

## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ AKCININKAMS

### **Išvada dėl finansinių ataskaitų audito**

#### **Nuomonė**

Mes atlikome **uždarnosios akcinės bendrovės „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“** (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

#### **Pagrindas nuomonei pareikšti**

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos 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, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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:

- 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 iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorė Ramutė Razmienė

2021 m. kovo 17 d.

Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Audito įmonė UAB „Audito nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000508



## UAB "Kaišiadorių šiluma" 158996646

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

## J. Basanavičiaus 42, 56135 Kaišiadorys, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras

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

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

PATVIRTINTA  
 UAB "Kaišiadorių šiluma"  
 visuotinio akcininkų susirinkimo  
 2021 m. \_\_\_\_\_ mėn. \_\_\_\_ d.  
 protokolu Nr. \_\_\_\_

## 2020M. GRUODZIO 31 D. BALANSAS

2021 m. vasario 25 d. Nr. 4  
 (ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01-2020.12.31  
 (ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>4 260 487</b>	<b>4 462 386</b>
1.	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	3.1.	5 800	2 151
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		5 800	2 151
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	3.2.	4 253 617	4 459 165
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		2 647 162	2 773 226
2.3.	Mašinos ir įranga		1 536 845	1 634 132
2.4.	Transporto priemonės		16 085	19 609
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		30 097	32 198
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		23 428	
3.	<b>FINANSINIS TURTAS</b>	3.3.	1 070	1 070
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos		1 070	1 070
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	<b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1 174 405</b>	<b>1 106 044</b>
1.	<b>ATSARGOS</b>	3.4.	71 469	63 948
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		54 888	44 422
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	
1.7.	Sumokėti avansai	3.5.	16 581	19 526
2.	<b>PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>		347 952	338 139
2.1.	Pirkėjų skolos	3.6.	323 877	303 997
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	3.7.	24 075	34 142
3.	<b>TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS</b>		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI</b>	3.8.	754 984	703 957
C.	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	3.5.	<b>6 052</b>	<b>4 552</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>5 440 944</b>	<b>5 572 982</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
D.	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>2 615 946</b>	<b>2 496 895</b>
1.	KAPITALAS	3.9.	1 844 533	1 844 533
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1 844 533	1 844 533
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	3.10.	588 392	444 453
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		184 453	184 453
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		403 939	260 000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		183 021	207 909
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		169 112	194 174
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		13 909	13 735
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.11.	<b>1 734 635</b>	<b>1 859 754</b>
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	3.12.	<b>1 090 363</b>	<b>1 216 333</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12.	724 438	871 782
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		724 438	871 782
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12.	365 925	344 551
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		147 344	147 344
2.3.	Gauti avansai		2 082	1 220
2.4.	Skolos tiekėjams		104 471	100 606
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		87 799	91 002
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		24 229	4 379
H.	SUKAPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			-
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>5 440 944</b>	<b>5 572 982</b>

Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Direktorius pavaduotoja finansams  
ir ekonomikai  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)  
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito  
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Gintautas Paulauskas  
(vardas ir pavardė)

Rugilė Červokienė  
(vardas ir pavardė)

## UAB "Kaišiadorių šiluma" 158996646

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

## J. Basanavičiaus 42, Kaišiadorys, LT- 56135, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras

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

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

PATVIRTINTA  
 UAB "Kaišiadorių šiluma"  
 visuotinio akcininkų susirinkimo  
 2021 m. \_\_\_\_\_ mėn. \_\_\_\_ d.  
 protokolu Nr. \_\_\_\_

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

2021 m. vasario 25 d. Nr.4

(ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01-2020.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

(Euris)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.14.	1 858 057	2 101 873
2.	Pardavimo savikaina	3.15.	(1 583 095)	(1 818 077)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		274 962	283 796
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.16.	(345 527)	(326 710)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.17; 3.18	252 169	249 735
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.19.	2 886	4 531
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.20.	(15 378)	(17 178)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		169 112	194 174
14.	Pelno mokestis	3.21.		
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		169 112	194 174

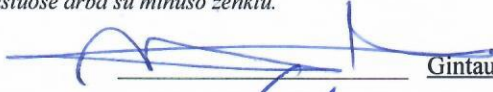
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

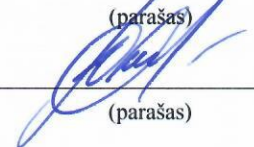
## Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

## Direktorius pavaduotoja finansams ir ekonomikai

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

  
 (parašas) Gintautas Paulauskas  
 (vardas ir pavardė)

  
 (parašas) Rugilė Červokiene  
 (vardas ir pavardė)

**Uždaroji akcinė bendrovė "Kaišiadorių šiluma", 158996646**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**J. Basanavičiaus g. 42, 56135 Kaišiadorys, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras**

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

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

PATVIRTINTA

UAB "Kaišiadorių šiluma"

visuotinio akcininkų susirinkimo

2021 m. \_\_\_\_\_ mėn. \_\_\_\_ d.

protokolu Nr. \_\_\_\_

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2021 m. vasario 25 d. Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01-2020.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

(Eurais)

(ataskaitos tikslumo lygis ir  
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		2344206	3170512
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		2055112	2453421
1.1.2.	Kitos įplaukos		289094	717091
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1927054)	(2252156)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1031583)	(1405376)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(792304)	(738815)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(103167)	(107965)
1.2.4.	Kitos išmokos			
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>417152</b>	<b>918356</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(156257)	(805906)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(156257)</b>	<b>(805906)</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(50051)	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(50051)	
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(159816)	32634
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	168276
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			168276
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(162722)	(140193)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(147344)	(123015)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(15378)	(17178)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		2906	4551
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(209867)</b>	<b>32634</b>
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>51028</b>	<b>145084</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>703957</b>	<b>558873</b>
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>754984</b>	<b>703957</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



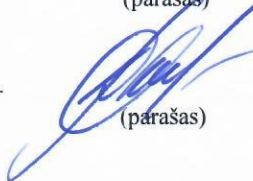
(parašas)

Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)

Direktorius pavaduotoja finansams ir ekonomikai

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



(parašas)

Rugilė Červokienė

(vardas ir pavardė)







	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									169112	169112
23. Dividendai									(50061)	(50061)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								143939	(143939)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (paų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>1844533</b>	-	-	-	-	-	<b>184453</b>	<b>403939</b>	<b>183021</b>	<b>2615946</b>

Direktorius

(jmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)

Direktorius pavaduotoja finansams ir ekonomikai

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

Rugilė Červokienė

(vardas ir pavardė)

# UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“

Įmonės kodas 158996646,  
J. Basanavičiaus g. 42, 56135 Kaišiadorys

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

**2021 m. vasario 25 d.**

### 1. BENDRA INFORMACIJA

UAB „Kaišiadorių šiluma“ (toliau „Bendrovė“) įregistruota 2000 m. rugpjūčio 25 d., VĮ Registrų centras, kaip savarankiška įmonė, turinti uždarnosios akcinės bendrovės juridinio asmens statusą.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, įsteigtas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais bei Vyriausybės nutarimais.

- Įmonės kodas – 158996646.
- Bendrovės buveinė – J. Basanavičiaus g. 42, Kaišiadorys, LT -56135.
- Veiklos sritis – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (35.00.00).
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004 m. balandžio 29 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Licencijos Nr. L4-ŠT-43. Pakeista licencija (veiklos teritorija) 2015 m. liepos 17 d. Nr. O3-430 ir pakeista licencijos teritorija 2019 m. kovo 27 d. nutarimu Nr. O3E-85.
- 2020 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 50, 2019 m. buvo 51 darbuotojas.
- Dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartis kontroliuojamų įmonių, filialų ir atstovybių 2020 m. Bendrovė neturėjo.

### 2. APSKAITOS POLITIKA

#### 2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės 2020 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR pinigų 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. Uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė sudaro pilną metinių

finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejetainio įrašo būdu. Bendrovė apskaitos reglamento pagrindu pasirinko: Verslo apskaitos standartus. Apskaitos politika Bendrovėje patvirtinta 2018 m. birželio 25 d. direktoriaus įsakymu Nr. 33.

## **2.2. Taikomi turto įkainojimo būdai.**

Bendrovės balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą;
- ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą;
- atsargos – įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte kuri iš jų yra mažesnė;
- gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą, t.y., abejotinas skolas.

## **2.3. Ilgalaikis turtas**

### **2.3.1. nematerialusis turtas**

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir kurio vertė yra ne mažesnė už įmonės nustatytą minimalią nematerialiojo turto vertę.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, jei yra aktyvioji to turto rinka ir tikroji vertė gali būti patikimai nustatyta. Jei neatlygintinai gauto nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra, nemokamai ar už labai mažą kainą gauto turto įsigijimo savikaina laikoma išlaidų, kurios tiesiogiai susijusios su to turto įsigijimu ir paruošimu naudojimui, suma. Jei nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra ir neatlygintinai gaunant nematerialųjį turtą nepatiriama jokių išlaidų, šio turto įsigijimo savikaina yra lygi nuliui.

Jei nematerialusis turtas įsigyjamas mainais į kitą turtą, įsigytas nematerialusis turtas įvertinamas ir apskaitoje registruojamas tikraja verte. Jei įsigyjamo nematerialiojo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, jis registruojamas už jį perduoto turto tikraja verte. Jeigu mainomo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, nematerialiojo turto įsigijimo savikaina laikoma už jį perduodamo turto balansinė vertė.

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio nematerialaus turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurais)
1.	Plėtos darbai, patentai, licencijos, programinė įranga	3	434,43

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo ir turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms.

Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

### **2.3.2. materialusis turtas**

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, kai turtas priklauso nuosavybės ar patikėjimo teise arba juo įmonė disponuoja lizingo sutarties pagrindu ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką.

Turtas, kai įvertinamas įsigijimo savikainos būdu, finansinėse ataskaitose parodomas likutine verte. Ji apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir užregistruotą turto vertės sumažėjimą.

Turtas, išskyrus šilumos apskaitos prietaisus, priskiriamas ilgalaikiam materialiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 434 Eur, 43 ct. Šilumos

apskaitos prietaisai priskiriami ilgalaikiam turtui, jeigu jų įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 144 Eur, 81 ct. Likvidacinė vertė nustatyta 0,29 Eur.

Naudojamas ilgalaikis turtas ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo perkainuotas.

Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

***Turto grupės, naudingo tarnavimo laikas, minimali turto įsigijimo vertė eurais:***

Ilgalaikio materialaus turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurais)
Pastatai, statiniai, vamzdiniai	8-50	434,43
Mašinos ir įrengimai	3-20	434,43
Transporto priemonės	4-10	434,43
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5-10	434,43
Pogrupis „Šilumos apskaitos prietaisai“	5-7	144,81
Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas		
Kitas materialusis turtas	4-20	434,43

***IMT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai***

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Pastatai, statiniai, vamzdiniai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Mašinos ir įrengimai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas	Įsigijimo savikaina	-
Kitas materialusis turtas	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)

### ***Ilgalaikio turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita***

Bendrovėje nustatyta tokia ilgalaikio materialiojo turto eksploataavimo išlaidų apskaitos tvarka:

– kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploataavimo sąlygas periodiškai atliekamas turto remontas ir šios išlaidos yra reikšmingos, remonto išlaidos kapitalizuojamos ir nurašomos į veiklos sąnaudas tolygiai per laikotarpį iki kito numatomo to turto remonto. Jeigu tokio remonto išlaidų suma nereikšminga, išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kada turtas suremontuotas, veiklos sąnaudomis.

– kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploataavimo sąlygas periodiškai keičiamos ilgalaikio materialiojo turto sudedamosios dalys, kurių naudingo tarnavimo laikas skiriasi nuo turto, kuriam jos priklauso, naudingo tarnavimo laiko, ir jos atitinka priskyrimo ilgalaikio materialaus turto kriterijus, keičiama dalis registruojama kaip atskiras ilgalaikio materialaus turto objektas, jei neatitinka ilgalaikio materialaus turto kriterijų – keičiamos dalies įsigijimo savikaina priskiriama to paties ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.

Apie Bendrovei priklausančio ilgalaikio materialaus turto savybių pakitimus po remonto (išlaidų priskyrimą sąnaudoms ar remontuoto turto įsigijimo vertės didinimui) surašoma remonto darbų išvada ir priimamas sprendimas vadovaujantis Bendrovės direktoriaus 2011 m. gruodžio 12 d. įsakymu Nr. 97 patvirtinta Centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens sąnaudų paskirstymo struktūra.

### ***Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto išlaidų apskaitos tvarka:***

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas arba remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba pagerina jo naudingąsias savybes.	Šio remonto arba rekonstravimo verte yra didinama remontuoto arba rekonstruoto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo kaina ir gali būti tikslinami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai (LR Pelno mokesčio įstatymas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes.	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina turto naudingąsias savybes	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina (12-asis Verslo apskaitos standartas)



Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Likutinė turto vertė turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko	Šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis (12-asis Verslo apskaitos standartas) Remonto išlaidos priskiriamos remonto sąnaudoms ir atskaitomos iš pajamų tuo mokestiniu laikotarpiu, kurį jos faktiškai patiriamos (LR Pelno mokesčio įstatymas)

## 2.4. Investicijos

Bendrovės finansinių ataskaitinių metų pabaigoje nebaigtos statybos vertė sudarė 23428,10 Eur. Tai dalis investicijų pagal vykdomą projektą „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ (toliau – Pravieniškių investicijų projektas). Iš jų 6400,00 Eur buvo panaudota Pravieniškių investicijų projekto parengimui ir 17028,10 Eur daliai techninio projekto finansuoti.

Pravieniškių investicijų projekto įgyvendinimui 2020 m. gruodžio 31 d. bendrovė su AB SEB banku pasirašė Kreditavimo sutartį Nr. 2020014442/S-2020-55 dėl 840000,00 Eur kredito. 2020 metais Bendrovė nenaudojo kredito lėšų.

Investicijos į nebaigtą statybą finansinėse ataskaitose apskaitomas įsigijimo savikainos metodu ir ataskaitiniu laikotarpiu perkainuotos nebuvo.

## 2.5. Turto perkainojimo metodai

Turto perkainojimo metodai UAB „Kaišiadorių šiluma“ nebuvo taikyti.

## 2.6. Ilgalaikis finansinis turtas

Kito finansinio turto dalyje apskaitomos UAB „Šilumos ūkio servisas“ akcijos, kurios nesuteikia reikšmingos įtakos ar kontrolės. Jos priskiriamos skirtam parduoti turtui ir pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Balanse parodomas tikrąją vertę.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė vertybinių popierių neįsigijo.

## 2.7. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant gamybai ir paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, Bendrovė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad

pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos). UAB „Kaišiadorių šiluma“ taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą. Atsargos, išduotos į eksploataciją ir kurios naudojamos ilgiau nei vienerius metus, jų įsigijimo savikaina nurašoma į sąnaudas atidavimo naudoti metu, o valdymo tikslais apskaitomos atskiruose už balansinėse sąskaitose ir nurašomos pasibaigus tarnavimo laikui.

