

## 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 2019 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 2019 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 iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

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

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

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

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

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

Auditorė Ramutė Razmienė

2020 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

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

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

PATVIRTINTA  
UAB "Kaišiadorių šiluma"  
visuotinio akcininkų susirinkimo  
2020 m. \_\_\_\_\_ mėn. \_\_\_\_ d.  
protokolu Nr. \_\_\_\_

## 2019 M. GRUODZIO 31 D. BALANSAS

2020 m. vasario 20 d. Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2019.01.01-2019.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>4 462 386</b>	<b>4 230 250</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1.	2 151	560
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		2 151	560
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2.	4 459 165	4 228 620
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		2 773 226	1 144 332
2.3.	Mašinos ir įranga		1 634 132	1 759 063
2.4.	Transporto priemonės		19 609	25 529
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		32 198	33 436
2.6.	Investicinis turtas		-	
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			1 266 260
3.	FINANSINIS TURTAS	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 vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1 106 044</b>	<b>1 102 646</b>
1.	ATSARGOS	3.4.	63 948	85 677
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		44 422	56 170
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.	19 526	29 507
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		338 139	458 096
2.1.	Pirkėjų skolos	3.6.	303 997	422 655
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	3.7.	34 142	35 441
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.8.	703.957	558.873
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.5.	<b>4.552</b>	<b>4.649</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>5.572.982</b>	<b>5.337.545</b>
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		<b>2.496.895</b>	<b>2.302.721</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.	444.453	261.453
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		184.453	184.453
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		260.000	77.000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		207.909	196.735
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		194.174	185.547
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		13.735	11.188
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.11.	<b>1.859.754</b>	<b>1.568.014</b>
F.	ATIDĖJINIAI		–	–
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12.	<b>1.216.333</b>	<b>1.466.810</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12.	871.782	850.849
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		871.782	850.849
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.	344.551	615.961
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		147.344	123.015
2.3.	Gauti avansai		1.220	1.074
2.4.	Skolos tiekėjams		100.606	384.140
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			9.348
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		91.002	85.726
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		4.379	12.658
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			–
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>5.572.982</b>	<b>5.337.545</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)

Valentina Drumstienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Kaišiadorių šiluma" 158996646

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus 42, Kaišiadorys, LT- 56135

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

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

PATVIRTINTA  
UAB "Kaišiadorių šiluma"  
visuotinio akcininkų susirinkimo  
2020 m. \_\_\_\_\_ mėn. \_\_\_\_ d.  
protokolu Nr. \_\_\_\_

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

2020 m. vasario 20 d. Nr.4

(ataskaitos sudarymo data)

2019-01-01 2019-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

(Eurais)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.14.	2.101.873	2.216.439
2.	Pardavimo savikaina	3.15.	(1.818.077)	(1.915.179)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		283.796	301.260
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.16.	(326.710)	(335.279)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.17; 3.18	249.735	246.734
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.	4.531	4.417
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.20.	(17.178)	(13.737)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		194.174	203.395
14.	Pelno mokestis	3.21.		(17.848)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		194.174	185.547


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.

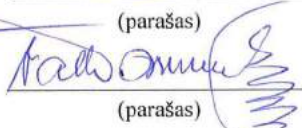
Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

  
(parašas) Gintautas Paulauskas  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas) Valentina Drumstienė  
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Kaišiadorių šiluma", 158996646

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**J. Basanavičiaus g. 42, 56135 Kaišiadorys**

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

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

PATVIRTINTA  
UAB "Kaišiadorių šiluma"  
visuotinio akcininkų susirinkimo  
2020 m. \_\_\_\_\_ mėn. \_\_\_\_ d.  
protokolu Nr. \_\_\_\_

## 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020 m. vasario 20 d. Nr. 4  
(ataskaitos sudarymo data)

2019.01.01-2019.12.31  
(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)		3170512	3103781
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		2453421	2356564
1.1.2.	Kitos įplaukos		717091	747217
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(2252156)	(2412406)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1405376)	(1627805)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(738815)	(678682)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(107965)	(105919)
1.2.4.	Kitos išmokos			
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>918356</b>	<b>691375</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(805906)	(884309)
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>(805906)</b>	<b>(884309)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	(3003)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			(3003)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		32634	225046
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		168276	326604
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		168276	326604
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(140193)	(105975)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(123015)	(92238)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(17178)	(13737)
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		4551	4417
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>32634</b>	<b>222043</b>
4.	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
5.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>145084</b>	<b>29109</b>
6.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>558873</b>	<b>529764</b>
7.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>703957</b>	<b>558873</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

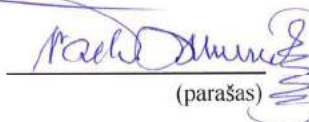
  
(parašas)

Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

  
(parašas)

Valentina Drumstienė

(vardas ir pavardė)





[illegible]

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									194174	194174
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								183000	(183000)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1844533	-	-	-	-	184453	-	260000	207909	2496895

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

Valentina Drumstienė

(vardas ir pavardė)

# **UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“**

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

## **FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

**2020 m. vasario 20 d.**

### **1. BENDRA INFORMACIJA**

UAB „Kaišiadorių šiluma“ (toliau „Bendrovė“) buvo 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. Licencija koreguota 2015 m. liepos 17 d. Komisijos nutarimu Nr. O3-430.
- 2019 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 51, 2018 m. buvo 50 darbuotojų.
- Dukterinių. Asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartis kontroliuojamų įmonių, filialų ir atstovybių 2019 m. Bendrovė neturėjo.

### **2. APSKAITOS POLITIKA**

#### **2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Bendrovės 2019 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 reglamentą pasirinko: Verslo apskaitos standartai. 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 įsigijamas mainais į kitą turtą, įsigytas nematerialusis turtas įvertinamas ir apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Jei įsigijamo nematerialiojo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, jis registruojamas už jį perduoto turto tikrąja 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.	Plėtros 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 eurai:***

Ilgalaikio materialaus turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurai)
Pastatai, statiniai, vamzdynai	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, vamzdynai	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 eksploatavimo išlaidų apskaitos tvarka:

– kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo 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 eksploatavimo 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 verte 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 Pelnų mokesčio įstatymas)

#### **2.4. Investicinis turtas**

Bendrovės investiciniam turtui priskiriamos „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ pagal investicinius projektus Nr.04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 ir Nr.04.3.2-LVPA-K-102-02-0014 finansavimo lėšos. Investicinis turtas finansinėse ataskaitose apskaitomas įsigijimo savikainos metodu ir ataskaitiniu laikotarpiu perkainuotas 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 parodomos tikrąja verte.

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 pirmaisiai 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 metų. 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 Taryba). Bendrovei yra suteikta 2004 m. balandžio 29 d. Šilumos tiekimo licencija Nr. L4-ŠT-43, (koreguota 2019 m. kovo 27 d. Tarybos nutarimu Nr. O3E-85), pakeičiant veiklos teritoriją.

