymo katilą, 25 045 Eur už šaltą vandenį, 19 575 Eur už elektros energiją, 11 832 Eur – už kitas prekes ir paslaugas);
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 42 243 Eur (iš jų – 37 942 Eur sudaro atostogų kaupiniai);
- kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 5 115 Eur (iš jų 3136 Eur – nekilnojamo turto mokestis, 1435 Eur – mokėtinos įmokos Valstybinei energetikos reguliavimo tarnybai, 544 Eur – aplinkos taršos mokestis).

12 pastaba. Pajamos.

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniuose pardavimo pajamos 2021-12-31 sudarė 1 078 940 Eur (2020-12-31 – 776 738 Eur), lyginant su 2020 metais, dėl didesnės realizacijos ir išaugusios vidutinės šilumos kainos jos padidėjo 302 202 Eur.

Kitos veiklos pajamos 2021 m. sudarė 68 526 Eur (palyginimui 2020 metais – 41 760 Eur), tame skaičiuje: apyvartinių taršos leidimų pardavimas – 35 500 Eur (2020-12-31 – 0 Eur),

karšto vandens skaitiklių priežiūra – 9 853 Eur (2020-12-31 – 9 607 Eur), dūmtraukio metalinių aptarnavimo aikštelių konstrukcijų nuoma duomenų perdavimo įrangai talpinti – 5 909 Eur (2020-12-31 – 6 062 Eur), abejotinų pirkėjų skolų sumažėjimas – 15 107 Eur (2020-12-31 – 19 272 Eur), kitos pajamos – 2 157 Eur (2020-12-31 – 949 Eur).

Finansinės veiklos (palūkanų) pajamos 2021-12-31 sudarė 62 Eur (2020-12-31 – 674 Eur).

13 pastaba. Sąnaudos.

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniuose pardavimo savikaina 2021-12-31 sudarė 1 186 385 Eur (2020-12-31 – 785 158 Eur), lyginant su 2020 metais, ji padidėjo 401 227 Eur. Bendrosios ir administracinės sąnaudos – 141 459 Eur (2020-12-31 – 129 372 Eur), lyginant su 2020 metais, veiklos sąnaudos padidėjo – 12 087 Eur. Kitos veiklos sąnaudos – 634 Eur (2020-12-31 – 964 Eur), palūkanų ir kitos panašios sąnaudos 8 258 Eur (2020-12-31 – 7 231 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.

2021 metais Bendrovei vadovavo direktorius ir direktoriaus pavaduotojas. Vadovams buvo priskaičiuota 66 311 Eur darbo užmokesčio, lyginant su 2020 metais (64 025 Eur), vadovų darbo užmokestis padidėjo 2 286 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, 2022 m. kovo 8 d. gavo VMI sprendimą Nr. (23.24-08)327-16385 pakeisti 2021 m. balandžio 21 d. mokestinės paskolos sutartį Nr. (23.24-08)327-20131. Bendrovė, sudarydama finansines ataskaitas, atsižvelgė į šį pobalansinį įvykį.

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

Bendrovėje 2021 metais esminių klaidų taisymo ir duomenų pergrupavimo nebuvo. Bendrovės apskaitos politika patvirtinta 2019 m. lapkričio 29 d. ir 2021 metais keista nebuvo.

17 pastaba. Veiklos tęstinumas.

Nors Bendrovės sukauptas rezultatas yra 824 775 Eur nuostolis ir apyvartinis kapitalas (trumpalaikis turtas minus trumpalaikiai įsipareigojimai) yra neigiamas bei kiti mokumo (likvidumo) rodikliai nėra pakankami (lentelė žemiau), Bendrovė metines finansines ataskaitas paruošė veiklos tęstinumo principu.