## **2.8. Nuomos apskaita**

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Išperkamosios nuomos Bendrovė neturi.

## **2.9. Gautinos sumos**

Visi trečiųjų asmenų įsiskolinimai įmonei, nepriklausomai nuo įsiskolinimo pobūdžio ir šaltinio, padengti ne vėliau, kaip per ateinančius po ataskaitinių metus. Visos gautinos sumos balanse parodomos jų grynąja verte, t. y. atskaičius beviltiškų ir abejotinų įsiskolinimų dalį. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas, įmonių skolos ir kitos gautinos sumos.

## **2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai – pinigai įmonės kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje. Pinigai kelyje, tai, sumos sumokėtos pirkėjų, bet dar neapskaitytos įmonės sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams.

Pinigų ekvivalentų finansiniais metais Bendrovė neturėjo.

## **2.11. Įstatinis kapitalas**

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma.

## **2.12. Rezervai**

Rezervai sudaromi tik UAB „Kaišiadorių šiluma“ įstatuose nustatyta tvarka. Rezervų didinimui, mažinimui ar panaikinimui priima sprendimą akcininkai. Apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas arba padidėjimas, ta pačia suma didinant arba mažinant nepaskirstytąjį pelną.

## **2.13. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)**

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata. 2019 m. esminių klaidų nebuvo.

## **2.14. Pelno paskirstymas**

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.

### **2.15. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai**

Pagal 18 VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ – ilgalaikis įsipareigojimas – tai įsipareigojimas, už kurį įmonė privalės atsiskaityti vėliau nei per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Ilgalaikiams įsipareigojimams priskiriamos ilgalaikės bankų paskolos.

### **2.16. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai**

Bendrovė pripažindama finansinį įsipareigojimą jį įvertina savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai finansinėse ataskaitose parodomi savikaina.

### **2.17. Mokesčiai**

Bendrovė moka visus įstatymais numatytus mokesčius. Pagrindiniai mokesčiai: pridėtinės vertės mokestis, pelno mokestis, aplinkos teršimo mokestis iš stacionarių ir mobilių šaltinių, nekilnojamojo turto mokestis, žemės nuomos mokestis.

Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į valstybės biudžetą moka gyventojų pajamų, socialinio draudimo, privalomą sveikatos draudimo mokestį.

### **2.18. Pajamos**

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla reguliuojama Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau ir VERT). Bendrovei yra suteikta 2004 m. balandžio 29 d. Šilumos tiekimo licencija Nr. L4-ŠT-43. Pakeista licencija (veiklos teritorija) 2015 m. liepos 17 d. Nr. O3-430 ir pakeista licencijos teritorija 2019 m. kovo 27 d. nutarimu Nr. O3E-85.

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2009 m. liepos mėn. 8 d. nutarimu Nr. O3-96 (2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 nauja redakcija) patvirtino Šilumos kainų nustatymo metodiką ir 2009 m. liepos mėn. 21 d. nutarimu Nr. O3-106 (2017 m. birželio 30 d. nutarimo Nr. O3E-283 nauja redakcija) patvirtino Karšto vandens kainų nustatymo metodiką.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2020 m. taikė šilumos kainas, nustatytas Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2019 m. lapkričio 28 d. sprendimu Nr. V17-279 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainos dedamųjų pirmiesiems bazinės šilumos kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“ Valstybinė energetiko reguliavimo taryba 2019 m. lapkričio 15 d. nutarimu Nr. O3E-740 nustatė UAB „Kaišiadorių šiluma“ karšto vandens kainos dedamąsias.

Pardavimo pajamoms priskirta:

- pajamos už šilumos energiją,
- pajamos už karštą vandenį,

Kitai veiklai priskirta kitos nereguliuojamos veiklos paslaugos ir pajamos: pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra, atsargų ir ilgalaikio turto pardavimai, nuoma, transporto paslaugos, apyvartos taršos leidimų ir kitos netipinės pardavimo pajamos.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi, tai nėra Bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Prekėmis laikomas turtas, pirktas perparduoti ir įmonės pagaminta produkcija, skirta parduoti. Prekės laikomos parduotomis, kai įvykdomos šios sąlygos: įmonė perdavė pirkėjui riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių prekių nuosavybės teikiamą naudą; įmonė nebevaldo ir nekontroliuoja parduotų prekių; tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį; sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

## **2.19. Sąnaudos**

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesnių ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriama sąnaudoms nurodytaisiais laikotarpiais.

Jeigu per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos, perparduotų prekių ir parduotos produkcijos savikaina.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada už suteiktas paslaugas buvo pripažintos pajamos. Sąnaudos apima šiam tikslui sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius, kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašias sąnaudas. Finansinėse ataskaitose pateikiama grynoji suteiktų paslaugų savikaina.

Parduotos produkcijos, perparduotų prekių savikaina pripažįstama, apskaitoje registruojama ir finansinėse ataskaitose pateikiama tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai įmonės pagaminta produkcija arba kai pirktos parduoti prekės yra parduodamos.

Veiklos sąnaudos parodo per tą patį ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla.

Pardavimo savikaina:

Šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) sąnaudos;

Karšto vandens tiekimo – karšto vandens tiekimo, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo;

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų ir šilumos punktų priežiūros – sistemų ir šilumos punktų einamosios priežiūros, sistemų ir šilumos punktų rekonstrukcijos sąnaudos.

Kitai veiklai priskirta kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos:

- pardavimų sąnaudos,
- nuomos sąnaudos,
- transporto paslaugų sąnaudos,
- kitos netipinės veiklos sąnaudos,
- ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo teigiamas arba neigiamas rezultatas.

Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės) yra per ataskaitinį laikotarpį turėtos sąnaudos, susijusios su įmonės valdymo bei sąlygų visos įmonės veiklai vykdyti ir plėtrai užtikrinti. Visos veiklos sąnaudos, susijusios su įprastine veikla, paskirstomos gamybai, perdavimui ir mažmeniniam aptarnavimui, karšto vandens tiekimui, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimui, sistemų ir šilumos punktų priežiūrai, kitai netipinei veiklai, proporcingai. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų

uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms. Veiklos sąnaudoms priskiriamos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

## **2.20. Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai**

Bendrovėje vystomos trys pagrindinės verslo segmentų grupės. Jos sudarytos pagal pelno (nuostolių) ataskaitos elementus: pagrindinė veikla, kita veikla, finansinė ir investicinė veikla.

Pagrindinė veikla apima šilumos gamybą, perdavimą, mažmeninį aptarnavimą, karšto vandens tiekimą, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimą ir priežiūrą.

Kitos veiklos dalyje nurodomos sistemų priežiūros, transporto paslaugos, nuomos, turto perleidimo pelnas, apyvartinių taršos leidimų pardavimas ir kita netipinė veikla.

Finansinėje veikloje nurodoma palūkanos, baudos ir delspinigiai.

## **2.21. Verslo sujungimų apskaitos metodai**

Verslo jungimų apskaitos metodai netaikyti.

## **2.22. Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas**

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke, kasoje ir pinigai, esantys kelyje.

## **2.23. Atidėjinių sudarymo principai**

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai Įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai, taip pat yra tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, bei kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. 2019 m. atidėjinių Bendrovė neturėjo.

## **2.24. Dotacijų, subsidijų, nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas**

Bendrovės apskaitoje pripažįstamos dviejų dotacijų rūšys: dotacijos, susijusios su turtu ir dotacijos, susijusios su pajamomis.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudota dalimi; pripažįstant dotaciją, mažinamos nusidėvėjimo sąnaudos. Nepanaudota dotacijos dalis rodoma balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos“.

Dotacija, susijusi su pajamomis, registruojama apskaitoje tada, kai ji faktiškai gaunama arba kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimai, kad ji bus gauta. Pripažįstant patirtomis sąnaudomis kompensuoti skirtą dotaciją, subsidiją, mažinamos patirtos sąnaudos.

## **2.25. Įmonės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse.**

Kaišiadorių miesto katilinė, gaminanti ir tiekianti šilumą Kaišiadorių miesto vartotojams, gali generuoti šilumą degindama gamtines dujas ir biokurą – smulkintą medieną. Į atmosferą išmetamų teršalų kiekis atitinka normas. Mažesnės žalos aplinkai užtikrinimui, Bendrovė yra įsigijusi Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimą (TIPK), Nr. 4/36/TL-K.3-8/2015, specialioji dalis – aplinkos oro taršos valdymas.

Šaltas vanduo karšto vandens ruošimui perkamas iš UAB „Kaišiadorių vandenys“. Tačiau vandens tarša nėra aktuali problema Bendrovei, savo reikmėms jo sunaudojama nedidelis kiekis. Bendrovės teritorijoje susidarančios mišrios komunalinės atliekos yra pridudamos Komunalinių atliekų tvarkymo SĮ „Kaišiadorių paslaugos“.

Susidarę medienos pelenai iš deginimo katilų kartu su kietosiomis dalelėmis yra renkami į pelenų surinkimo bunkerius. Pelenai vėliau perduodami ūkininkui Algiui Frankoniui, pagal 2019 m. spalio 28 d. sutartį ir panaudojami kaip trąša dirvos šarminimui.

Kuro tarša minimali ir dar mažinti išmetamų teršalų kiekį nėra galimybės.

## **2.26. Susijusios šalys**

Susijusiomis laikomos šalys, kai viena šalių turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar turi žymią įtaką kitos šalies priimamiems finansiniams ir kitiems veiklos sprendimams. Susijusiomis šalimis laikomi akcininkai, darbuotojai ir valdybos nariai.

## **2.27. Įstatymų numatyti reikalavimai**

Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio bei Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymais.

## **2.28. Skolinimosi kaštai**

Skolinimosi kaštai - priskaičiuotos Luminor Bank AS palūkanos už ilgalaikę paskolą ir yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje. 2020 metais skolinimosi kaštai sudarė 15377,61 Eur.

## **2.29. Esminės klaidos ir apskaitos politikos keitimai**

Klaidos taisomos perspektyviniu ir retrospektyviniu būdu. Esminės klaidos taisomos retrospektyviniu būdu, o nereikšmingos klaidos taisomos perspektyviniu būdu. Įmonės apskaitos politika gali būti keičiama pasikeitus LR teisės aktams reglamentuojantiems buhalterinės apskaitos tvarkymą Bendrovėje bei tais atvejais kai būtina pakeisti apskaitos politiką tam, kad būtų kuo teisingiau apskaityta ir atvaizduota finansinėse ataskaitose informacija susijusi su Bendrovės ūkinėmis operacijomis.

### 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 3.1. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto buhalterinėje sąskaitoje apskaitomos Bendrovės turimos programos.

Ataskaitinių finansinių metų pradžioje nematerialiojo turto likutinė vertė buvo 2151 Eur. Naujai įsigyta valdymo programa VŠK Nr. 5 (6AV6381-2BE07-5AH0 WinCC system software) 4120 Eur ir Valdymo programa VŠK Nr. 5 (6AV6381-2AB07-5AK3 SIMATIC WinCC RC SW upgrade) 1496 Eur.

Pagal buhalterinės apskaitos duomenis, ataskaitinių finansinių metų pradžioje programinės įrangos amortizacijos buvo sukaupta už 12648 Eur. Per ataskaitinius metus priskaičiuota 1967 Eur. Amortizacija ataskaitinių metų pabaigoje -14615 Eur.

Finansinių metų pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 5800 Eur.

#### Ilgalaikis nematerialusis turtas

(Eur)

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	2151		<b>2151</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	14799		<b>14799</b>
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	5616		<b>5616</b>
- perleistas ir nurašytas turtas(-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>20415</b>		<b>20415</b>
<b>b) Amortizacija</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12648		<b>12648</b>
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų amortizacija	1967		<b>1967</b>
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>14615</b>		<b>14615</b>
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų vertės sumažėjimas			
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>			
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) -(c)</b>	<b>5800</b>		<b>5800</b>



### 3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Praėjusių finansinių metų pabaigoje balanso sąskaitose ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė pagal grupes: pastatai, statiniai, šilumos tinklai – 27732262 Eur, mašinos ir įrengimai – 1634132 Eur, transporto priemonės – 19609 Eur, kita įranga, prietaisai, įrankiai – 32198 Eur. Iš viso: 4459165 Eur.

Finansiniais metais įvyko turto pokyčių, kurie parodomi žemiau pateiktoje lentelėje:

Eilutėje - turto įsigijimo grafoje „Pastatai, statiniai, šilumos tinklai“ po atlikto esminio pagerinimo padidintos pastatų įsigijimo vertės Kaišiadorių katilinės pastato 11616 Eur ir Kaišiadorių katilinės mechaninių dirbtuvių priestato 4624 Eur.

Turto įsigijimo grafoje „Mašinos ir įrengimai“ po atlikto remonto padidintos įrengimų įsigijimo vertės: 5 MWh biokuro katilo -81874 Eur, Kaišiadorių katilinės biokuro katilo Nr. 4 elektros ir automatikos įrangos atnaujinimas - 1338 Eur, Rumšiškių kultūros namų dujinės katilinės pakeisto katilo vertė 5029 Eur, Rumšiškių pirminės sveikatos priežiūros centro dujinio katilo įsigijimo vertė 5030 Eur, Rumšiškių A. Baranausko gimnazijos pagrindinio korpuso dujinio katilo įsigijimo vertė 6680 Eur Iš viso padidintos įsigijimo vertės už 99951 Eur. Įsigyti du vandens šildymo kondensaciniai katilai Pakertų dujinėje katilinėje už 5130 Eur; šilumos gamybos valdymo sistemai įsigyti trys kompiuteriai ThinkCentre M75s už 1999 Eur, spausdintuvas Epson L1800 už 603 Eur.

Grafoje „Kita įranga, prietaisai“ įrašyta naujų šilumos skaitiklių įsigijimo vertė 8758 Eur.

„Nebaigta statyba“ Pravieniškių investicijų projekto parengimo ir techninio projekto rengimo dalinės išlaidos sudarė 23428 Eur.

Iš viso ataskaitiniais metais įsigyta IMT už 156109 eurų.

Eilutėje perleistas ir nurašytas turtas įrašytas morališkai pasenęs, nusidėvėjęs ir nuvertėjęs ilgalaikis materialusis turtas, kurio bendra įsigijimo vertė – 96752 Eur.

Grafoje „Mašinos ir įrengimai“ nurašytas turtas: kompiuteris VECTOR AK07 Intel Pentium4, kurio įsigijimo vertė 628 Eur; Spausdintuvas LaserJet 2300D 24 ppm, Duplex, kurio įsigijimo vertė 638 Eur; Spausdintuvas Stylus Photo 2100 A3, kurio įsigijimo vertė 651 Eur; Monitorius 172T17LCD, įsigijimo vertė 442 Eur; kompiuteris su bVector su monitoriumi SAMSUNG 710, įsigijimo vertė 1253 Eur. Iš viso 3612 eurai. Perleistas turtas- kogeneracinė jėgainė, kurios įsigijimo vertė 92080 Eur.