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“ 2019 m. taikė šilumos kainas, nustatytas Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2017 m. kovo 20 d. nutarimu Nr. O3-86 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko nustatymo“

Valstybinė energetiko reguliavimo taryba 2016 m. liepos 28 d. nutarimu Nr. O3-233 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 susidaranti mišrios komunalinės atliekos yra pridodamos 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 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. 2019 metais skolinimosi kaštai sudarė 17178,42 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 560 Eur. Naujai įsigyta SAFT modulio programa 3094 Eur. Nurašytos dvi nuvertėjusios ir nenaudojamos programos MS Office SB XP OEM LT ir dujų apskaitos nuskaitymo programa, kurių įsigijimo bendra vertė 623 Eur.

Pagal buhalterinės apskaitos duomenis, ataskaitinių finansinių metų pradžioje programinės įrangos amortizacijos buvo sukaupta už 11768 Eur. Per ataskaitinius metus priskaičiuota 1502 Eur. Nurašyta - 622 Eur. Amortizacija ataskaitinių metų pabaigoje -12648 Eur.

Finansinių metų pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 2151 Eur.

### **Ilgalaikis nematerialusis turtas**

(Eur)

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>560</b>		<b>560</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12328		<b>12328</b>
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	3094		<b>3094</b>
- perleistas ir nurašytas turtas(-)	-623		<b>-623</b>
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>14799</b>		<b>14799</b>
<b>b) Amortizacija</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	11768		<b>11768</b>
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų amortizacija	1502		<b>1502</b>
- atstatantys įrašai (-)			
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-622		<b>-622</b>
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)			
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>12648</b>		<b>12648</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>2151</b>		<b>2151</b>

### **3.2. Ilgalaikis materialusis turtas**

Praėjusių finansinių metų pabaigoje balanso sąskaitose ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė pagal grupes: pastatai, statiniai, šilumos tinklai – 1144332 Eur, mašinos ir įrengimai – 1759063 Eur, transporto priemonės – 25529 Eur, kita įranga, prietaisai, įrankiai – 33436 Eur, nebaigta statyba – 1266260 Eur. Iš viso: 4228620 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 11200 Eur ir Žiežmarių gimnazijos pastato 7765 Eur. Užbaigus investicinį projektą „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ pagal priemonę Nr.04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 ir Nr.04.3.2.-LVPA-K102-02-0014, ataskaitiniais metais įvesta į eksploataciją naujų šilumos tinklų už 1711527 Eur;

Turto įsigijimo grafoje „Mašinos ir įrengimai“ po atlikto remonto padidintos įrengimų įsigijimo vertės: 5 MWh biokuro katilo -3497 Eur, biokuro katilo su pakura ir priklausiniais - 44678 Eur, Rumšiškių klebonijos dujinės katilinės pakeisto katilo vertė 4047 Eur, Rumšiškių kultūros namų dujinės katilinės katilo įsigijimo vertė 6705 Eur, Rumšiškių seniūnijos dujinės katilinės katilo įsigijimo vertė 4047 Eur ir Stasiūnų katilo su pakura – 6489 Eur. Iš viso padidintos įsigijimo vertės už 69463 Eur. Įsigyta: cirkuliacinis siurblys KSB -5140 Eur, kondicionierius Multi Split -1771 Eur, įrenginys duomenų nuskaitymo WZR-OP-USB - 416 Eur, kompiuteris Lenovo Think PAD L580-998 Eur. Iš viso įsigyta už 77788 Eur.

Grafoje „Kita įranga, prietaisai“ įrašyta naujų šilumos skaitiklių įsigijimo vertė 7662 Eur, mobilus telefonas Apple Iphone 8 Plus 64 GB – 582 Eur ir elektrinis prietaisas slėgio tikrinimui – 570 Eur. Iš viso įsigyta už 8814 Eur.

Grafoje „Nebaigta statyba“ investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 ir Nr.04.3.2.-LVPA-K102-02-0014 ataskaitinių finansinių metų pradžioje atliktų darbų ir sumokėtų avansų suma sudarė 1266260 Eur. Ataskaitiniais metais šiam projektui panaudota dar 549913 eurų, įskaitant ankstesniais metais sumokėtą avansą.

Iš viso ataskaitiniais metais įvesta į eksploataciją IMT už 1817094 eurų.

Eilutėje perleistas ir nurašytas turtas įrašytas morališkai pasenęs, nusidėvėjęs ir nuvertėjęs ilgalaikis materialus turtas, kurio bendra įsigijimo vertė – 364847 Eur.

Grafoje „Pastatai, statiniai, šilumos tinklai“: Žiežmarių administracinis pastatas - vertė 11513 Eur, nusidėvėję šilumos tinklai ir drenažai išmontuoti vykdant šilumos tinklų tiekimo modernizavimo ir plėtros darbus - vertė 296423 Eur. Iš viso 307936 eurai.

Grafoje „Mašinos ir įrengimai“: boilerinė katilinėje, kurios įsigijimo vertė -15656 Eur, gręžimo staklės 1192 Eur, frezavimo staklės 6R81-1571 Eur, koordinacinės ištekimo staklės 2431 CF10 - 18877 Eur, metalo pjovimo staklės SUN-1 - 934 Eur, ventiliatorius EMO-G 2BH1 600-1AC11 - 622 Eur,

monitorius 172T 17 LDC25ms700 – 442 Eur, kompiuteris VECTOR SK-AK04.512/80/300/WinXPPE - 930 Eur. Iš viso 40224 eurai.

Grafoje „Transporto priemonės“ – parduota nusidėvėjusi automašina Gaz-Saz-3507, kurios įsigijimo vertė 5244 Eur.

Grafoje „Kita įranga prietaisai, įrankiai“ nurašytas nusidėvėjęs IT: sugedęs tachografas - 856 Eur, techniškai ir morališkai pasenę, tolimesniam naudojimui netinkami šilumos skaitikliai, kurių įsigijimo vertė 8221 Eur, mobilusis telefono aparatas SAMSUNG G93F – 691 Eur, deguonies analizatorius OC2010 – 1675 Eur. Iš viso 11443 eurai.

Praėjusių finansinių metų pradžioje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje „Nusidėvėjimas“. Ilgalaikio turto sukauptas nusidėvėjimas metų pradžioje buvo 4661059 Eur, iš jų: pastatai, statiniai, šilumos tinklai – 2201734 Eur, mašinos ir įrengimai – 2174524 Eur, transporto priemonės – 76511 Eur, kita įranga, prietaisai – 208290 Eur.

Per ataskaitinius finansinius metus priskaičiuota nusidėvėjimo: pastatams, statiniams, šilumos tinklams 101588 Eur, mašinoms ir įrengimams – 202716 Eur, transporto priemonėms – 5920 Eur, kitai įrangai ir prietaisams - 10044 Eur. Iš viso per metus – 320268 Eur.