MOKUMO (LIKVIDUMO) RODIKLIAI

Rodiklio pavadinimas	***Rodiklio skaičiavimo formulė***	***2021-12-31***	***Rodiklio ekonominė prasmė***
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas	trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai	0,836	Rodiklis parodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus - apibūdina sugebėjimą įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus iš trumpalaikio turto. Patenkinamos šio rodiklio ribos: 1.2 - 2.0. Mažesnis nei 1 reiškia, jog įmonė gali būti nemoki.
Greito trumpalaikio mokumo koeficientas	(trumpalaikis turtas - atsargos)/ trumpalaikiai įsipareigojimai	0,659	Rodiklis nustato, kiek kartų greitai realizuojamas turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus, t.y. pasirengimą greitai grąžinti trumpalaikes skolas. Patenkinamas šio rodiklio lygis yra 1.
Kritinio trumpalaikio mokumo koeficientas	pinigai/ trumpalaikiai įsipareigojimai	0,011	Rodiklis parodo, kiek kartų likvidžiausias turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus. Nedidelė šio santykinio rodiklio reikšmė rodo įmonės kritišką būklę ir nepakankamą pinigų sumą trumpalaikiams įsipareigojimams padengti. Didėjanti šio rodiklio reikšmė rodo, kad įmonės veikla garantuoja pakankamą piniginių lėšų kiekį trumpalaikiams įsipareigojimams apmokėti.

Pardavimo pajamos, bendrasis nuostolis.

2021 m. ***pardavimo pajamos*** sudarė 1 078 940 Eur t.y. buvo 302 202 Eur (38,9 proc.) didesnės nei 2020 metais.

Bendrasis nuostolis 2021 m. sudarė 107 445 (2020 m., atmetus gautą 32 087 Eur subsidiją pagrindinės veiklos darbo užmokesčiui, bendrasis nuostolis sudarė – 40 507) Eur. Pagrindinė to priežastis – Bendrovės negautos pajamos dėl į šilumos kainą įskaičiuotų ir faktinių gamtinių dujų bei biokuro kainų skirtumo, kuris sudarė 73 787 Eur. Vadovaujantis galiojančia mėnesinės šilumos kainos skaičiavimo metodika, einamojo mėnesio faktinės energetinių išteklių kainos į šilumos kainą yra įskaičiuojamos tik po 2 (dviejų) mėnesių, todėl 2021 m. lapkričio ir gruodžio mėn. akivaizdžiai padidėjusios energetinių išteklių kainos šilumos kainoje atsispindės tik 2022 m. sausio ir vasario mėn.

Bendrovė šiuo metu vykdo bazinės šilumos kainos (dedamųjų) perskaičiavimą. Pagal projektinius skaičiavimus, pastovi kainos dedamoji didės 0,69 ct/kWh, tai sudarys 120 000 Eur metinių pajamų, papildoma dedamoji didės 0,5 ct/kWh, tai sudarys 86 000 Eur metinių pajamų. Bendrovė po kainos perskaičiavimo iš viso turėtų gauti 206 000 Eur papildomų metinių pajamų. Perskaičiuotos kainos dedamosios turėtų įsigalioti naują šildymo sezoną t.y. nuo 2022 m. rugsėjo mėn.

Bendrovė planuoja 2022 metais perleisti Bendrovės veiklai nereikalingą statinį – pastatą – boilerinę, esantį Pušyno g. 7, Birštone. Planuojamos papildomos turto perleidimo pajamos turėtų siekti 80 000 Eur.

Bendrovės vadovybės vertinimu Bendrovės veikla yra tęstina. Vadovybė vertindama ir COVID – 19 situacijos įtaką, ir geopolitinės situacijos (karo Ukrainoje) įtaką, ir ekonominius rodiklius Bendrovės veiklos tęstinumui nustatė, kad atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką, Bendrovės veikla yra tęstina. Bendrovė 2022 metus planuoja baigti pelningai.

18 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei suteiktos garantijos bei laidavimai.