Grafoje „Kita įranga prietaisai, įrankiai“ nurašytas nusidėvėjęs ir sugedęs šilumos skaitikliai, kurių įsigijimo vertė viso 1060 Eur.

Grafoje „Mašinos ir įrengimai“ eilutėje perrašymai iš vieno straipsnio į kitą parodytas perkeltas į ilgalaikį turtą, skirtą perparduoti - ekskavatorius EO2621, kurio įsigijimo vertė 3960 Eur.

Praėjusių finansinių metų pradžioje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje „Nusidėvėjimas“. Ilgalaikio turto sukauptas nusidėvėjimas metų pradžioje buvo 4616501 Eur, iš jų: pastatai, statiniai, šilumos tinklai – 1995396 Eur, mašinos ir įrengimai – 2337019 Eur, transporto priemonės – 77187 Eur, kita įranga, prietaisai – 206899 Eur.

Per ataskaitinius finansinius metus priskaičiuota nusidėvėjimo: pastatams, statiniams, šilumos tinklams 142304 Eur, mašinoms ir įrengimams – 204970 Eur, transporto priemonėms – 3524 Eur, kitai įrangai ir prietaisams - 10859 Eur. Iš viso per metus – 361657 Eur.

Eilutėje kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas - grafoje „Mašinos ir įrengimai“ nurašomos turto nusidėvėjimas – 95692 Eur, grafoje „Kita įranga prietaisai“ – 1060 Eur. Iš viso nurašomo turto nusidėvėjimo – 96752 Eur.

Eilutėje perrašymai iš vieno straipsnio į kitą grafoje „Mašinos ir įrengimai“ parodytas ilgalaikio turto (ekskavatorius EO2621) nusidėvėjimas– 3960 Eur.

Finansinių metų pabaigoje nusidėvėjimas pagal ilgalaikio turto grupes: „Pastatai ir statiniai, šilumos tinklai“ - 2137700 Eur, „Mašinos ir įrengimai“ – 2442337 Eur; „Transporto priemonės“ - 80711 Eur ir „Kita įranga, prietaisai“ -216698 Eur. Iš viso – 4877446 Eur.

Likutinė IMT vertė pagal grupes finansinių metų pabaigoje: „Pastatai, statiniai, šilumos tinklai“ - 2647162, „Mašinos ir įrengimai“ – 1536845 Eur, „Transporto priemonės“ - 16085 Eur ir „Kita įranga, prietaisai“ – 30097, „nebaigta statyba“ - 23428 Eur. Eur. Iš viso likutinė vertė - 4253617 Eur.

#### **Ilgalaikis materialusis turtas**

(Eur)

Rodikliai	Pastatai, statiniai, šilumos tinklai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>2773226</b>	<b>1634132</b>	<b>19609</b>	<b>32198</b>		<b>4459165</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	<b>4768622</b>	<b>3971151</b>	<b>96796</b>	<b>239097</b>		<b>9075666</b>
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	16240	107683		8758	23428	<b>156109</b>
- perleistas ir nurašytas turtas(-)		-95692		-1060		<b>-96752</b>
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)		-3960				<b>-3960</b>
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>4784862</b>	<b>3979182</b>	<b>96796</b>	<b>246795</b>	<b>23428</b>	<b>9131063</b>

Rodikliai	Pastatai, statiniai,	Mašinos ir	Transporto priemonės	Kita įranga,	Statomas ir rekonstruo	Iš viso
<b>b) Nusidėvėjimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	<b>1995396</b>	<b>2337019</b>	<b>77187</b>	<b>206899</b>		<b>4616501</b>
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	142304	204970	3524	10859		<b>361657</b>
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-95692		-1060		<b>-96752</b>
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)		-3960				<b>-3960</b>
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>2137700</b>	<b>2442337</b>	<b>80711</b>	<b>216698</b>		<b>4877446</b>
<b>c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) -(b)</b>	<b>2647162</b>	<b>1536845</b>	<b>16085</b>	<b>30097</b>	<b>23428</b>	<b>4253617</b>

Iš Kaišiadorių rajono savivaldybės patikėjimo teise priimto naudoti ilgalaikio materialiojo turto sąrašas:

(Euras)

Eil. Nr.	Balansinė s-ta	Prekė	Prekė-Pavadinimas	Adresas	Eksploatacijos pradžios data	Pradinė įsigijimo vertė	Nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė 2020-12-31
1	12100	T1000030	Katilinės patalpos, Melioratorių g. 10, Žiežmariai	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių raj.	2009-03-05	14 130,56	8 425,68	5 704,88
2	12100	T1000032	Katilinės patalpa, Pakertai	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	634,39	400,85	233,54
3	12100	T3000201	Š. t. nuo ŠK-57 iki Gedimino g. 61; Katedros g. 16	Gedimino g. 61, Bažnyčios g. 16, Kaišiadorys	2015-10-21	40,07	12,08	27,99
4	12100	T3000202	Š. t. ŠK-38 - vartotojų koop.; ŠK-37, Gedimino g. 32	Gedimino g. 32, Kaišiadorys	2015-10-21	50,10	15,11	34,99
5	12100	T3000203	Š. t. ŠK-22-1, Maironio g. 2	Maironio g. 2, Kaišiadorys	2015-10-21	19,78	6,03	13,75
6	12100	T3000204	Š. t. šk-21-1, Maironio g. 14	Maironio g. 14, Kaišiadorys	2015-10-21	9,24	2,98	6,26
7	12100	T3000205	Š. t. ŠK-22-1, Maironio g. 32	Maironio g. 28, Kaišiadorys	2015-10-21	299,72	89,96	209,76
8	12100	T3000206	Š. t. Maironio g. 37; 39; 42; 43	Maironio g. 37; 39; 42; 43, Kaišiadorys	2015-10-21	177,54	52,98	124,56
9	12100	T3000207	Š. t. ŠK-19 Maironio g. 50	Maironio g. 50, Kaišiadorys	2015-10-21	6,50	2,07	4,43
10	12100	T3000208	Š. t. Maironio g. 49	Maironio g. 50, Kaišiadorys	2015-10-21	12,53	3,78	8,75
11	12100	T3000209	Š. t. nuo ŠK187 iki Parko g.13	Parko g. 13, Kaišiadorys	2015-10-21	201,15	60,43	140,72
12	12100	T3000210	Š. t. nuo šul.88B iki Gedimino g.129B; 129C	Gedimino g. 129B, 129C Kaišiadorys	2015-10-21	96,98	28,83	68,15
13	12100	T3000211	Š. t. nuo B1 iki Gedimino g. 93 A orinė	Gedimino g. 93A Kaišiadorys	2015-10-21	44,77	13,58	31,19
14	12100	T3000212	Š. t. nuo J. Basanavičiaus g. 1 iki J. Basanavičiaus 2 A	J. Basanavičiaus g. 2A, 4 Kaišiadorys	2015-10-21	66,57	19,71	46,86
15	12100	T3000213	Š. t. nuo ŠK51 iki Kęstučio g. 41,43,45,47,51	Kęstučio g. 41, 42, 51 Kaišiadorys	2015-10-21	249,93	74,87	175,06
16	12100	T3000214	Š. t. nuo ŠK50 iki Kęstučio g. 38	Kęstučio g. 38, Kaišiadorys	2015-10-21	74,48	22,26	52,22

Eil. Nr.	Balan sinė s-ta	Prekė	Prekė-Pavadinimas	Adresas	Eksploatacijos pradžios data	Pradinė įsigijimo vertė	Nusidėvė jimo suma	Likutinė vertė 2020-12-31
17	12100	T3000215	Š. t. nuo T 1,1A iki Maironio g. 23 orinė	Maironio g. 23, Kaišiadorys	2015-10-21	15,31	4,55	10,76
18	12100	T3000216	Š. t. nuo T 4 iki Maironio g. 13, 27 orinė	Maironio g. 13, 27 Kaišiadorys	2015-10-21	295,87	88,49	207,38
19	12200	T4000056-1	Dujinė katilinė Meliaratorių g. 10	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių r.	2009-03-18	8 838,91	5 193,20	3 645,71
20	12200	T4000056-2	Katilinės įrenginiai	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių r.	2009-03-18	16 377,88	9 622,14	6 755,74
21	12200	T4000059	Konteinerinė katilinė, Rūmų g.1, Mūro Strėvininkų k.	Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkų k.	2015-04-30	74 126,42	21 666,58	52 459,84
22	12200	T4000060	Konteinerinė katilinė, Mokyklos g. 48, Mūro Strėvininkų k.	Mokyklos g. 48, Mūro Strėvininkų k.	2015-04-30	100 670,36	29 425,34	71 245,02
23	12200	T4000065	Dujinis katilas VIADRUS-G-42	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	721,44	721,15	0,29
24	12200	T4000066	Dujinis katilas VIADRUS-G-42	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	721,44	721,15	0,29
<b>Iš viso</b>						<b>217 881,94</b>	<b>76 673,80</b>	<b>141 208,14</b>
25	12100	T3000209-1	Š. t. nuo ŠK187 iki Parko g.13 ABB	Kaišiadorys	2019-10-02	18 791,94	730,80	18 061,14
26	12100	T3000210-1	Š. t. nuo šul. 88B iki Gedimino g. 129B; 129C ABB	Kaišiadorys	2019-10-02	64 114,71	2 493,40	61 621,31
<b>Iš viso</b>						<b>82 906,65</b>	<b>3 224,20</b>	<b>79 682,45</b>
<b>IŠ VISO</b>						<b>300 788,59</b>	<b>79 898,50</b>	<b>220 890,59</b>

### 3.2.1. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Kaišiadorių miesto šilumos tinklų plėtros ir modernizacijos projekto 2015-2020 metais pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“ finansavimui 2016 m. gruodžio 1 dieną buvo sudaryta sutartis Nr. 158996646-K1/S63 su AB Luminor AS banku dėl naujos ilgalaikės paskolos 500000 Eur, bei 829343,06 Eur refinansuotos kredito dalies gavimo. Kredito gavėjo įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui, hipotekos sutartimi buvo įkeistas Bendrovės nekilnojamas, kilnojamas turtas bei žemės nuomos teisė:

#### 1) Įkeisto nekilnojamojo turto sąrašas

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Įkeisto turto vertė* (Eur)
1	Transformatorinė	4997-5011-5017	13600
2	Pastatas-katilinė	4997-5011-5028	139000
3	Druskos siurblinė	4997-5011-5039	11600
4	Pastatas-Rezervuaras	4997-5011-5071	13600
5	Pastatas-Rezervuaras	4997-5011-5060	13700
6	Pastatas-Siurblinė	4997-5011-5082	30700
7	Administracinės patalpos	4997-5011-5044	28800
8	Pastatas-Buitinės patalpos	4997-5011-5117	163000

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Įkeisto turto vertė* (Eur)
9	Pastatas-Pagalbinis korpusas	4997-5011-5128	84000
10	Kiemo statiniai	4997-5011-5146	85200
11	Pastatas-kuro sandėlis	4400-1613-5930	41000
12	Boilerinė Nr.2, Gedimino 99b	4997-5011-1017	47000
13	Pastatas-Mechaninės dirbtuvės	4997-5011-5058	31800
14	Pastatas-Garažas	4997-5011-5093	5380
15	Pastatas-Garažas	4997-5011-5106	6200
16	Pastatas-Kolonėlė	4997-5011-5139	14300
17	Pastatas – Šiluminė kamera	4999-2003-6016	20300
18	Inž. tinklai 2-oje magistralėje	4998-9010-5020	418000
19	Inž. tinklai 3-oje magistralėje	4998-9010-5031	637000
20	Stasiūnų km. Pastatas-katilinė	4997-6017-1010	251000
21	Pastatas-sandėlis	4997-6017-1021	138
22	Pastatas-Mazuto siurblinė	4997-6017-1043	29800
23	Pastatas - dujų sandėlis	4997-6017-1098	361
24	Pastatas - kuro sandėlis	4997-6017-1100	1990
25	Kiemo statiniai	4997-6017-1110	328
26	Inžinieriniai tinklai Stasiūnų k.	4400-0204-9250	234000
27	Žalgirio g, 27, Žiežmarių m-los katilinė	4997-5019-8012	59200
28	Inžinieriniai statiniai, kiemo statiniai	4997-5019-8023	35
29	Rožių g.1, patalpa-dujinė katilinė	4997-9001-1018 :0035	4050
30	Muziejaus g.1, dujinė katilinė	4997-8010-2012 :0009	4900
31	Transporto priemonė JEH630	WDB9525631K51487 7	24700
32	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0035-0009	10
33	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0054-0001	10
34	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-1472-8697	10
35	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-1475-1883	10
36	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-0483-2502	10
37	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0067-0011	10
<b>VISO:</b>			<b>2414742</b>

\*Nustatyta šalių susitarimu

## 2) Įkeisto kilnojamojo turto sąrašas

Kilnojamojo turto vertė įkeista šalių susitarimu likutine verte 2016 m. lapkričio 1 d. datai:

(Eurais)

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Inventorinis Nr.	Likutinė vertė 2019-12-31	Likutinė vertė 2016-11-01
1	5 MWh biokuro katilinės katilas	T4000053-1	58.677	93.610
2	5 MWh biokuro katilinės įrengimai	T4000053-2	115.998	196.142
3	5 MWh biokuro katilinės kuro sandėlio įrengimai	T4000054	19.012	32.147
4	5 MWh biokuro katilinės kuro padavimo sistema	T4000055	35.335	68.696
5	5 MWh biokuro katilinės kaminas	T2000005	28.393	30.723
6	Vandens katilas DKVR	T4000028	11.969	20.089

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Inventorinis Nr.	Likutinė vertė 2019-12-31	Likutinė vertė 2016-11-01
7	Ekskavatorinis krautuvas „Caterpillar 434F“	T4100021	22.687	41.030
8	Automobilinės svarstyklės	T4704001	8.751	18.828
9	Cheminio vandens valymo įrengimai	T4000004	0	4.948
10	El. jėgos tinklai ir paskirstymo įrenginiai	T4000014	0	1.763
11	Kogeneracinė jėgainė 44 kW	T4010001	0	4.470
12	Dyzelgeneratorius	T4010002	0	12.412
13	Dažnio keitiklis DT 10 dūmsiurblio 10 kW elektros varikliui	T4070151	2.654	5.054
14	Dūmtraukis	T2000001	74.731	89.294
<b>Viso:</b>			<b>378.207</b>	<b>619.206</b>

### 3.2.2. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Bendrovė savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį turtą. 2020 metų gruodžio 31 d. naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio turto vertė – 2811728 Eur 75 ct.