Eilutėje kitiems asmenims perleisto ir nurašyto - grafoje „Pastatai, statiniai, šilumos tinklai“ nurašyto IMT nusidėvėjimas -307926 Eur, „Mašinos ir įrengimai“ -40221 Eur, „Transporto priemonės“ - 5244 Eur ir grafoje „Kita įranga prietaisai“ – 11435 Eur. Iš viso – 364826 Eur.

Finansinių metų pabaigoje įvyko tokie nusidėvėjimo pokyčiai: „Pastatai ir statiniai šilumos tinklai“- 1995396 Eur, „Mašinos ir įrengimai“ – 2337019 Eur; „Transporto priemonės“- 77187 Eur ir „Kita įranga, prietaisai“ -206899 Eur. Iš viso – 4616501 Eur.

Likutinė IMT vertė pagal grupes finansinių metų pabaigoje: „Pastatai, statiniai, šilumos tinklai“- 2773226, „Mašinos ir įrengimai“ – 1634132 Eur, „Transporto priemonės“- 19609 Eur ir „Kita įranga, prietaisai“ - 32198 Eur. Iš viso likutinė vertė - 4459165 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>1144332</b>	<b>1759063</b>	<b>25529</b>	<b>33436</b>	<b>1266260</b>	<b>4228620</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	<b>3346066</b>	<b>3933587</b>	<b>102040</b>	<b>241726</b>	<b>1266260</b>	<b>8889679</b>
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas	18965	77788		8814	445267	550834
- perleistas ir nurašytas turtas(-)	-307936	-40224	-5244	-11443		-364847
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)	1711527				-1711527	0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>4768622</b>	<b>3971151</b>	<b>96796</b>	<b>239097</b>	<b>0</b>	<b>9075666</b>
<b>b) Nusidėvėjimas</b>						<b>0</b>
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	<b>2201734</b>	<b>2174524</b>	<b>76511</b>	<b>208290</b>		<b>4661059</b>
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	101588	202716	5920	10044		320268
- atstatantys įrašai (-)(patikėjimo teise perimto turto nusidėvėjimas)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-307926	-40221	-5244	-11435		-364826
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)						
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>1995396</b>	<b>2337019</b>	<b>77187</b>	<b>206899</b>		<b>4616501</b>
<b>c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) -(b)</b>	<b>2773226</b>	<b>1634132</b>	<b>19609</b>	<b>32198</b>		<b>4459165</b>

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

(Eurais)

Eil. Nr.	Balansinė s-ta	Inv. numeris	Prekė-Pavadinimas	Adresas	Eksplotacijos pradžios data	Pradinė įsigijimo vertė	Nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė 2019-12-31
1	12100	T1000030	Katilinės patalpos, Melioratorių g. 10, Žiežmariai	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių raj.	2009-03-05	14 130,56	7 734,13	6 396,43
2	12100	T1000032	Katilinės patalpa, Pakertai	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	634,39	355,61	278,78
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	10,16	29,91
4	12100	T3000202	Š. t. ŠK-38 - vartotojų koop.; ŠK-37, Gedimino g. 32	Gedimino g. 32, Kaišiadorys	2015-10-21	50,10	12,71	37,39

5	12100	T3000203	Š. t. ŠK-22-1, Maironio g. 2	Maironio g. 2, Kaišiadorys	2015-10-21	19,78	5,07	14,71
6	12100	T3000204	Š. t. šk-21-1, Maironio g. 14	Maironio g. 14, Kaišiadorys	2015-10-21	9,24	2,50	6,74
7	12100	T3000205	Š. t. ŠK-22-1, Maironio g. 32	Maironio g. 28, Kaišiadorys	2015-10-21	299,72	75,68	224,04
8	12100	T3000206	Š. t. Maironio g. 37; 39; 42; 43	Maironio g. 37; 39; 42; 43, Kaišiadorys	2015-10-21	177,54	44,58	132,96
9	12100	T3000207	Š. t. ŠK-19 Maironio g. 50	Maironio g. 50, Kaišiadorys	2015-10-21	6,50	1,77	4,73
10	12100	T3000208	Š. t. Maironio g. 49	Maironio g. 50, Kaišiadorys	2015-10-21	12,53	3,18	9,35
11	12100	T3000209	Š. t. nuo ŠK187 iki Parko g.13	Parko g. 13, Kaišiadorys	2015-10-21	201,15	50,86	150,29
12	12100	T3000210	Š. t. nuo šul.88B iki Gedimino g.129B; 129C	Gedimino g. 129B, 129C Kaišiadorys	2015-10-21	96,98	24,23	72,75
13	12100	T3000211	Š. t. nuo B1 iki Gedimino g. 93 A orinė	Gedimino g. 93A Kaišiadorys	2015-10-21	44,77	11,42	33,35
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	16,59	49,98
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	62,99	186,94
16	12100	T3000214	Š. t. nuo ŠK50 iki Kęstučio g. 38	Kęstučio g. 38, Kaišiadorys	2015-10-21	74,48	18,72	55,76
17	12100	T3000215	Š. t. nuo T 1,1A iki Maironio g. 23 orinė	Maironio g. 23, Kaišiadorys	2015-10-21	15,31	3,83	11,48
18	12100	T3000216	Š. t. nuo T 4 iki Maironio g. 13, 27 orinė	Maironio g. 13, 27 Kaišiadorys	2015-10-21	295,87	74,45	221,42
19	12200	T4000056-1	Dujinė katilinė Melioratorių g. 10	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių r.	2009-03-18	8 838,91	4 750,95	4 087,96
20	12200	T4000056-2	Katilinės įrenginiai	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių r.	2009-03-18	16 377,88	8 802,97	7 574,91
21	12200	T4000059	Konteinerinė katilinė, Rūmų g.1, Mūro Strėvininkų k.	Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkų k.	2015-04-30	74 126,42	18 006,58	56 119,84
22	12200	T4000060	Konteinerinė katilinė, Mokyklos g. 48, Mūro Strėvininkų k.	Mokyklos g. 48, Mūro Strėvininkų k.	2015-04-30	100 670,36	24 454,70	76 215,66
23	12200	T4000065	Dujinis katilas VIADRUS-G-42	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	721,44	721,44	0,00
24	12200	T4000066	Dujinis katilas VIADRUS-G-42	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	721,44	721,44	0,00
25	12100	T3000209-1	Š. t. nuo ŠK187 iki Parko g.13 ABB	Kaišiadorys	2019-10-02	18 791,94	104,40	18 687,54
26	12100	T3000210-1	Š. t. nuo šul. 88B iki Gedimino g. 129B; 129C ABB	Kaišiadorys	2019-10-02	64 114,71	356,20	63 758,51
<b>IŠ VISO</b>						<b>300 788,59</b>	<b>66427,16</b>	<b>234 361,43</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 nekilnojamasis,



kilnojamasis turtas bei žemės nuomos teisė:

**1) Įkeisto nekilnojamojo turto sąrašas**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Turto pavadinimas</b>	<b>Unikalus Nr.</b>	<b>Įkeisto turto vertė, nustatyta šalių susitarimu (Eur)</b>
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
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-las 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	WDB9525631K514877	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>

## 2) Įkeisto kilnojamojo turto sąrašas

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

(Eurai)

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
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 turta.