Bendrovėje reikšmingų finansinėse ataskaitose neparodytų neapibrėžtųjų įsipareigojimų bei neapibrėžtojo turto nėra. Bendrovė nėra suteikusi garantijų ar laidavimų už kito asmens įsipareigojimus.

Direktorius Gintaras Verseckas

Vyriausia buhalterė Aurelija Botyrienė

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

2021 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			**5 335**		**5 335**
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			11 224		**11 224**
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**	**11 224**	**0**	**11 224**
b) Amortizacija					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			5 889		**5 889**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų amortizacija			2 000		**2 000**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**7 889**	**0**	**7 889**
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**	**3 335**	**0**	**3 335**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

2021 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**	**616 614**	**365 458**	**122 931**	**92 705**	**7 667**	**1 134**	**0**	**0**	**1 206 509**
a) Įsigijimo savikaina										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 026 680	300 184	1 079 559	241 890	70 408	473 329			**3 192 050**
Finansinių metų pokyčiai:										
– turto įsigijimas				3 407	103 112					**106 519**
– perleistas turtas (-)										**0**
– nurašytas turtas (-)				-78 591	-47 970					**-126 561**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**1 026 680**	**300 184**	**1 004 375**	**297 032**	**70 408**	**473 329**	**0**	**0**	**3 172 008**
b) Perkainojimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			262 607		42 700					**305 307**
Finansinių metų pokyčiai:										
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)			144 001							**144 001**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					-6 700					**-6 700**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**406 608**	**0**	**36 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**442 608**
c) Nusidėvėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		410 066	197 333	956 628	191 885	62 741	472 195			**2 290 848**
Finansinių metų pokyčiai:										
– finansinių metų nusidėvėjimas		39 808	25 357	51 201	30 778	6 861	335			**154 340**
– atstatantys įrašai (-)										**0**
– kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)										**0**
– nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-78 342	-54 670					**-133 012**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**449 874**	**222 690**	**929 487**	**167 993**	**69 602**	**472 530**	**0**	**0**	**2 312 176**
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**	**576 806**	**484 102**	**74 888**	**165 039**	**806**	**799**	**0**	**0**	**1 302 440**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

2021 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	31755				**31755**
Finansinių metų pabaigoje	75620				75620
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)	**75620**	**0**	**0**	**0**	**75620**
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

2021 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	**-663 344**
Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)	**-189 208**
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	**27 777**
Pervedimai iš rezervų	**0**
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	**-824 775**
Pelno paskirstymas:	**0**
–	
–	
–	
–	
–	
–	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliamas į kitus finansinius metus	**-824 775**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 5 priedas "Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai"

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai*

2021 m. gruodžio 31 d.

Rodikliai	**Finansiniai metai**	**Praėję finansiniai metai**
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	**62**	**674**
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos		
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Paskolų palūkanos		
Antstolio pervestos metinės palūkanos	62	674
Kitos		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	**8 258**	**7 231**
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Palūkanos, komisiniai: banko, kitos	8 258	7 231
Kitos		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	**-8 196**	**-6 557**

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

2021 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:	**66311**	**64025**	**0**
1. Vadovams:	66311	64025	0
a) pagrindinis darbo užmokestis	62515	59822	
b) premijos	3796	4203	
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"

2021 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	10081	
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys	11	11	72674	
3. Kiti susiję asmenys				
Prekių ir paslaugų pardavimai, iš viso:	**12**	**12**	**82755**	
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		25045
3. Kiti susiję asmenys				
Prekių ir paslaugų pirkimai, iš viso:	**1**	**1**		**25045**
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

2021 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	**per vienerius finansinius**	**po vienerių metų, bet ne**	**po penkerių metų**
Finansinės skolos:			
(tarp jų dukterinėms ir			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar			
2. Kredito įstaigoms	60000	348180	
3. Kitos finansinės skolos	21515	48176	
Skolos tiekėjams ir kiti įsipareig.	403260		
IŠ VISO	**484775**	**396356**	**0**

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

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

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.