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Nematerialusis turtas	13186,13
Pastatai, statiniai, perdavimo įrengimai	1526454,82
Mašinos ir įrengimai	987744,60
Transporto priemonės	68854,71
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	215488,49
<b>IŠ VISO</b>	<b>2811728,75</b>

### 3.2.3. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

Ataskaitinių metų vykdomos turto statybos 126 balansinėje sąskaitoje apskaitomas Pravieniškių investicijų projekto investicijų lėšos. Šis projektas pradėtas įgyvendinti 2020 metais ir planuojamas užbaigti 2021 m. gruodžio 31 d.:

Eil. Nr.	OBJEKTAS	Atlikta darbų 2020 01 01- 2020 12 31	Nebaigtos statybos likutis pagal apskaitos duomenis 2020 12 31	Nebaigtos statybos darbų likutis fakt. 2020 12 31
<b>I.</b>	<b>Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai</b>	<b>23428,10</b>	<b>23428,10</b>	<b>23428,10</b>
<b>1.</b>	<b>Vykdomi ilgalaikio materialiojo turto statybos (gamybos) darbai</b>	<b>23428,10</b>	<b>23428,10</b>	<b>23428,10</b>
<b>1.1.</b>	IP „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ parengimas	6400,00	6400,00	6400,00

Eil. Nr.	OBJEKTAS	Atlikta darbų 2020 01 01-2020 12 31	Nebaigtos statybos likutis pagal apskaitos duomenis 2020 12 31	Nebaigtos statybos darbų likutis fakt. 2020 12 31
1.2.	IP „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ projektavimo darbai	17028,10	17028,10	17028,10
<b>Iš viso</b>		<b>23428,10</b>	<b>23428,10</b>	<b>23428,10</b>

Bendra planuojama Pravieniškių investicijų projekto darbų vertė 840000,00 Eur.

### 3.3. Ilgalaikis finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina.

2020 m. gruodžio 31 d. UAB „Kaišiadorių šiluma“ turėjo 410 UAB „Šilumos ūkio servisas“ paprastąsias vardines akcijas. Nominali akcijos kaina 2,61 Eur. Bendra akcijų vertė 1070 Eur, 10 ct. Šios akcijos apskaitomos ilgalaikių investicijų finansinio turto balanso sąskaitoje.

### 3.4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos

Bendrovės atsargų įsigijimo savikaina ir sumokėti avansai ataskaitinių finansinių metų pradžioje – 63948 Eur, o pabaigoje – 71469 Eur.

#### Atsargos išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos (Eur)

Rodikliai	Medžiagos, atsarginės dalys	Kuras	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina:				
- Praėjusių finansinių metų pabaigoje prieš nuvertinimą	26098	46100	19526	91724
-Nuvertinimas	-15100	-12676	0	-27776
- Praėjusių finansinių metų pabaigoje po nuvertinimo	10998	33424	19526	63948
-Finansinių metų pabaigoje	33969	49274	16581	99824
-Nuvertinimas	-15679	-12676	0	-28355
-Finansinių metų pabaigoje po nuvertinimo	18290	36598	16581	71469
t. t .atsargos laikomos pas trečiuosius asmenis				

Sudarant finansines ataskaitas atsargos buvo vertintos ar atsargų galimo realizavimo vertė nėra mažesnė už įsigijimo vertę. Atliekant vertinimą nustatyta, kad tokių užsigulėjusių (nejudančių) nenaudotinių atsargų buvo 28355 Eur. Šios atsargos buvo nuvertintos pagal 2018-10-26 Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. V-49 patvirtintą tvarką.

2020 m. gruodžio 31 d. atsargų įkeista nebuvo.

### 3.5. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Tai apmokėjimai avansu tiekėjams už atsargas ir paslaugas, kurias Bendrovė gaus vėliau:

I. Išankstiniai apmokėjimai – **16581** Eur:

I.1. Baltpool, UAB – 16003 Eur;

I.2. AB „Eglės sanatorija“ – 300 Eur;

I.3. UAB „Lietuvos rytas – 149 Eur;

I.4. UAB „Pačiolio prekyba“ - 74 Eur;

I.5. AB „Lietuvos paštas“ – 55 Eur.

II. Ateinančių laikotarpių sąnaudos – **6052** Eur:

II.1. Turto ir gyvybės draudimas – 5010 Eur;

II.2. Spaudinių prenumerata – 1042 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 4552 Eur.

### 3.6. Gautinos sumos

#### Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas pagal pagrindinius pirkėjus:

Eil. Nr.	Pirkėjai	Bendra įsiskolinimo suma (Eur) 2020-12-31	Bendra įsiskolinimo suma (Eur) 2019-12-31
1	Gyventojai	269056,39	279293,80
2	Bendrijos	9914,98	8430,58
3	Savivaldybės biudžetas	56071,44	44353,60
4	Valstybės biudžetas	10956,27	5396,99
4	Viešosios įstaigos	18535,86	13909,40
5	Kitos	17578,56	17110,80
6	Skolų nuvertinimas	-58236,30	-64497,84
<b>IŠ VISO:</b>		<b>323877,20</b>	<b>303997,33</b>



Visos nuvertintos skolos iškeltos į abejotinių skolų balansinę sąskaitą ir kartu nurašytos iš pirkėjų skolų. Ataskaitinių metų abejotinos skolos sumažėjo, o veiklos rezultatas dėl nuvertintų skolų pasikeitė - padidėjo 6261 Eur 54 ct.

### 3.7. Kitos gautinos sumos

Gautinos sumos – 24075 Eur, tai: avansu sumokėtas pelno mokestis – 14438 Eur, mokesčių permoka 10 Eur ir iš Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos gautinos kompensacijos mažas pajamas turinčioms šeimoms šildymui bei karštam vandeniui tiekti per gruodžio mėn.– 9627 Eur.

#### Bendrovės kitos gautinos sumos (Eur)

Gautinos sumos	2020-12-31	2019-12-31
Kompensacijos už centrinį šildymą ir karštą vandenį	9627	8468
Gautinas PVM, kitų mokesčių permoka	10	11236
Avansu sumokėtas pelno mokestis	14438	14438
<b>Iš viso</b>	<b>24075</b>	<b>34142</b>

### 3.8. Pinigai banke ir kasoje (Eur)

Pinigai kelyje – tai surinkti mokesčiai mėnesio paskutinę dieną, bet dar nepervesti į bendrovės sąskaitą.

Straipsniai	2020-12-31	2019-12-31
Pinigai bankuose	752453,91	699517,37
Pinigai kasoje	277,06	773,19
Pinigai kelyje	2253,12	3666,19
<b>Iš viso</b>	<b>754984,09</b>	<b>703956,75</b>

### 3.9. Kapitalas

Finansiniais ataskaitiniais metais bendrovės akcijų ir akcininkų skaičius nesikeitė – 636 046 vardinės akcijos. Nustatyta vienos vardinės akcijos nominali vertė 2,90 Eur. Bendra įstatinio kapitalo vertė 2020 m. gruodžio 31 d. – 1.844.533 Eur 40 ct.

Bendrovės akcininkai yra šie:

	Akcijų skaičius	Proc.
Kaišiadorių rajono savivaldybė	635316	99,9
Kiti asmenys	730	0,1
<b>Iš viso</b>	<b>636046</b>	<b>100</b>

	<b>Akcijų skaičius</b>	<b>Suma, Eur</b>
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje pagal akcijų rūšis, paprastosios akcijos		
<b>IŠ VISO:</b>	<b>636046</b>	<b>1 844 533,40</b>
Valstybės arba savivaldybių kapitalas	635316	1 842 416,40
Kiti asmenys	730	2117
Akcijos, kurias turi dukterinės ir asocijuotos įmonės	0	0

### 3. 10. Rezervai

Įstatymo numatyti pelno rezervai sudaromi pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno, kol bus pasiektas šio įstatymo nustatytas privalomojo rezervo dydis. 2020 metais privalomasis rezervas sudarytas pilnai 1/10 įstatinio kapitalo – 184453 Eur.

#### Pelno paskirstymo projektas:

Rodiklis	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	13909
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	169112
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	183021
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	403939
Paskirstytinas pelnas	586960
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	<b>13909</b>

### 3.11. Dotacijos

Vadovaudamasi 2009 m. vasario 26 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-56 „Dėl turto perdavimo patikėjimo teise uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, 2009 m. kovo 18 d., Kaišiadorių rajono savivaldybė, nuosavybės teise priklausantį turtą, perdavė patikėjimo teise 20-čiai metų UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuoti katilinę Žiežmarių m., Melioratorių g. Nr.10, kurios

likutinė vertė – 135858,54 Eur. Ši suma apskaitoma gautų dotacijų ir subsidijų sąskaitoje. 2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė – 16106,91 Eur.

Vadovaujantis 2015 m. balandžio 30 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-102, „Dėl turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, priimtos 20-čiai metų valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise,– dvi Mūro Strėvininkų k., konteinerinės katilinės su vietiniais šilumos tinklais, maitinimo šaltiniu ir kuro talpyklomis, kurių likutinė vertė buvo – 172611,82 Eur. Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. 123704,86 Eur.

Vadovaujantis 2015 m. rugsėjo 24 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-309 „Dėl turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, priimtos 20-čiai metų valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise šilumos trasos, kurių įsigijimo vertė – 1660,54 Eur, nusidėvėjimas – 83,04 Eur, likutinė vertė – 1577,50 Eur. Šis turtas apskaitomas dotacijų balansinėje sąskaitoje. Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. – 1 162,83 Eur.

Vadovaujantis 2017 m. gruodžio 21 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-304 „Dėl turto perdavimo pagal turto patikėjimo sutartį uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“ 20-čiai metų valdyti, naudoti ir disponuoti Kaišiadorių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą – patalpą-katilinę, kurios įsigijimo vertė -634,39 Eur, likutinė vertė -361,72 Eur ir dujinius katilus (2 vnt., vieneto kaina 721,44 Eur), kurių bendra įsigijimo vertė -1442,88 Eur, Ateities g. 2-4, Pakertų k., Kaišiadorių r. sav. Šio turto likutinė vertė 2020 metų gruodžio 31 d. 233,54 Eur.

2008 m. užbaigto projekto UAB „Kaišiadorių šiluma“ katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietines ir atsinaujinančias kuro rūšis BPD2004-ERPF-1.2.2-05-06/0007“, Bendrovė gavo 633457,77 Eur dotaciją tinkamų finansuoti išlaidų kompensavimui. 2020 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutis – 258473,92 Eur.

Projektui „Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje“, kuris buvo užbaigtas 2014 m. balandžio mėn. buvo gauta LAAIF finansinė parama – 598151,93 Eur . 2020 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutinė vertė – 352272,12 Eur.

Projektui Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-03-005 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“, kuris įgyvendintas 2014 m., buvo gauta 290109,76 Eur LVPA finansinė parama. 2020 m. gruodžio 31 d. dotacijos likutis – 175677,45 Eur.

Iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“, pagal 2017m. sausio 6 d. sutartį Nr. S-04.3.2-LVPA-K-102-01-0033, pirmo etapo finansavimui iš viso gauta 770614,38 Eur,

2020 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutinė vertė 740646,26 Eur.

Šio projekto antro etapo finansavimui iš viso gauta 69042,50 Eur. Dotacijos likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. 66357,44 Eur.

Bendras visų gautų dotacijų ir subsidijų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro – **1734635,33** Eur.

### Informacija apie dotacijas

(Eurais)

Sąskaita	Dotacijų (subsidijų) rūšis	Praėjusių finansinių metų pradžioje	Gautų dotacijų (subsidijų)	Panaudotų dotacijų (subsidijų)	Likutis finansinių metų pabaigoje
402100	Pastatai (katilinė Melioratorių g. 10) patikėjimo teise	6 396,44	0	691,55	5 704,89
402101	Katilinės įrengimai (Melioratorių g. 10) patikėjimo teise	11 662,86	0	1 260,84	10 402,02
402102	Konteinerinės katilinės patikėjimo teise Mokyklos g. 48, Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkai	132 335,50	0	8 630,64	123 704,86
402103	Šilumos tinklai patikėjimo teise Kaišiadorių m.	1 241,80	0	78,97	1 162,83
402104	Pakertų katilinė patikėjimo teise, Ateities g. 2-4, Kaišiadorių raj. sav.	278,78	0	45,24	233,54
<b>Turtas patikėjimo teise iš viso</b>		<b>151 915,38</b>	<b>0,00</b>	<b>10 707,24</b>	<b>141 208,14</b>
402111	Projektas UAB "Kaišiadorių šiluma" katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietines ir atsinaujinančias kuro rūšis (2008 m.)	288 673,90	0	30 199,98	258 473,92
402112	Projektas "Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje" (2014 m.)	389 154,10	0	36 881,98	352 272,12
402113	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste"(2014-2015 m.)	195 018,15	0	19 340,70	175 677,45
402114	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 1 etapas (2019 m.)	766 333,22	0,00	25 686,96	740 646,26
402115	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 2 etapas (2019 m.)	68 658,92	0,00	2301,48	66 357,44
<b>Dotacijos investicinių projektų įgyvendinimui iš viso</b>		<b>1 707 838,29</b>	<b>0,00</b>	<b>114 411,10</b>	<b>1 593 427,19</b>
40220	DU dalies kompensacija	0	0	0	0
<b>Su pajamomis (sąnaudomis) susijusios gautos dotacijos ir subsidijos</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Iš viso:</b>		<b>1 859 753,67</b>	<b>0,00</b>	<b>125 118,34</b>	<b>1 734 635,33</b>

### 3.12. Bendrovės įsipareigojimų būklė

Bendrovės ilgalaikius įsipareigojimus sudaro skola kredito įstaigai **724 438 Eur**.

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso : **365 925 Eur**

- Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis – 147344 Eur;
- Skolos tiekėjams – 104471 Eur;
- Gauti avansai – 2082 Eur;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai– 87799 Eur : mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 14101 Eur; atostoginių kaupimai – 72347 Eur; kaupimai socialinio draudimo mokesčiams – 1351 Eur;
- Kitos mokėtinos sumos – 24229 Eur : nekilnojamojo turto mokestis – 18144 Eur; aplinkos teršimo mokestis – 142 Eur; žyminis mokestis – 891 Eur; mokėtinas PVM – 1310 Eur; kitos mokėtinos sumos– 3742 Eur

#### Mokėtinos skolos (Eur):

Rodikliai	Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje			Praėjusių finansinių metų pabaigoje		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
<b>Finansinės skolos:</b>	<b>147344</b>	<b>724438</b>		<b>147344</b>	<b>871782</b>	
1. Skoliniai įsipareigojimai						
3. Kredito įstaigoms	147344	724438		147344	871782	
4. Kitos finansinės skolos						
<b>Gauti avansai</b>	<b>2082</b>			<b>1220</b>		
<b>Įsipareigojimai tiekėjams</b>	<b>104471</b>			<b>100606</b>		
<b>Pelno mokesčio įsipareigojimai</b>						
<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>	<b>87799</b>			<b>91002</b>		
<b>Kitos mokėtinos sumos:</b>	<b>24229</b>			<b>4379</b>		
mokėtinas nekilnojamo turto mokestis	18144			3364		
mokėtinas aplinkos teršimo mokestis	142			164		
mokėtinas žyminis mokestis	891			851		
mokėtinas PVM	1310					
kitos mokėtinos sumos	3742					
<b>IŠ VISO:</b>	<b>365925</b>	<b>724438</b>	<b>0</b>	<b>344551</b>	<b>871782</b>	<b>0</b>

### 3.13. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Bendrovė vykdo vieną – šilumos tiekimo veiklą Kaišiadorių rajono teritorijoje, todėl informacija apie verslo ir geografinius segmentus neteikiama.