2019 metų gruodžio 31 d. naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio turto vertė – 1701602 Eur 62 ct.

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Nematerialusis turtas	11705,52
Pastatai, statiniai, perdavimo įrengimai	565885,92
Mašinos ir įrengimai	890313,30
Transporto priemonės	61400,89
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	172296,99
<b>IŠ VISO</b>	<b>1701602,62</b>

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

Ataskaitinių metų vykdomos turto statybos 126 balansinėje sąskaitoje apskaitomas investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 investicijų lėšos. Šis projektas buvo pradėtas įgyvendinti 2017 metais ir užbaigtas 2019 m. spalio 2 d.:

<b>Investicinio projekto statybos darbai</b>	<b>Atlikta darbų ankstesniais metais</b>	<b>Atlikta darbų (2019 01 01-2019 10 02)</b>	<b>Baigta statyba (2019 01 01-2019 10 02)</b>
<b>IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 1 ETAPAS</b>	<b>1068517,35</b>	<b>495909,03</b>	<b>1564426,38</b>
IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" investicinio plano ir projektinės paraiškos parengimas	5255,54	0,00	5255,54
IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" techninio projekto rengimas	53305,79	2603,30	55909,09
IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" ekspertizė	1200,00	0,00	1200,00
IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" techninė priežiūra	5557,43	-9,24	5548,19
IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" modernizavimo darbai	1003198,59	493314,97	1496513,56
<b>IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 2 ETAPAS</b>	<b>93096,89</b>	<b>54003,88</b>	<b>147100,77</b>
IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" investicinio plano ir projektinės paraiškos parengimas	3395,00	0,00	3395,00
IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" modernizavimo darbai	89338,71	53991,62	143330,33
IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" techninė priežiūra	363,18	12,26	375,44
<b>Iš viso</b>	<b>1161614,24</b>	<b>549912,91</b>	<b>1711527,15</b>

Bendra užbaigtos statybos investicinių projektų „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ Nr.04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 ir Nr.04.3.2-LVPA-K-102-02-0014 modernizavimo darbų vertė 1711527,15 Eur.

Kaišiadorių miesto CŠT sistemoje rekonstruota ir modernizuota 5,3 km šilumos trasų.

Investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ sumokėti ir panaudoti avansai rangovams ( 1 etapas) 94944,96 Eur, (2 etapas) 9700,79 Eur.

Iš viso 104645,75 Eur.

### 3.3. Ilgalaikis finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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

2019 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 – 85677,00 Eur, o pabaigoje – 63948,00 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	26740	55216	29507	111463
-Nuvertinimas	-13110	-12676		-25786
- Praėjusių finansinių metų pabaigoje po nuvertinimo	13630	42540	29507	85677
-Finansinių metų pabaigoje	26098	46100	19526	91724
-Nuvertinimas	-15100	-12676	0	-27776
-Finansinių metų pabaigoje po nuvertinimo	10998	33424	19526	63948
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 27776 Eur. Šios atsargos buvo nuvertintos pagal 2018-10-26 Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. V-49 patvirtintą tvarką.

2019 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 – **19526** Eur:

- 1) Baltpool, UAB -19003 Eur;
- 2) UAB „SPA Birštonas“ – 300 Eur;
- 3) UAB „Lietuvos rytas – 179 Eur;
- 4) Valstybės įmonė Registrų centras – 44 Eur.

II. Ateinančių laikotarpių sąnaudos – **4552** Eur:

Turto ir gyvybės draudimas – 4552 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) 2019-12-31	Bendra įsiskolinimo suma (Eur) 2018-12-31
1	Gyventojai	279293,80	356727,57
2	Bendrijos	8430,58	10690,39
3	Savivaldybės biudžetas	44353,60	74336,78
4	Valstybės biudžetas	5396,99	7836,29
4	Viešosios įstaigos	13909,40	17897,66
5	Kitos	17110,80	26679,83
6	Skolų nuvertinimas	-64497,84	-71513,62
<b>IŠ VISO:</b>		<b>303997,33</b>	<b>422654,90</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 7015 Eur 78 ct.



### 3.7. Kitos gautinos sumos

Gautinos sumos – 34142 Eur, tai: grąžintinas iš biudžeto PVM 11236 Eur, Avansu sumokėtas pelno mokestis – 14438 Eur ir iš Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos gautinos kompensacijos mažas pajamas turinčioms šeimoms šildymui bei karštam vandeniui tiekti per gruodžio mėn.– 8468 Eur.

#### Bendrovės kitos gautinos sumos

Gautinos sumos	Suma (Eur) 2019-12-31	Suma (Eur) 2018-12-31
Kompensacijos už centrinį šildymą ir karštą vandenį	8468	16660
Gautinas PVM	11236	18781
Avansu sumokėtas pelno mokestis	14438	0
<b>Iš viso</b>	<b>34142</b>	<b>35441</b>

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

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

Straipsniai	2019-12-31	2018-12-31
Pinigai bankuose	699517,37	554022,35
Pinigai kasoje	773,19	655,91
Pinigai kelyje	3666,19	4194,35
<b>Iš viso</b>	<b>703956,75</b>	<b>558872,61</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 2019 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>
	Akcijų skaičius	Suma, Eur
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje pagal akcijų rūšis, paprastosios akcijos		

IŠ VISO:	<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. 2019 metais privalomasis rezervas sudarytas pilnai 1/10 įstatinio kapitalo – 184453 Eur.

#### Pelno paskirstymo projektas:

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	13735
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	194174
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	207909
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	260000
Paskirstytinas pelnas	467909
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 priklausančią 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. 2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė – 18059,30 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 2019 m. gruodžio 31 d. 132335,50 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 2019 m. gruodžio 31 d. – 1241,80 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 2019 metų gruodžio 31 d. 278,78 Eur.

2008 m. užbaigto projekto UAB „Kaišiadorių šiluma“ katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietinės ir atsinaujinančias kuro rūšis BPD2004-ERPF-1.2.2-05-06/0007“, Bendrovė gavo 633457,77 Eur dotaciją tinkamų finansuoti išlaidų kompensavimui. 2019 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutis – 288673,90 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 . 2019 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutinė vertė – 389154,10 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. 2019 m. gruodžio 31 d. dotacijos likutis – 195018,15 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, (iš jų 362741,70 Eur ataskaitiniais metais).

2019 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutinė vertė 766333,22 Eur.