Pastabos	Straipsniai	2020 m.	2019 m.
<b>3.14.</b>	<b>Pardavimo pajamos:</b>	<b>1858057</b>	<b>2101873</b>
	Pajamos už šilumos energiją	1544258	1766326
	Karšto vandens pajamos	313799	335511
	Beviltiškų skolų susigrąžinimo pajamos		36
<b>3.15.</b>	<b>Pardavimo savikaina:</b>	<b>1583095</b>	<b>1818077</b>
	Kuro sąnaudos energijai gaminti	472031	725367
	Elektros energija technologinėms reikmėms	75614	71945
	Vanduo technologinėms reikmėms	95928	107978
	Nusidėvėjimo ( <i>amortizacijos sąnaudos</i> )	233236	213858
	Personalo sąnaudos ( darbo užmokestis, soc. draudimas, mokymai, darbo drabužiai ir kt.)	558537	529636
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	88890	100950
	Tinklų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	14602	27149
	Administracinės sąnaudos ( <i>komunalinės, ryšių, registro, org. inventorius aptarnavimo paslaugos</i> )	32459	29825
	Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos ( <i>sąskaitų pateikimas, mokėjimų administravimas, įmokų surinkimo sąnaudos turto draudimas,</i> )	11798	11369
<b>3.16.</b>	<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos:</b>	<b>345527</b>	<b>326710</b>
	Nuomos sąnaudos	500	589
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	8270	8015
	Įvairios bendrosios ir administracinės sąnaudos ( <i>teisinės, ryšių, pašto, kanceliarinės, inventorius aptarnavimas</i> )	11383	19927
	Draudimo sąnaudos	496	1030
	Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos ( <i>darbo užmokestis, soc. draudimas, kvalifikacijos kėlimas, mokymai</i> )	236690	221988
	Nusidėvėjimo ( <i>amortizacijos sąnaudos</i> )	5213	6119
	Veiklos mokesčių sąnaudos	73431	57817
	Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	582	2010
	Kitos paskirstomos sąnaudos ( <i>turto draudimo, narystės, audito, banko paslaugos</i> ) t. t.:	8962	9215
	<i>audito</i>	3180	3180
	<i>nepaskirstomos sąnaudos</i>	235	297

Pastabos	Straipsniai	2020 m.	2019 m.
	<i>abejotinos skolos ir kt.</i>	-6261	-7016
<b>3.17.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>259444</b>	<b>263588</b>
	Turto perleidimo pelnas	2500	1200
	Sistemų priežiūros pajamos	14085	15618
	Pajamos už parduotą metalo laužą	2419	8595
	Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos	238500	234900
	Kitos netipinės veiklos pajamos	1940	3275
<b>3.18.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>7275</b>	<b>13853</b>
	Turto perleidimo nuostolis	53	0
	Personalo sąnaudos ( <i>darbo užmokestis, soc. draudimas</i> )	4543	2705
	Sistemų priežiūra ( <i>einamojo remonto aptarnavimo sąnaudos</i> )	2511	11148
	Kitos netipinės veiklos sąnaudos	168	0

Ataskaitinių metų pardavimo pajamos lyginant su praeitais metais sumažėjo 243816 eurais, arba 11,6 proc.

Sumažėjus biokuro kainai, sumažėjo ir šilumos gamybos savikaina. Lyginant su praeitais metais šilumos gamybos savikaina sumažėjo 234982 Eur arba 12,9 proc.

Realizuotos šilumos kiekis lyginant su praeitais metais sumažėjo nuo 31,8 iki 30,0 tūkst. MWh. Vidutinė kaina sumažėjo 0,39 ct/kWh: 2019 m. 6,13 c/kWh; 2020 m. 5,74 c/kWh.

Veiklos sąnaudos, lyginant su 2019 m. padidėjo 5,7 proc.

#### Finansinės veiklos rezultatai (Eur)

Pastaba	Straipsniai	2020	2019
<b>3.19.</b>	<b>Finansinės veiklos pajamos:</b>	<b>2886</b>	<b>4531</b>
	Palūkanos	1029	1740
	Delspinigiai	1857	2791
	Kitos pajamos		
<b>3.20.</b>	<b>Finansinės veiklos sąnaudos:</b>	<b>15378</b>	<b>17178</b>
	Palūkanų sąnaudos	15378	17178
	Delspinigiai, netesybos		
	Investicijų perleidimo sąnaudos		
	Finansinės investicinės veiklos rezultatas	<b>-12492</b>	<b>-12647</b>

#### 3.21. Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio

sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną. 2020 metais taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų.

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas ir mokamas, taikant Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo 2 str. 12<sup>1</sup> dalyje bei 46<sup>1</sup> straipsniuose numatytais lengvatomis "Apmokestinamojo pelno sumažinimas dėl vykdomo investicinio projekto".

2019 m. Bendrovė uždirbo 194174 Eur grynojo pelno.

2020 m. Bendrovė uždirbo 169112 Eur grynojo pelno.

Kadangi, Bendrovės investicija į naujų izoliuotų vamzdžių keitimą šilumos tinklų modernizacijos metu atitinka PMĮ 46-1 straipsnio 1 dalies reikalavimus, už 2019 m. ir vėlesnius metus iki 2023 m., priskaičiuotas apmokestinamasis pelnas mažinamas 100 proc. faktiškai patirtomis turto įsigijimo išlaidomis, neviršijant investicijoms panaudotų lėšų dydžio.

Į šias finansines ataskaitas įtrauktos su apmokestinimu susijusios sąnaudos yra pagrįstos vadovybės apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

### **3.22. Ypatingieji straipsniai**

2020 m. Bendrovė ypatingų pajamų ar sąnaudų neturėjo.

### **3.23. Statybos ir kitos ilgalaikės sutartys**

Naujų statybos sutarčių 2020 m. Bendrovė nesudarė.

### **3.24. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai**

#### **Teisminiai nagrinėjimai.**

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

#### **Paskolos**

Naujo biokuro katilo statybos finansavimui (2013-2014) m. iš Luminor Bank AB pagal 2016 m. gruodžio 1d. kreditavimo sutartį Nr. 158996646-K1 buvo gauta 1 448 100,06 Eur ilgalaikė (7 m.) paskola.

Refinansuojant minėtos paskolos likutį, ta pačia kreditavimo sutartimi su Luminor Bank AB buvo susitarta ir dėl 500000,00 eurų 2018-2019 m. investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ finansavimo. Šios paskolos likutis 2020 m. sausio 1 d. buvo 573628,67 Eur., grąžinta ataskaitiniais metais - 82934,35 Eur. Likutis 2019 m. gruodžio 31 d. – 490694,32 Eur.



Pagal 2018 metų sausio 23 d. susitarimą Nr. 158996646-K1/1 „Dėl 2016 m. gruodžio 1d. kreditavimo sutarties Nr. 158996646-K1 sąlygų pakeitimo“ iš Luminor Bank AB 2018-2019 m. investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ finansavimui likutis 2020 m. sausio 1 d. – 445496,63 Eur. Gražinta bankui – 64409,21 Eur. Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. 381087,42 Eur.

Gražinta iš viso – 147343,56 Eur. Bendras paskolos likutis 2020 m. gruodžio 31 d. – 871781,74 Eur.

Paskolos dalis 147343,56 Eur, kuri numatoma gražinti Luminor Bank AB bankui per ateinančius kalendorinius metus, balanse priskirtas, kaip trumpalaikių finansinių įsipareigojimų skola. Likusi kreditavimo paskolos dalis 724438,18 Eur paliekama ilgalaikių įsipareigojimų balansinėje sąskaitoje.

### LUMINOR BANK AB KREDITO GRAŽINIMO GRAFIKAS 2021 M.

Kredito dalies gražinimas pagal sutarties punktus

Data	11.1.	11.2.1.	11.2.2.	11.2.3	Kredito susit. Nr.
<b>LIKUTIS 2021-01-01</b>					<b>871.781,74</b>
2021.01.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2021.02.28	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2021.03.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2021.04.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2021.05.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2021.06.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2021.07.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2021.08.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2021.09.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2021.10.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2021.11.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2021.12.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
<b>Gražinti iš viso</b>	<b>82934,40</b>	<b>18606,48</b>	<b>21473,64</b>	<b>24329,04</b>	<b>147.343,56</b>
<b>Kredito likutis 2021-12-31</b>					<b>724.438.18</b>

### Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

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

### 3.25. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Eur)

Pavadinimas	2020 m.	2019 m.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (be soc. dr. įmokų ir sukauptų sumų): Vadovams Kitiems susijusiems asmenims	109031	104337	
B. Įmonės suteiktos paskolos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos: Iš vadovų Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			X
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: Vadovų Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			X
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	X

Sandorių, neatskleistų šiose finansinėse ataskaitose su kitais susijusiais asmenimis nebuvo.

### 3.26. Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu atidėjinių ir neapibrėžtų įsipareigojimų neturėjo.

### 3.27. Apskaitos politikos pakeitimas, klaidų taisymas bei pergrupavimas

**3.27.1.** Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė savo apskaitos politikos iš esmės nekeitė.

Ataskaitiniais metais sudarytas ir patvirtintas naujas buhalterinių sąskaitų planas.

**3.27.2.** Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė esminių klaidų netaisė.

### 3.28. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Po finansinių ataskaitų sudarymo dienos nebuvo jokių reikšmingų įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos šioms finansinėms ataskaitoms arba reikalautų jų koregavimo.

Direktorius



Gintautas Paulauskas

Direktoriaus pavaduotoja finansams ir ekonomikai



Rugilė Červokienė



## **UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ 2020 M. METINIS PRANEŠIMAS**

2021 m. vasario 25 d.

Kaišiadorys

### **I. ĮMONĖS CHARAKTERISTIKA**

UAB „Kaišiadorių šiluma“ yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, įsteigtas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais bei Vyriausybės nutarimais. Pagrindinė bendrovės ūkinė veikla – garo tiekimas ir oro kondicionavimas. Bendrovė gali užsiimti bet kokia kita veikla, kuri neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams. Bendrovė filialų, atstovybių nėra įsteigusi.

2018 m. sausio 2 d., vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Juridinių asmenų registre įregistruoti nauji UAB „Kaišiadorių šiluma“ įstatai, kuriais nustatoma, kad bendrovės organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas ir Bendrovės vadovas (Direktorius). Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas. Jame su sprendžiamuoju balsu turi teisę dalyvauti visi asmenys, susirinkimo dieną esantys akcijų savininkai. Bendrovės Direktorių renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas. Direktorius organizuoja bendrovės veiklą.

### **II. ĮMONĖS VEIKLOS APŽVALGA**

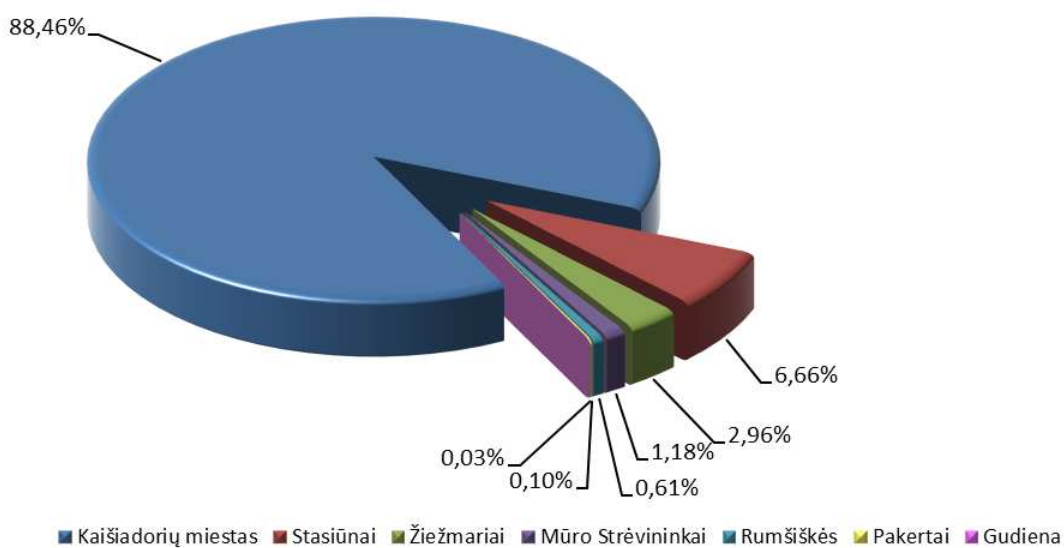
2020 m. bendrovės pagaminta šilumos energija buvo tiekama Kaišiadorių miesto, Žiežmarių, Rumšiškių, Stasiūnų, Mūro Strėvininkų, Gudienos ir Pakertų gyvenviečių vartotojams.

Kaišiadorių miesto katilinė tiekia šilumos energiją 2678 butams, 25 biudžetinėms įstaigoms ir 72 organizacijoms. Gudienos gyvenvietėje šiluma tiekama vienai biudžetinei įstaigai - Kaišiadorių rajono Gudienos mokyklai - darželiui „Rugelis“. Stasiūnų katilinė tiekia šilumą 207 butams, 2 biudžetinėms organizacijoms. Žiežmariuose – bendrovė aptarnauja 92 butus ir Žiežmarių gimnaziją, Rumšiškėse - 8 butus, 7 biudžetines įstaigas ir 4 organizacijas, Mūro Strėvininkuose – 36

butus ir 1 biudžetinę įstaigą. Pakertų katilinė tiekia šilumą 2 butams ir mokyklos patalpoms. Iš viso aptarnaujami 3137 vartotojai. 1-oje lentelėje pateikti bendrovės vartotojų segmentai.

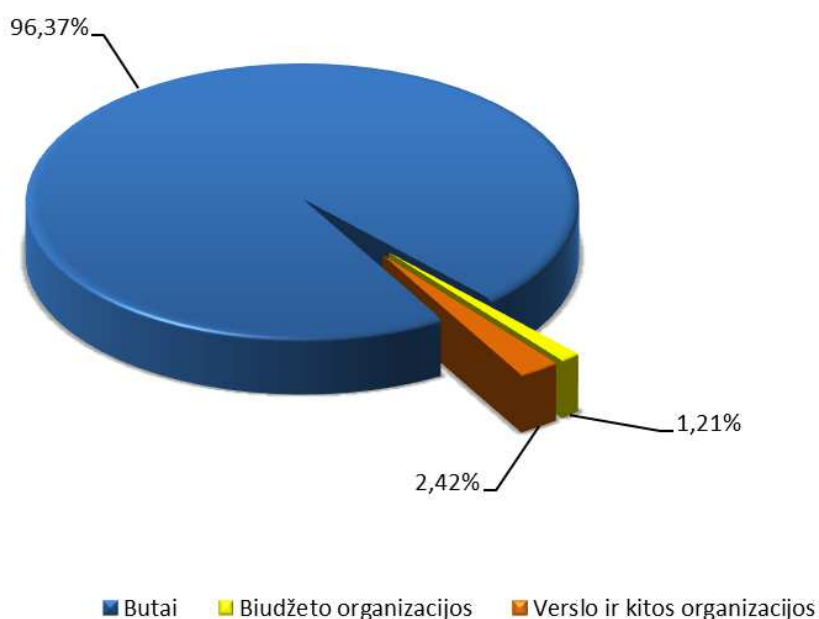
1 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų segmentai 2020 m.

Teritorija	Butai, vnt.	Biudžeto organizacijos, vnt.	Verslo ir kitos organizacijos, vnt.	Iš viso vartotojų, vnt.	Iš viso %
Kaišiadorių miestas	2678	25	72	2775	88,46%
Stasiūnai	207	2	0	209	6,66%
Žiežmariai	92	1	0	93	2,96%
Mūro Strėvininkai	36	1	0	37	1,18%
Rumšiškės	8	7	4	19	0,61%
Pakertai	2	1	0	3	0,10%
Gudiena	0	1	0	1	0,03%
<b>Iš viso:</b>	<b>3023</b>	<b>38</b>	<b>76</b>	<b>3137</b>	<b>100,00%</b>
<b>Iš viso %</b>	<b>96,37%</b>	<b>1,21%</b>	<b>2,42%</b>	<b>100,00%</b>	



1 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2020 m. šilumos energijos vartotojai pagal aptarnaujamas teritorijas, proc.

1 paveiksle pateiktas UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų suskirstymas pagal aptarnaujamas teritorijas. Didžiausią dalį vartotojų 88,46 proc. aptarnauja Kaišiadorių miesto katilinė. Stasiūnų katilinė šilumos energiją tiekia 6,66 proc. visų UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų, Žiežmarių katilinė aptarnauja 2,96 proc. vartotojų, Mūro Strėvininkų katilinės aptarnauja 1,18 proc. vartotojų, Rumšiškių katilinei tenka 0,61 proc. vartotojų, Pakertų katilinei – 0,10 proc. Kaišiadorių rajono Gudienos mokyklos - darželio „Rugelis“ katilinei tenka mažiausia dalis visų bendrovės šilumos energijos vartotojų 0,03 proc. visų vartotojų.



2 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos energijos vartotojų grupės 2020 m., proc.

Didžiausia UAB „Kaišiadorių šiluma“ tiekiamos šilumos energijos vartotojų grupė – gyventojai, jie sudaro 96,37 proc. visų vartotojų, 2,42 proc. sudaro verslo įmonės, o biudžetinės organizacijos sudaro tik 1,21 proc. visų vartotojų.

### III. BENDROVĖS ŠILUMOS ENERGIJOS GENERAVIMO IR PERDAVIMO ĮRENGINIŲ CHARAKTERISTIKOS

UAB „Kaišiadorių šiluma“ užimamas teritorijos plotas sudaro 3,24 ha. Bendrovė eksploatuoja 18 katilinių, iš kurių 14 kūrenamos gamtinėmis dujomis, viena – biokuru (rezervinis

2 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos generavimo įrangos charakteristikos<sup>1</sup>

Katilinės	Katilo markė	Galia MW	Įrengimo metai	Efektyvumas	Naudojamas kuras
<b>Kaišiadorių katilinė</b>					
V. š. katilas Nr. 1	DKVR 10-13	7,0	1973 (2005)*	0,91	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 2	DKVR 10-13	7,0	1973 (2001)*	0,94	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 3	DKVR 10-13	8,7	1980 (2002)*	0,93	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 4	AK5000P10	5,0	2014	0,94	Biokuras
Kondensacinis ekonomizeris	D700	1,14	2014 (2019)*		Biokuras
V. š. katilas Nr. 5	KV-R-4,65-110	5,0	2008 (2019)*	0,89	Biokuras
<b>Stasiūnų katilinė</b>					
V. š. katilas Nr. 1	DKVR 4-13	1,5	1975 (2019)*	0,82	Biokuras
V. š. katilas Nr. 2	DKVR 4-13	1,3	1975 (2003)*	0,85	Skystas kuras
<b>Mūro Strėvininkų katilinė</b>					
Konteinerinis katilas Nr.1 Mokyklos g.	Finstar 100	0,1	2015	0,91	Medžio granulės
Konteinerinis katilas Nr.2 Mokyklos g.	BS 100	0,1	2015	0,90	Medžio granulės
Konteinerinis katilas Nr.1 Rūmų g.	Finstar 40	0,04	2015	0,91	Medžio granulės
Konteinerinis katilas Nr.2 Rūmų g.	Finstar 40	0,04	2015	0,91	Medžio granulės
<b>Kiti katilai</b>					
Žiežmarių, Rumšiškių, Pakertų, Gudienos bendrai	-	6,944	1999-2020	0,85-0,92	Gamtinės dujos

kuras – dyzelinas), viena biokuru, gamtinėmis dujomis (rezervinis kuras - mazutas) ir dvi – medžio granulėmis.

Didžiausia bendrovės eksploatuojama Kaišiadorių miesto katilinė, gaminanti ir tiekianti šilumą Kaišiadorių miesto vartotojams, gali generuoti šilumą, degindama gamtines dujas, biokurą - smulkintą medieną ir mazutą. Stasiūnų gyvenvietės katilinėje yra sumontuoti katilai kūrenami biokuru ir skystu kuru (dyzelinu). Bendra katilinių techninė būklė patenkinama, priežiūros lygis

<sup>1</sup> \* - kapitalinio remonto metai.

geras. Periodiškai atliekamas katilų kapitalinis remontas, užtikrina patikimą ir ilgalaikį įrangos naudojimą. Bendrovės vadovybė ir darbuotojai yra kvalifikuoti, turi labai gerus techninius įgūdžius. Dalis šilumos generavimo įrangos buvo įrengta prieš 20–30 metų, bet dėl kvalifikuoto personalo darbo eksploatacijos įranga yra geros būklės. Bendrovės sumontuotų šilumos generavimo įrenginių charakteristikos pavaizduotos 2 lentelėje.

Bendra instaliuota įmonės generavimo įrenginių šiluminė galia siekia 43,864 MW (iš kurių 33,84 MW Kaišiadorių katilinėje). Maksimalus šilumos galios poreikis žiemos metu Kaišiadorių mieste sudaro apie 15 MW. Minimalus šilumos galios poreikis vasaros metu, kai yra tiekiamas tik karštas vanduo Kaišiadorių miesto gyventojams, siekia apie 2 MW.

Šilumos šaltiniuose gaminama šiluminė energija perduodama termofikacinio vandens tinklais. UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuojamų šilumos trasų ilgis yra 15,3 km. 3- oje lentelėje pateikiama informacija apie įmonės eksploatuojamus šilumos tinklus pagal vietovę ir nuosavybės teisę.

**3 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuojamos šilumos trasos**

Šilumos trasos	Kaišiadorių mieste	Stasiūnų gyvenvietėje	Žiežmarių mieste	Mūro Strėvininkų kaime	Iš viso
	metrais	metrais	metrais		metrais
<b>Termofikacinio vandens</b>					
Priklausančios įmonei	12692	1999	150	122	<b>14963</b>
Ne įmonės balanse	306	-			<b>306</b>
<b>Karšto vandens</b>					
Priklausančios įmonei	103,9	128,0			<b>231,9</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>13101,9</b>	<b>2127</b>	<b>150</b>	<b>122</b>	<b>15500,9</b>



## IV. ĮMONĖS FINANSINĖS-EKONOMINĖS VEIKLOS ANALIZĖ

### 1. Įmonės finansinės būklės analizė.

Bendrovės 2020 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR pinigų įstatymu, LR akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės apskaitos politika ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą ir buhalterinę apskaitą.

5 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ pagrindinių 2020-2018 metų finansinių rodiklių dinamika.<sup>2</sup>

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m.	2019 m.	2018 m.
Turtas iš viso	tūkst. Eur	5440,9	5573,0	5337,5
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	2615,9	2496,9	2302,7
t. t. įstatinis kapitalas	tūkst. Eur	1844,5	1844,5	1844,5
Dotacijos, subsidijos	tūkst. Eur	1734,6	1859,8	1568,0
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	tūkst. Eur	1090,4	1216,3	1466,8
Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos	tūkst. Eur	0,0	0,0	0,0
Įmonės gautos pajamos	tūkst. Eur	2120,4	2370,0	2472,3
Iš jų pardavimo pajamos	tūkst. Eur	1858,1	2101,9	2216,4
Bendrasis pelnas	tūkst. Eur	275,0	283,8	301,3
Investicijos	tūkst. Eur	156,1	655,48	1230,8/1209,9
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	161,73	194,2	185,5
Grynasis pelningumas	proc.	9,1	9,2	8,4
Akcijų skaičius	vnt.	636046	636046	636046
Akcijų nominalioji vertė	Eur	2,90	2,90	2,90

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. Uždarosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ finansiniai

<sup>2</sup> Finansinių ataskaitų 2018-2020 m. gruodžio 31 d. rinkinių duomenimis.

metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė sudaro pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejetainio įrašo būdu. Bendrovė apskaitos reglamentą pasirinko: Verslo apskaitos standartai. Apskaitos politika Bendrovėje patvirtinta 2018 m. birželio 25 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-33.

2020 m. įmonė gavo 2120,4 tūkst. Eur. pajamų, iš jų už šilumos energiją – 1721,0 tūkst. Eur. 2020 m. UAB „Kaišiadorių šiluma“ grynasis pelnas 169,1 tūkst. Eur.

2020 m. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 50 žm. 5 lentelėje pateikti UAB „Kaišiadorių šiluma“ pagrindinių 2020-2018 metų finansinių rodiklių dinamika.

2020 m. Bendrovės investicijos į ilgalaikį turtą sudarė 161,73 tūkst. Eur, iš jų 5616,00 Eur į programinę įrangą, užtikrinančią šilumos gamybos įrenginių efektyvų valdymą, 16240,00 Eur Kaišiadorių miesto katilinės pastatų remontą. 107683,00 Eur panaudoti esamų vandens šildymo katilų remontui, bei naujų katilų Pakertų katilinėje įsigijimui. 23428,00 Eur panaudoti bendrovės plėtros projektui, aprūpinant šilumos energija Pravieniškių k. buitinius gyventojus bei Kaišiadorių r. savivaldybės įstaigas, rengti. 8758,00 Eur panaudoti apskaitos prietaisų įsigijimui.

Finansiniais ataskaitiniais metais bendrovės akcijų ir akcininkų skaičius nesikeitė – 636 046 vardinės akcijos. Nustatyta vienos vardinės akcijos nominali vertė 2,90 Eur. Bendra įstatinio kapitalo vertė 2020 m. gruodžio 31 d. – 1.844.533 Eur 40 ct.

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė savo akcijomis neprekiavo ir neįkeitė.

Platesnis įmonės finansinis vertinimas atliktas UAB „Kaišiadorių šiluma“ Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte už 2020 metus. Bendrovės finansinių ataskaitų auditą atlieka UAB „Audito nauda“, pagal 2018 m. spalio 2 d. sutartį Nr. S-2018-57.

Svarbių įvykių, pasikeitimų, turėjusių įtakos bendrovės finansinei būklei po ataskaitinių finansinių metų pabaigos neįvyko.

## **2. Teikiamų paslaugų kainos analizė.**

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos mėn. 8 d. nutarimu Nr. O3-96 (2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 nauja redakcija) patvirtino Šilumos kainų nustatymo metodiką ir 2009 m. liepos mėn. 21 d. nutarimu Nr. O3-106 (2017 m. birželio 30 d. nutarimo Nr. O3E-283 nauja redakcija) patvirtino Karšto vandens kainų nustatymo metodiką.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2019 m. lapkričio 15 d. nutarimu „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ pakeitimo“ Nr. O3E-733 nustatė bazinės šilumos kainos dedamąsias.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2020 m. taikė šilumos kainos dedamosios, nustatytas Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2019 m. lapkričio 28 d. sprendimu Nr. V17-279 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainos dedamųjų pirmiesiems šilumos kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“

4 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos ir karšto vandens kainų pokyčiai

Kainų įsigaliojimo data	Šilumos kaina		Pokytis %	Karšto vandens kaina		Pokytis %
	ct/kWh , (be PVM)	ct/kWh, (su PVM)*		Eur / m <sup>3</sup> , (be PVM)	Eur / m <sup>3</sup> , (su PVM)*	
2020 m. sausio 1 d.	6,08	6,63		4,83	5,26	
2020 m. vasario 1 d.	6,05	6,59	-0,60%	4,81	5,24	-0,38%
2020 m. kovo 1 d.	5,85	6,38	-3,19%	4,71	5,13	-2,10%
2020 m. balandžio 1 d.	5,94	6,47	1,41%	4,75	5,18	0,97%
2020 m. gegužės 1 d.	5,70	6,21	-4,02%	4,63	5,05	-2,51%
2020 m. birželio 1 d.	5,60	6,10	-1,77%	4,58	4,99	-1,19%
2020 m. liepos 1 d.	5,47	5,96	-2,30%	4,51	4,92	-1,40%
2020 m. rugpjūčio 1 d.	5,36	5,84	-2,01%	4,46	4,86	-1,22%
2020 m. rugsėjo 1 d.	5,31	5,79	-0,86%	4,43	4,83	-0,62%
2020 m. spalio 1 d.	5,38	5,86	1,21%	4,47	4,87	0,83%
2020 m. lapkričio 1 d.	5,40	5,89	0,51%	4,48	4,88	0,21%
2020 m. gruodžio 1 d.	5,54	6,04	2,55%	4,55	4,96	1,64%

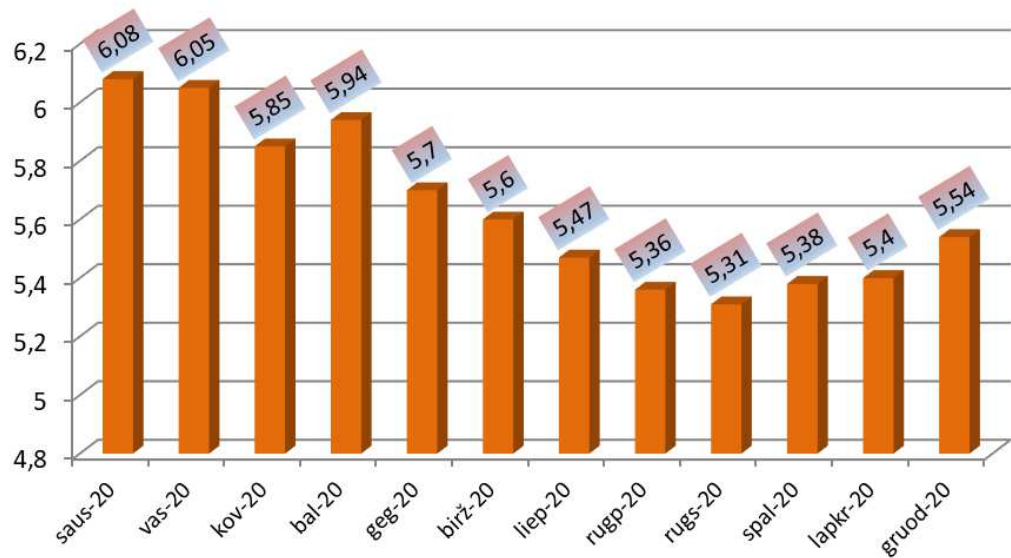
\* Pridėtinės vertės mokestis skaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos pridėtinės vertės mokesčio įstatymu.