Šio projekto antro etapo finansavimui iš viso gauta 69042,50 Eur (iš jų 30792,42 Eur ataskaitiniais metais). Dotacijos likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d. 68658,92 Eur.

Bendras visų gautų dotacijų ir subsidijų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro – **1707838,29** Eur.

### Informacija apie dotacijas

(Euris)					
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	7 088,00	0,00	691,56	6 396,44
402101	Katilinės įrengimai (Melioratorių g. 10) patikėjimo teise	12 923,70	0,00	1 260,84	11 662,86
402102	Konteinerinės katilinės patikėjimo teise Mokyklos g. 48, Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkai	140 966,14	0,00	8 630,64	132 335,50
402103	Šilumos tinklai patikėjimo teise Kaišiadorių m.	1 320,76	0,00	78,96	1 241,80
402104	Pakertų katilinė patikėjimo teise, Ateities g. 2-4, Kaišiadorių raj. sav.	324,02	0,00	45,24	278,78
<b>Turtas patikėjimo teise iš viso</b>		<b>162 622,62</b>	<b>0,00</b>	<b>10 707,24</b>	<b>151 915,38</b>
402111	Projektas UAB "Kaišiadorių šiluma" katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietinės ir atsinaujinančias kuro rūšis (2008 m.)	318 873,82	0,00	30 199,92	288 673,90
402112	Projektas "Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje" (2014 m.)	426 036,08	0,00	36 881,98	389 154,10
402113	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste"(2014-2015 m.)	214 358,85	0,00	19 340,70	195 018,15
402114	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 1 etapas (2019 m.)	407 872,68	362 741,70	4 281,16	766 333,22
402115	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 2 etapas (2019 m.)	38 250,08	30 792,42	383,58	68 658,92
<b>Dotacijos investicinių projektų įgyvendinimui iš viso</b>		<b>1 405 391,51</b>	<b>393 534,12</b>	<b>91 087,34</b>	<b>1 707 838,29</b>
40220	DU dalies kompensacija	0,00	574,80	574,80	0,00
<b>Su pajamomis (sąnaudomis) susijusios gautos dotacijos ir subsidijos</b>		<b>0,00</b>	<b>574,80</b>	<b>574,80</b>	<b>0,00</b>
<b>Iš viso:</b>		<b>1 568 014,13</b>	<b>394 108,92</b>	<b>102 369,38</b>	<b>1 859 753,67</b>

### 3.12. Bendrovės įsipareigojimų būklė

Bendrovė turi tokius trumpalaikius įsipareigojimus, iš viso : **344551 Eur**

- Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis – 147344 Eur;
- Skolos tiekėjams – 100606 Eur;
- Gauti avansai – 1220 Eur;
- Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 13740 Eur;
- Atostoginių kaupimai – 75860 Eur;
- Kaupimai socialinio draudimo mokesčiams – 1402 Eur;
- Nekilnojamojo turto mokestis – 3364 Eur;
- Aplinkos teršimo mokestis – 164 Eur;
- Žyminis mokestis – 851 Eur.

#### Mokėtinos skolos (Eur):

Kreditoriai	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:	147344	871782	
Kredito institucijos	147344	871782	
Finansų ministerija	0	0	
Lizingo ir panašūs įsipareigojimai	0	0	
Gauti avansai	1220		
Įsipareigojimai tiekėjams	100606		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	91002		
Kitos mokėtinos sumos:	<b>4379</b>		
Mokėtinas į biudžetą NTM	3364		
Mokėtinas aplinkos teršimo mokestis	164		
Mokėtinas žyminis mokestis	851		
<b>Iš viso:</b>	<b>344551</b>	<b>871782</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	2019 m.	2018 m.
<b>3.14.</b>	<b>Pardavimo pajamos:</b>	<b>2101873</b>	<b>2216439</b>
	Pajamos už šilumos energiją	1766326	1881883
	Karšto vandens pajamos	335511	334043
	Beviltiškų skolų susigrąžinimo pajamos	36	513
<b>3.15.</b>	<b>Pardavimo savikaina:</b>	<b>1818077</b>	<b>1915179</b>
	Kuro sąnaudos energijai gaminti	725367	871506
	Elektros energija technologinėms reikmėms	71945	74759
	Vanduo technologinėms reikmėms	107978	118909
	Nusidėvėjimo ( <i>amortizacijos sąnaudos</i> )	213858	223896
	Personalo sąnaudos ( darbo užmokestis, soc. draudimas, mokymai, darbo drabužiai ir kt.)	529636	470619
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	100950	88897
	Tinklų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	27149	28068
		29825	27073
	Administracinės sąnaudos ( <i>komunalinės, ryšių, registro, org. inventorius aptarnavimo paslaugos</i> )		
		11369	11452
	Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos ( <i>sąskaitų pateikimas, mokėjimų administravimas, įmokų surinkimo sąnaudos turto draudimas,</i> )		
<b>3.16.</b>	<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos:</b>	<b>326710</b>	<b>335279</b>
	Nuomos sąnaudos	589	578
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	8015	7320
	Įvairios bendrosios ir administracinės sąnaudos ( <i>teisinių, ryšių, pašto, kanceliarinės, inventorius aptarnavimas</i> )	19927	15571
	Draudimo sąnaudos	1030	1089
		221988	208586
	Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos ( <i>darbo užmokestis, soc. draudimas, kvalifikacijos kėlimas, mokymai</i> )		
	Nusidėvėjimo ( <i>amortizacijos sąnaudos</i> )	6119	6371
	Veiklos mokesčių sąnaudos	57817	47393
	Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	2010	37522
		9215	10849
	Kitos paskirstomos sąnaudos ( <i>turto draudimo, narystės, audito, banko paslaugos</i> ) t. t.:		
	<i>audito</i>	3180	2200
	<i>nepaskirstomos sąnaudos</i>	297	376
	<i>abejotinos skolos ir kt.</i>	-7016	-4565

<b>3.17.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>263588</b>	<b>251403</b>
	Turto perleidimo pelnas	1200	0
	Sistemų priežiūros pajamos	15618	13700
	Pajamos už parduotą metalo laužą	8595	22510
	Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos	234900	212425
	Kitos netipinės veiklos pajamos	3275	2768
<b>3.18.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>13853</b>	<b>4669</b>
	Turto perleidimo nuostolis	0	441
	Personalo sąnaudos ( <i>darbo užmokestis, soc. draudimas</i> )	2705	4006
	Sistemų priežiūra ( <i>einamojo remonto aptarnavimo sąnaudos</i> )	11148	222
	Kitos netipinės veiklos sąnaudos	0	0

Ataskaitinių metų pardavimo pajamos lyginant su praeitais metais sumažėjo 114566 eurai, arba 5,2 proc. Susigrąžinta beviltiškų skolų 36 eurai.

Sumažėjus biokuro kainai, sumažėjo ir šilumos gamybos savikaina. Lyginant su praeitais metais šilumos gamybos savikaina sumažėjo 97102 Eur arba 5,1 proc.

Realizuotos šilumos kiekis lyginant su praeitais metais sumažėjo nuo 33,4 iki 31,8 tūkst. MWh. Vidutinė kaina sumažėjo 0,03 ct/kWh: 2018 m. 6,16 c/kWh; 2019 m. 6,13 c/kWh.

Veiklos sąnaudos, lyginant su 2018 m. sumažėjo 2,6 proc.

#### Finansinės veiklos rezultatai (Eur)

Pastaba	Straipsniai	2019	2018
<b>3.19.</b>	<b>Finansinės veiklos pajamos:</b>	<b>4531</b>	<b>4417</b>
	Palūkanos	1740	1672
	Delspinigiai	2791	2745
	Kitos pajamos		
<b>3.20.</b>	<b>Finansinės veiklos sąnaudos:</b>	<b>17178</b>	<b>13737</b>
	Palūkanų sąnaudos	17178	13737
	Delspinigiai		0
	Netesybos		0
	Investicijų perleidimo sąnaudos		0
	Skirtumas dėl apvalinimo		4
	Finansinės investicinės veiklos rezultatas	<b>-12647</b>	<b>-9320</b>

#### 3.21. Pelno mokesčiai

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. 2019 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 numatytomis lengvatomis „Apmokestinamojo pelno sumažinimas dėl vykdomo investicinio projekto”.

2018 m. Bendrovė uždirbo 185547 Eur grynojo pelno. Priskaičiuota ir sumokėta į biudžetą 17848 Eur pelno mokesčio.

2019 m. Bendrovė uždirbo 194174 Eur grynojo pelno. Į biudžetą sumokėta 14438 Eur avansinio pelno mokesčio.

Kadangi, Bendrovės investicija į naujų izoliuotų vamzdžių keitimą šilumos tinklų modernizacijos metu atitinka PMĮ 46-1 straipsnio 1 dalies reikalavimus, už 2019 m. mokestinį laikotarpį priskaičiuotas apmokestinamasis pelnas mažinamas 100 proc. faktiškai patirtoms turto įsigijimo išlaidoms.

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

### **3.22. Ypatingieji straipsniai**

2019 m. Bendrovė ypatingų pajamų ar sąnaudų neturėjo.

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

Naujų statybos sutarčių 2019 m. Bendrovė nesudarė.

## **3.24. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI**

### **Teisminiai nagrinėjimai.**

2019 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 2019 m. sausio 1

d. buvo 656563,07 Eur., grąžinta ataskaitiniais metais - 82934,40 Eur. Likutis 2019 m. gruodžio 31 d. – 573628,67 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 2019 m. sausio 1 d. – 485576,75 Eur. Grąžinta bankui – 40080,12 Eur. Likutis 2019 m. gruodžio 31 d. 445496,63 Eur.

Grąžinta iš viso – 123014,52 Eur. Bendras paskolos likutis 2019 m. gruodžio 31 d. – 1019125,30 Eur.

Paskolos dalis 147343,56 Eur, kuri numatoma grąžinti Luminor Bank AB bankui per ateinančius kalendorinius metus, balanse priskirta, kaip trumpalaikių finansinių įsipareigojimų skola. Likusi kreditavimo paskolos dalis 871781,74 Eur paliekama ilgalaikių įsipareigojimų balansinėje sąskaitoje.

#### LUMINOR BANK AB KREDITO GRĄŽINIMO GRAFIKAS 2020 M.

Kredito dalies grąžinimas pagal sutarties punktus

Data	11.1.	11.2.1.	11.2.2.	11.2.2.3	Kredito susit. Nr.
<b>LIKUTIS 2020-01-01</b>					<b>1 019 125,30</b>
2020.01.31	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2020.02.28	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2020.03.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2020.04.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2020.05.31	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2020.06.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2020.07.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2020.08.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2020.09.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2020.10.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2020.11.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2019.20.30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
<b>Grąžinti iš viso</b>	<b>82934,40</b>	<b>18606,48</b>	<b>21473,64</b>	<b>24329,04</b>	<b>147343,56</b>
<b>Kredito likutis 2020-12-31</b>					<b>871781,74</b>

#### Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

	Suma
Suteiktos arba neatšaukiamai (negražinamai) 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	2019 m.	2018 m.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (be soc. dr. įmokų ir sukauptų sumų): Vadovams Kitiems susijusiems asmenims	104337	78259	
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.

Direktorius



Gintautas Paulauskas

Vyr. buhalterė



Valentina Drumstienė



## **UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ 2019 M. METINIS PRANEŠIMAS**

2020 m. vasario 20 d.

Kaišiadorys

### **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.

### **ĮMONĖS VEIKLOS APŽVALGA**

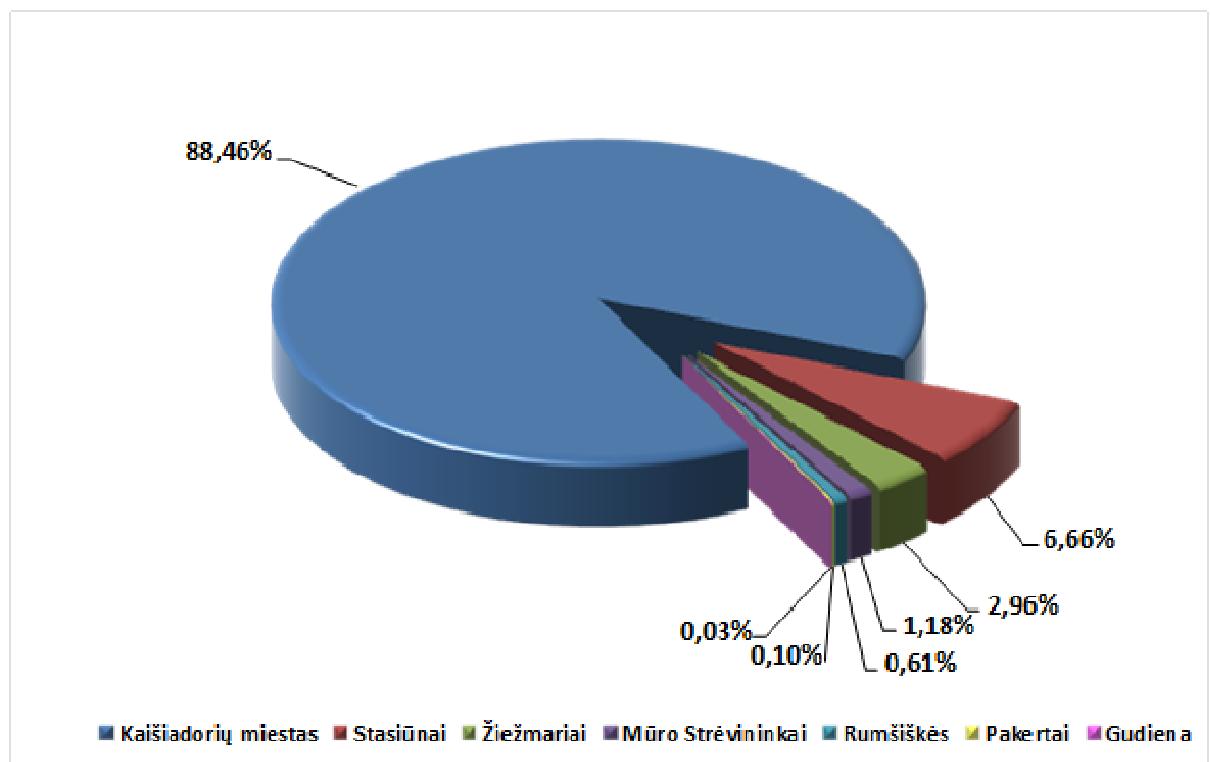
2019 m. bendrovės pagaminta šilumos energija buvo tiekama Kaišiadorių miesto, Žiežmarių, Rumšiškių, Stasiūnų, Mūro Strėvininkų, Gudienos ir Pakertų gyvenviečių vartotojams.