2020 m. taikytos karšto vandens kainos nustatytos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 m. lapkričio 15 d. nutarimu Nr. O3E-740.

Šilumos ir karšto vandens kainos perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį, vadovaujantis galiojančiomis šilumos ir karšto vandens kainų dedamosiomis, kai kintamoji dedamoji išreikšta formule, apskaičiuojama pagal atitinkamas kuro kainas.

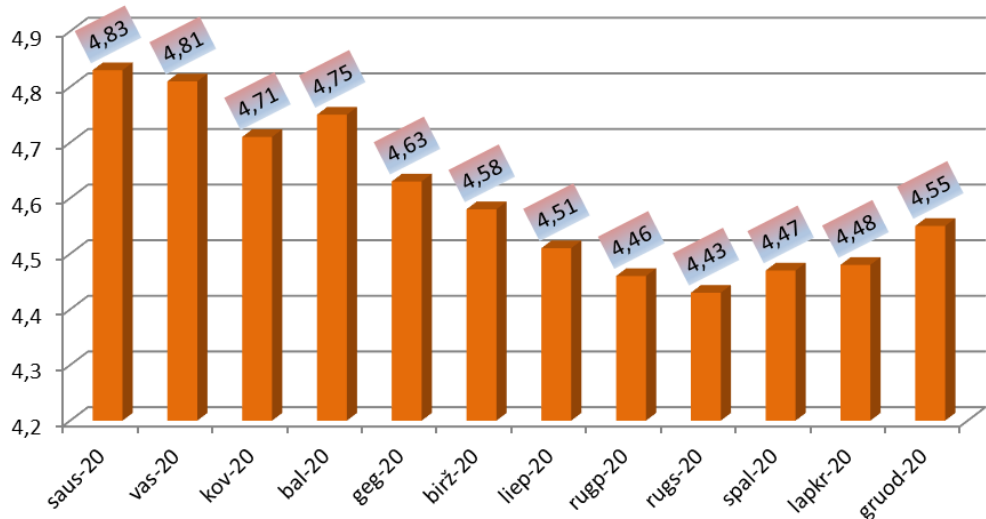
UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2020 metais taikytos centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainos pateiktos 4-oje lentelėje.

3 pav. pateikta UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos dinamika 2020 m., ct/kWh (be PVM).



**3 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos gyventojams dinamika 2020 m., ct/kWh (be PVM).**

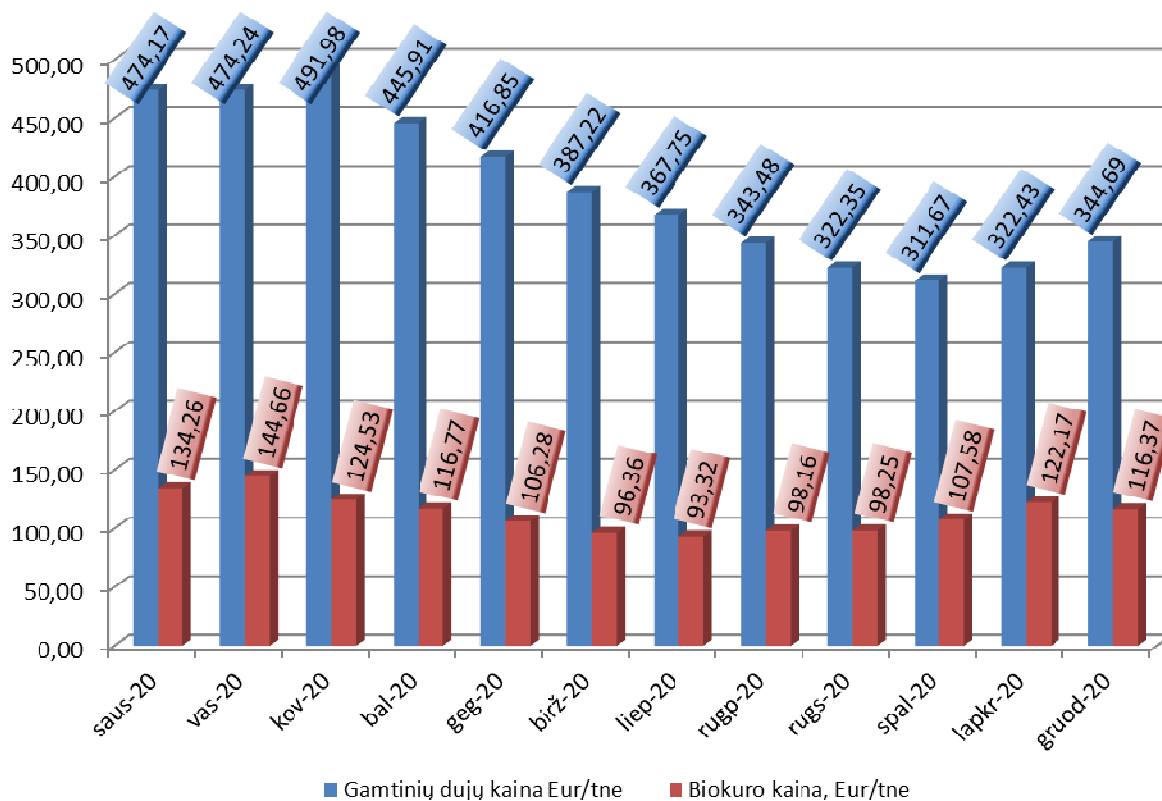
UAB „Kaišiadorių šiluma“ šaltą vandenį karšto vandens ruošimui perka iš UAB „Kaišiadorių vandenys“. 4 pav. pateikiama UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamika 2020 m., Eur/m<sup>3</sup> (be PVM).



**4 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamika 2020 m., Eur/m<sup>3</sup> (be PVM).**

Vidutinė šilumos kaina 2020 m. buvo 5,74 ct/kWh; karšto vandens vidutinė kaina 4,60 Eur/m<sup>3</sup>. Šilumos energijos savikaina 5,34 ct/kWh.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos energijos gamybai naudojamas kuras yra gamtinės dujos ir biokuras. Pateikiame gamtinių dujų vidutinės kainos su perdavimo, skirstymo, SGD terminalo saugumo dedamosios bei galios mokesčiu ir biokuro kainų, kurios buvo įskaičiuotos į šilumos kainą 2020 m., dinamiką.



5 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vidutinės gamtinių dujų kainos (su transportavimo, skirstymo, SGD terminalo saugumo dedamąją ir galios mokesčiu) ir biokuro kainos dinamika 2020 m.

### 3. Vartotojų įsiskolinimas.

Visų vartotojų įsiskolinimas 2020 m. gruodžio 31 d. (su priskaitymu už 2020 m. gruodžio mėnesį) sudarė 323,9 tūkst. Eur. Palyginus su 2019 m. vartotojų įsiskolinimas padidėjo 6,5 proc.

Siekdama mažinti skolas, bendrovė įsiskolinusius vartotojus perduoda teismui. 2020 metais dėl fizinių asmenų skolų į teismo instituciją kreiptasi 90 kartų, paduodant pareiškimus dėl teismo įsakymo išdavimo arba ieškinius. 2020 metais iš gyventojų priteista suma 24,2 tūkst. Eur, delspinigių 0,4 tūkst. Eur, žyminio mokesčio 1,0 tūkst. Eur. Per metus sumokėta 33,1 tūkst. priteistų skolų Eur (su delspinigiais ir žyminiu mokesčiu). Vartotojai informuojami apie susidariusį įsiskolinimą ir atsiskaitymo galimybes. Bendrovei skolingi vartotojai, kuriems susidarė sunki

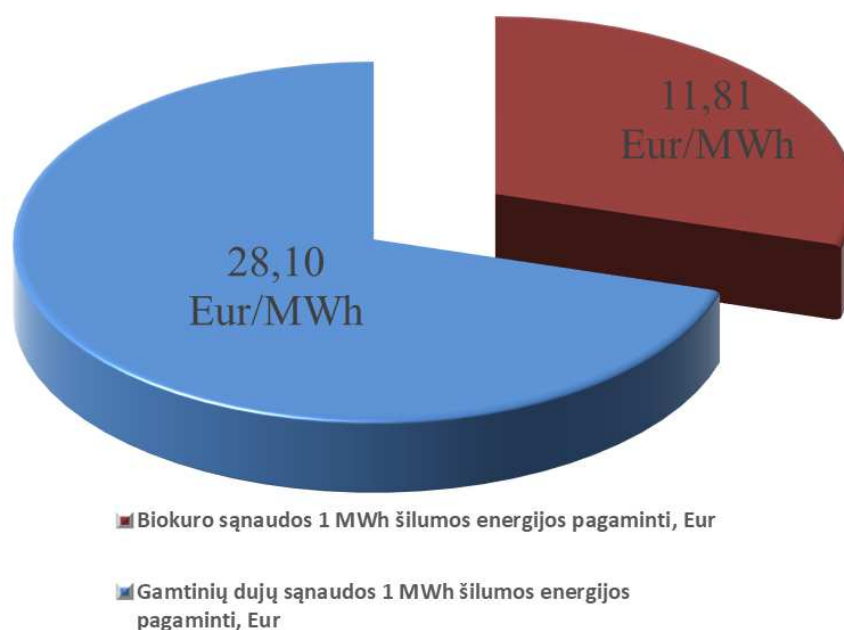
finansinė padėtis ir jie negali laiku atsiskaityti, turi galimybę su UAB „Kaišiadorių šiluma“ sudaryti skolos grąžinimo sutartis ir atsiskaityti, pagal individualiai sudarytus skolų grąžinimo grafikus.

## V. ĮMONĖS VEIKLOS ANALIZĖ

### 1. Pagrindiniai veiklos rodikliai

UAB „Kaišiadorių šiluma“ per 2020 m. pagamino 36,5 tūkst. MWh šilumos energijos. Vartotojams patiektas šilumos energijos kiekis – 30,0 tūkst. MWh.

Bendrovė naudodama biokurą pagamino 33,6 tūkst. MWh šilumos energijos. Šiam šilumos energijos kiekiui pagaminti sunaudota biokuro už 400,4 tūkst. Eur (tame tarpe medienos skiedrų sąnaudos sudarė 390,9 tūkst. Eur, medienos granulės – 9,5 tūkst. Eur). Biokuro sąnaudos 1 MWh pagaminti – 11,81 Eur/MWh.



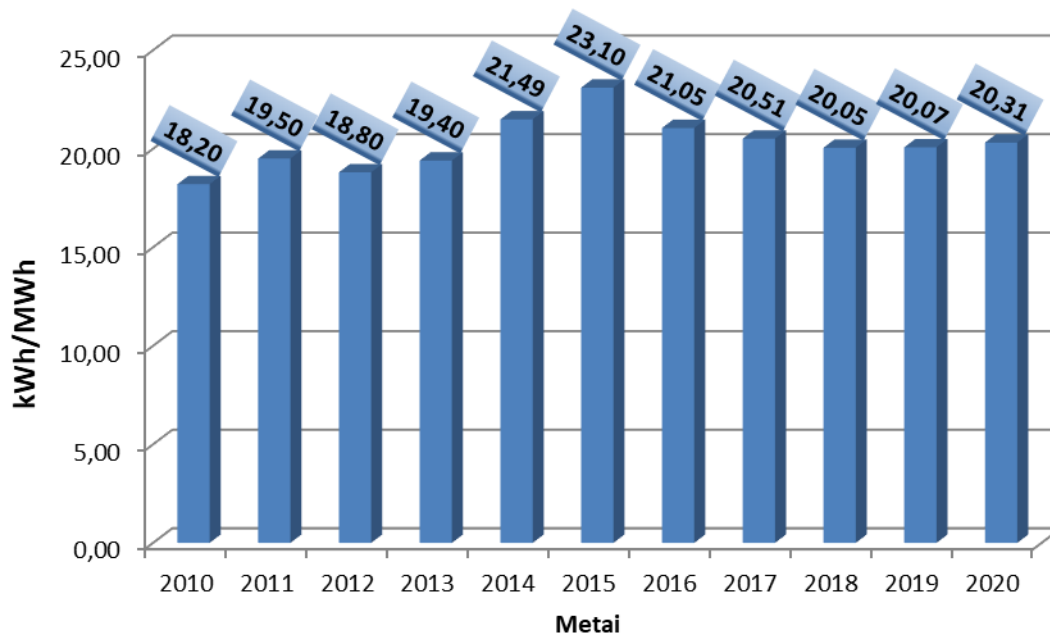
6 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 1 MWh šilumos energijos pagaminimui gamtinių dujų ir biokuro sąnaudos 2020 m.

Kuro sąnaudos šilumos energijai gaminti sudarė 472,0 tūkst. Eur. Kuras šilumos energijai pagaminti sudaro 24,2 proc. visų sąnaudų.

Naudodama gamtines dujas bendrovė pagamino 2,5 tūkst. MWh šilumos energijos, sąnaudos už dujas sudarė 71,6 tūkst. Eur. Dujų sąnaudos 1 MWh pagaminti sudarė 28,10 Eur/MWh.

Galime daryti išvadą, kad deginant biokurą (smulkintą medieną) šilumos generavimo

įrenginyje pagaminama daugiau nei du kartus pigesnės šilumos energijos, nei šilumos gamybai deginant gamtines dujas. Tai pavaizduota 6 paveiksle.