Kaišiadorių miesto katilinė tiekia šilumos energiją 2679 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 3138 vartotojai. 1-oje lentelėje pateikti bendrovės vartotojų segmentai.

1 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų segmentai 2019 m.

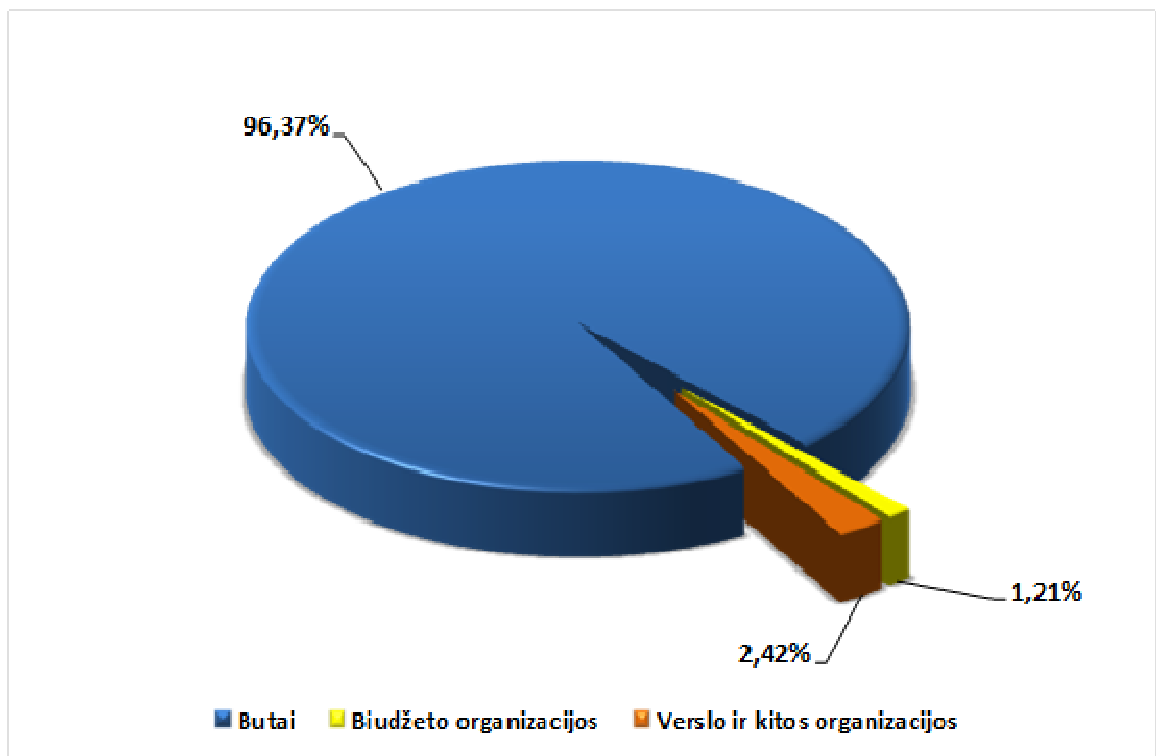
Teritorija	Butai, vnt.	Biudžeto organizacijos, vnt.	Verslo ir kitos organizacijos, vnt.	Iš viso vartotojų, vnt.	Iš viso %
Kaišiadorių miestas	2679	25	72	2776	88,46%
Stasiūnai	207	2	0	209	6,66%
Žiežmariai	92	1	0	93	2,96%
Mūro Strėvininkai	36	1	0	37	1,18%
Rumšiškės	8	7	4	19	0,61%
Pakertai	2	1	0	3	0,10%
Gudiena	0	1	0	1	0,03%
<b>Iš viso:</b>	<b>3024</b>	<b>38</b>	<b>76</b>	<b>3138</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“ 2019 m. šilumos energijos vartotojai pagal aptarnaujamas teritorijas, proc.



1 paveiksle pateiktas UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų suskirstymas pagal aptarnaujamą teritoriją. 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 2019 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.

## **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>**

<b>Katilinės</b>	<b>Katilo markė</b>	<b>Galia MW</b>	<b>Įrengimo metai</b>	<b>Efektyvumas</b>	<b>Naudojamas kuras</b>
<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
Kogeneracinė jėgainė Nr. 1	TEDOM PREMI-F	0,048 <sub>g</sub> /0,025 <sub>e</sub>	2006 (2012)*	0,86	Gamtinės dujos
Kogeneracinė jėgainė Nr. 2	TEDOM PREMI-F	0,048 <sub>g</sub> /0,025 <sub>e</sub>	2006 (2013)*	0,86	Gamtinės dujos
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	-	6,851	1999-2019	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 -

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

smulkintą medieną ir mazutą. Stasiūnų gyvenvietės katilinėje yra sumontuoti katilai kūrenami biokuru ir skystu kuru (dyzelinu). Bendra katilinių techninė būklė patenkinama, priežiūros lygis 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 43,867 MW (iš kurių 33,936 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>

## ĮMONĖS FINANSINĖS-EKONOMINĖS VEIKLOS ANALIZĖ

### 1. Įmonės finansinės būklės analizė.

Bendrovės 2019 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 2019-2017 metų finansinių rodiklių dinamika.<sup>2</sup>

Pavadinimas	Mato vnt.	2019 m.	2018 m.	2017 m.
Turtas iš viso	tūkst. Eur	5573,0	5337,5	4336,1
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	2496,9	2302,7	2120,2
t. t. įstatinis kapitalas	tūkst. Eur	1844,5	1844,5	1844,5
Dotacijos, subsidijos	tūkst. Eur	1859,8	1568,0	1242,7
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	tūkst. Eur	1216,3	1466,8	969,7
Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos	tūkst. Eur	0,0	0,0	3,4
Įmonės gautos pajamos	tūkst. Eur	2356,1	2467,6	2188,4
Iš jų pardavimo pajamos	tūkst. Eur	2101,9	2216,4	2175,0
Bendrasis pelnas	tūkst. Eur	283,8	301,3	439,7
Investicijos	tūkst. Eur	655,48	1230,8/1209,9 <sup>3</sup>	84,1/32,0
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	194,2	185,5	132,3
Grynasis pelningumas	proc.	9,2	8,4	6,1
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

<sup>2</sup> Finansinių ataskaitų 2017-2019 m. gruodžio 31 d. rinkinių duomenimis.