7 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ elektros energijos sąnaudų dinamika šilumos energijos 1 MWh pagaminti

2020 m. 93,0 proc. visos pagamintos šiluminės energijos buvo pagaminta vartojant biokurą ir 7,0 proc. panaudojus gamtines dujas. Sąlyginio kuro sąnaudos 1 MWh pagaminti sudaro 96,58 kg<sub>n.e.</sub>/MWh .

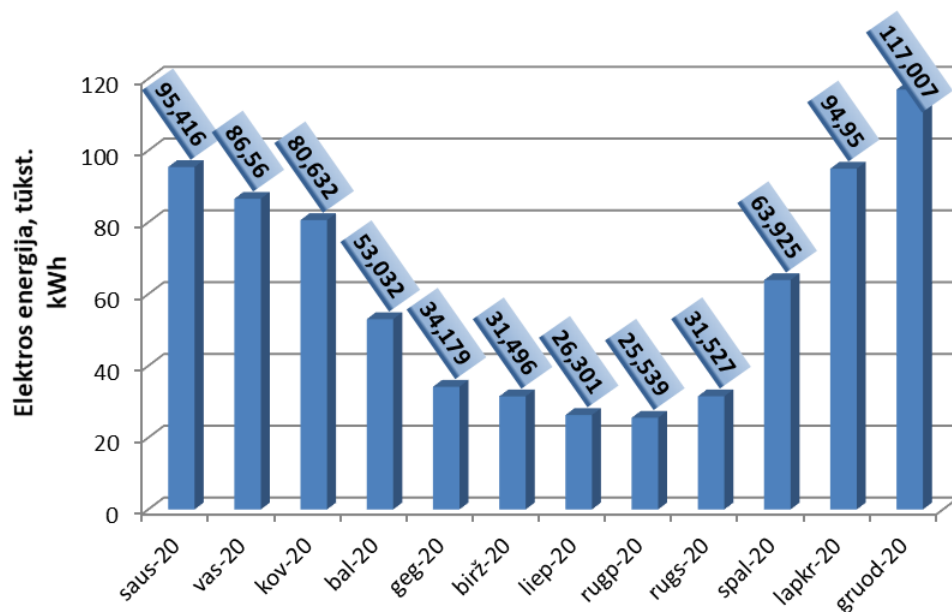
Per 2020 m. AB „INTER RAO Lietuva“ pirka 740,6 tūkst. kWh elektros energijos. Energijos transportavimo paslaugas 2020 m. teikė AB „ESO“.

Lyginamosios elektros energijos sąnaudos 1 MWh pagaminti 2020 m. sudarė 20,31 kWh/MWh. 2010 – 2020 m. lyginamąsias elektros energijos sąnaudas 1 MWh šilumos energijos pagaminti pateiktos 7 paveiksle.

Bendrovės perkamos elektros energijos vidutinė kaina sudarė 10,21 ct/kWh.

Kogeneracinės jėgainės eksploatacija buvo nuostolinga (elektros ir šilumos energijos gamybai naudoja gamtines dujas, didelis VIAP mokestis) jos veikla nutraukta, įrengimai parduoti, kaip nenaudojami.

2020 metais šiluma buvo tiekama be sutrikimų, įrenginių avarijų neužregistruota.



8 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2020 m. šilumos gamybai ir perdavimui įsigytos elektros energijos kiekiai.

## 2. 2020 m. atliktos investicijos, įsigytas ilgalaikis turtas

- Atlikti Kaišiadorių katilinės pastato ir Kaišiadorių katilinės mechaninių dirbtuvių priestato remonto darbai už 16240,00 Eur.
- Atliktas Kaišiadorių miesto katilinės 5 MWh biokuro katilo remontas – 81874,00 Eur, Kaišiadorių katilinės biokuro katilo Nr. 4 elektros ir automatikos įrangos atnaujinimas – 1338,00 Eur. Taip pat naujais pakeisti dujiniai katilai Rumšiškėse: Rumšiškių kultūros namų dujinės katilinės pakeisto katilo vertė 5029,00 Eur, Rumšiškių pirminės sveikatos priežiūros centro dujinio katilo įsigijimo vertė 5030,00 Eur, Rumšiškių A. Barausko gimnazijos pagrindinio korpuso dujinio katilo įsigijimo vertė 6680,00 Eur. Įsigyti du vandens šildymo kondensaciniai katilai Pakertų dujinėje katilinėje už 5130,00 Eur.
- Šilumos gamybos valdymo sistemai įsigyti trys kompiuteriai ThinkCentre M75s už 1999,00 Eur, įsigyta valdymo programa VŠK Nr. 5 (6AV6381-2BE07-5AH0 WinCC system software) 4120,00 Eur ir valdymo programa VŠK Nr. 5 (6AV6381-2AB07-5AK3 SIMATIC WinCC RC SW upgrade) 1496,00 Eur, spausdintuvas Epson L1800 už 603,00 Eur
- 2020 m. Pakeista ir metrologiškai patikrinti 107 vnt. šilumos apskaitos prietaisų, iš jų įsigyta ir pradėta eksploatuoti 12 vnt. naujų šilumos apskaitos prietaisų. Apskaitos prietaisų įsigijimo vertė – 8758,00 Eur.
- Į vykdomą Investicijų projektą ataskaitiniu laikotarpiu investuota 23428,00 Eur.



### **3. Aplinkos apsauga**

Bendrovės poveikis aplinkai reglamentuojamas Kauno regiono aplinkos apsaugos departamento prie LR Aplinkos ministerijos 2007 m. gruodžio 31 d. išduotu Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimu Nr. 4/36 (koreguotas 2015 m. lapkričio 10 d.).

Bendrovei sėkmingai įgyvendinus Kaišiadorių katilinės modernizavimo projektus, bendrovės šilumos gamybos balanse biokuro dalis padidėjo iki 100 %. Ši situacija ne tik prisidėjo prie taršos mažinimo, bet ir suformavo bendrovei skirtų apyvartinių taršos šaltinių (ATL) perteklių. 2020 m. sausio 1 d. duomenimis bendrovė turėjo sukaupusi 26791 ATL vienetus. 2020 m. papildomai paskirti 2329 ATL.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sutikimu, 2020 m. Bendrovė pardavė 9500 vienetų ATL leidimų ir gavo 238,5 tūkst. Eur pajamų. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos klimato kaitos instrumentų įstatymo nuostatomis, lėšos, gautos iš teigiamo ATL prekybos rezultato, bus panaudotos 2018-2019 m. bendrai iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų finansuojamų projektų Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ ir Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-02-0014 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste, II etapas“ skirtoms savoms lėšoms padengti, bei tų pačių projektų finansavimui paimtos paskolos iš AB „Luminor bank“ gražinimui. Vadovaujantis Šilumos kainų metodika, ilgalaikio turto vertės dalis, finansuota teigiamo prekybos ATL leidimais rezultato pajamų lėšomis, nėra įskaičiuojama į šilumos kainą.

## **VI. UAB „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ PLANAI IR PROGNOZĖS**

### **1. Investicijos į gamybos įrangą, statinius bei pastatus:**

1.1. 2021 m. Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos 2020 m. kovo 10 d. įgaliojimu Nr. (3.23)V8-394, Investicijų projekto „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“, įgyvendinimui planuojama skirti 840,0 tūkst. Eur.

1.2. Planuojama atlikti Kaišiadorių katilinės ir administracinio pastato pagrindinio fasado, stogo remonto darbus, keisti administracinio katilinės korpuso grindis. Bendrovės planuojama investicija – 63,0 tūkst. eurų. Stasiūnų ir Žiežmarių pastatų ir statinių remontui planuojama skirti 14,0 tūkst. Eur.

1.3. Kaišiadorių katilinės vandens šildymo katilo DKVR-10/13 Nr. 2 kūryklos ir konvektyvinės dalies vamzdynų keitimui planuojama skirti 75,0 tūkst. Eur. Rumšiškių ir Žiežmarių

katilinių katilų DAKON–30, 50, 90 remontui, pakeičiant esamus dujinius katilus planuojama skirti 20,0 tūkst. Eur Kaišiadorių miesto katilinės kondensacinio ekonomizerio siurblynės įrangos, bei plokštelinio šilumokaičio pakeitimui planuojama skirti 40,0 tūkst. Eur., katilinės sistemos slėgio, temperatūros matavimo ir signalizacijos prietaiso su instaliavimo paslauga įsigijimui – 8,0 tūkst. Eur.

## **2. 2020 metais planuojami pakeisti kvartaliniai šilumos tiekimo tinklai:**

Nors didelė dalis Kaišiadorių miesto šilumos tinklų buvo pakeista vykdant Kaišiadorių miesto šilumos tinklų modernizavimo projektą, vis dar yra likusių senų šilumos tinklų atkarpų, kurių amžius yra nuo 25 iki 30 metų. Senų šilumos tinklų šiluminė izoliacija yra susidėvėjusi, todėl tinklų šilumos nuostoliai tokiose atkarpose yra apie 2 kartus didesni nei naujų. Tokių tinklų išlaikymas labai brangiai kainuoja, nuolat mažėja jų patikimumas, todėl tikslinga juos perkloti, t. y. pakeisti naujais, šiuolaikiškas technologijas atitinkančiais pramoniniu būdu putų poliuretano izoliuotais vamzdžiais. Pagrindinė šilumos tinklų perklojimo poreikio priežastis yra šilumos tiekimo patikimumo bei nuostolių šilumos tinkluose sumažinimo užtikrinimas. Per 2021 metus bendrovė planuoja į šilumos tiekimo tinklus investuoti 89,0 tūkst. Eur.

Įvykdžius šilumos tiekimo tinklų modernizavimo investicijas 2020 m., šilumos nuostoliai naujuose tinkluose sumažėtų 103,79 MWh. Tai leistų sutaupyti apie 5846,0 Eur per metus (sumažėtų kuro, vandens, elektros energijos suvartojimas).

## **3. Kitos investicijos**

3.1 Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymu, kiekvienais metais dalis karšto vandens vartotojų pareiškia norą keisti tiekiamo karšto vandens tiekimo būdą. Dėl to šių karšto vandens vartotojų daugiabučiuose gyvenamuose namuose vandens tiekėjas privalo įrengti atskirą šilumos kiekio, suvartojamo tik karštam vandeniui ruošti, apskaitos prietaisą. 2021 metais numatoma parengti projektus ir įrengti 5 vnt. tokių šilumos apskaitos prietaisų. Į šiuos darbus planuojama investuoti 1,5 tūkst. Eur.

3.2. Atnaujinant daugiabučių gyvenamųjų namų šiluminiuose mazguose įrengtus pastatų šildymui suvartojamos šiluminės energijos apskaitos prietaisus numatoma investuoti 10,0 tūkst. Eur.

3.3. Bendrovė karšto vandens suvartojimo apskaitai 2021 m. tiek jau esamiems vartotojams, taip pat planuojamiems prisijungti Pravieniškių k. buitiniams vartotojams, planuoja įsigyti atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų už 9,0 tūkst. Eur.

3.4. Nuotolinių duomenų nuskaitymo programinės įrangos įsigijimui planuojama skirti 3,0 tūkst. Eur.

3.5. Kompiuterinės įrangos, orgtechnikos ir programinės įrangos atnaujinimui planuojama skirti 12,0 tūkst. Eur.

3.6. Bendrovės automobilių parko atnaujinimui planuojama įsigyti du lengvuosius komercinius automobilius už 38,0 tūkst. Eur.

## **VI. ĮMONĖS VEIKLOS PLĖTRA**

Bendrovė 2021 m. numato įgyvendinti Investicijų projektą „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“.

Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija, gavusi Pravieniškių pataisos namų-atvirosios kolonijos 2020 m. vasario 26 d. pranešimą „Apie numatomą šilumos energijos tiekimo nutraukimą Kaišiadorių rajono Pravieniškių kaimo gyventojams ir kitiems buitiniams vartotojams“, 2020 m. kovo 10 d. suteikė UAB „Kaišiadorių šiluma“ (toliau – Bendrovė) Įgaliojimą Nr. (3.23)V8-394 rengti investicinį ir techninį projektus Pravieniškėse, užtikrinant nepertraukiamą šilumos energijos tiekimą buitiniams vartotojams ir savivaldybės įstaigoms.

Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba 2020 m. gegužės 28 d. sprendimu Nr. V17E-160 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ investicinio plano, vykdant dujinių katilinių įrengimą Kaišiadorių rajono, Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ pritarė Bendrovės parengtam Investicijų projektui „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“. Investicijų projekto įgyvendinimui bendrovė įsigijo 840,0 tūkst. Eur kreditą. 2020 m. gruodžio 31 d. yra pasirašyta Investicinio projekto kreditavimo sutartis Nr. 2020014442/S-2020-55 su AB SEB banku.

Įgyvendinus projektą, bendrovė papildomai įsigis 13 konteinerinių gamtinėmis dujomis kūrenamų katilinių su šilumos tiekimo tinklais. Planuojama, kad bendrovės buitinių vartotojų segmentas padidės 396 vartotojais, bus prijungtos dvi savivaldybės biudžetinės įstaigos.

## VII. PAGRINDINĖS VEIKLOS RIZIKOS

Bendrovė veiklos perspektyvoje mato tokias galimas finansines ir veiklos rizikas:

1. Kaišiadorių miesto šilumos tinklų renovavimo projekto 2015-2020 metais pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“ finansavimui 2016 m. gruodžio 1 dieną buvo sudaryta sutartis Nr. 158996646-K1/S63 su AB DNB (Luminor) banku dėl naujos ilgalaikės paskolos 500000 Eur, bei 829343,06 Eur refinansuotos kredito dalies gavimo. Kredito gavėjo įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui, hipotekos sutartimi buvo įkeistas Bendrovės nekilnojamas, kilnojamas turtas bei žemės nuomos teisė. Įkeisto turto vertė 2414742 Eur.

Investicijų projekto „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ finansavimui įgytas 840,0 tūkst. Eur kreditas pagal 2020 m. gruodžio 31 d. Investicinio projekto kreditavimo sutartį Nr. 2020014442/S-2020-55 su AB SEB banku. Kredito užtikrinimui 2020 m. liepos 2 d. Kaišiadorių r. savivaldybė sprendimu Nr. V17E-170 „Dėl garantijos suteikimo UAB „Kaišiadorių šiluma“ suteikė 640,0 (šeši šimtai keturiasdešimt) tūkst. Eur savivaldybės garantiją, taip pat yra įkeičiamas projekto metu įsigyjamas ilgalaikis turtas.

Dėl veiklos specifikos, įmonė rizikų, susijusių su teikiamų paslaugų kainomis, trumpalaikiais kreditais, likvidumu, pinigų srautais, neįžvelgia.

2. Kita perspektyvoje numatoma bendrovės veiklos rizika – daugiabučių gyvenamųjų namų renovavimas. Renovavimo įtaka galimai 15-20 proc. sumažintų bendrovės realizuojamos šilumos kiekį. Dėl šios priežasties ženkliai sumažėtų bendrovės gaunamos pajamos, bei pelningumas.

Direktorius



Gintautas Paulauskas