<sup>3</sup> Ataskaitiniais metais investiciniam projektui „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 panaudota 549913,0 Eur.

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 dvejybinio įrašo būdu. Bendrovė apskaitos reglamentą pasirinko: Verslo apskaitos standartai. Apskaitos politika Bendrovėje patvirtinta 2018 m. birželio 25 d. direktoriaus įsakymu Nr. 33.

2019 m. įmonė gavo 2365,5 tūkst. Eur. pajamų, iš jų už šilumos energiją – 1950,6 tūkst. Eur. 2019 m. UAB „Kaišiadorių šiluma“ grynas pelnas 194,2 tūkst. Eur.

2019 m. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 51 žm. 5 lentelėje pateikti UAB „Kaišiadorių šiluma“ pagrindinių 2019-2017 metų finansinių rodiklių dinamika.

2019 m. Bendrovės investicijos į ilgalaikį turtą sudarė 655,5 tūkst. Eur, iš jų 549,9 tūkst. Eur investuotą į Kaišiadorių miesto šilumos tinklų modernizavimo projektą. 2019 m. spalio mėn. bendrovė baigė įgyvendinti 2018-2019 m. iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamus projektus 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“ (Toliau Kaišiadorių miesto šilumos tinklų modernizavimo projektas arba Projektas) . Visa Projekto vertė 1711,5 tūkst. Eur.

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 2019 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 2019 metus. Finansinį bendrovės 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.

2014 m. liepos 28 d. nutarimu „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2014 m. liepos 11 d. nutarimo Nr. O3-207 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ pakeitimo“ Nr. O3-712 nustatė bazinės šilumos kainos dedamąsias.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2019 m. taikė perskaičiuotas šilumos kainos dedamosios, nustatytos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017 m. kovo 20 d. nutarimu Nr. O3-86 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainos dedamųjų vienašališko 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)*	
2019 m. sausio 1 d.	6,68	7,28		5,80	6,32	
2019 m. vasario 1 d.	6,64	7,24	-0,55%	5,78	6,3	-0,32%
2019 m. kovo 1 d.	6,63	7,23	-0,14%	5,78	6,3	0,00%
2019 m. balandžio 1 d.	6,63	7,23	0,00%	5,78	6,3	0,00%
2019 m. gegužės 1 d.	6,40	6,98	-3,46%	5,66	6,17	-2,06%
2019 m. birželio 1 d.	5,70	6,9	-1,15%	4,70	5,69	-7,78%
2019 m. liepos 1 d.	5,59	6,76	-2,03%	4,65	5,63	-1,05%
2019 m. rugpjūčio 1 d.	5,45	6,59	-2,51%	4,58	5,54	-1,60%
2019 m. rugsėjo 1 d.	5,41	6,55	-0,61%	4,56	5,52	-0,36%
2019 m. spalio 1 d.	5,34	5,82	-11,15%	4,52	4,93	-10,69%
2019 m. lapkričio 1 d.	5,36	5,84	0,34%	4,53	4,94	0,20%
2019 m. gruodžio 1 d.	5,60	6,10	4,45%	4,66	5,08	2,83%

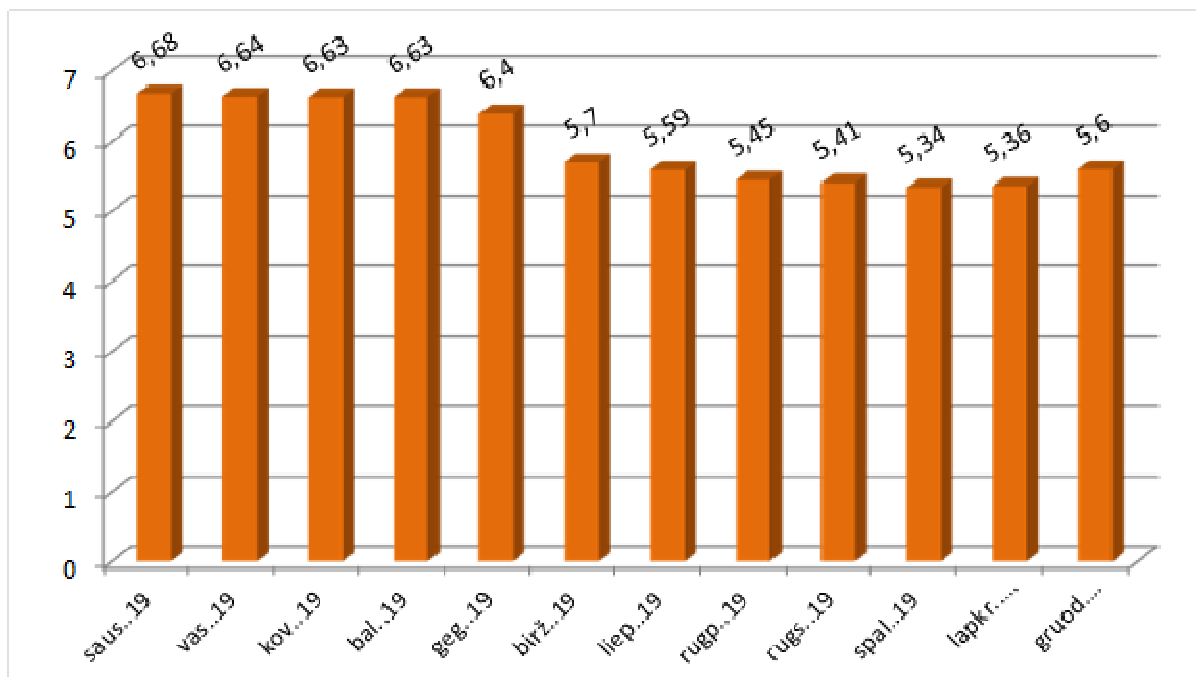
\* Pridėtinės vertės mokestis skaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos pridėtinės vertės mokesčio įstatymu.

2019 m. taikytos karšto vandens kainos nustatytos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2016 m. liepos 28 d. nutarimu Nr. O3-233.

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“ 2019 metais taikytos centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainos pateiktos 4-oje lentelėje.

3 pav. pateikta UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos dinamika 2019 m., ct/kWh (be PVM). UAB „Kaišiadorių šiluma“ šaltą vandenį karšto vandens ruošimui perka iš UAB „Kaišiadorių vandenys“.



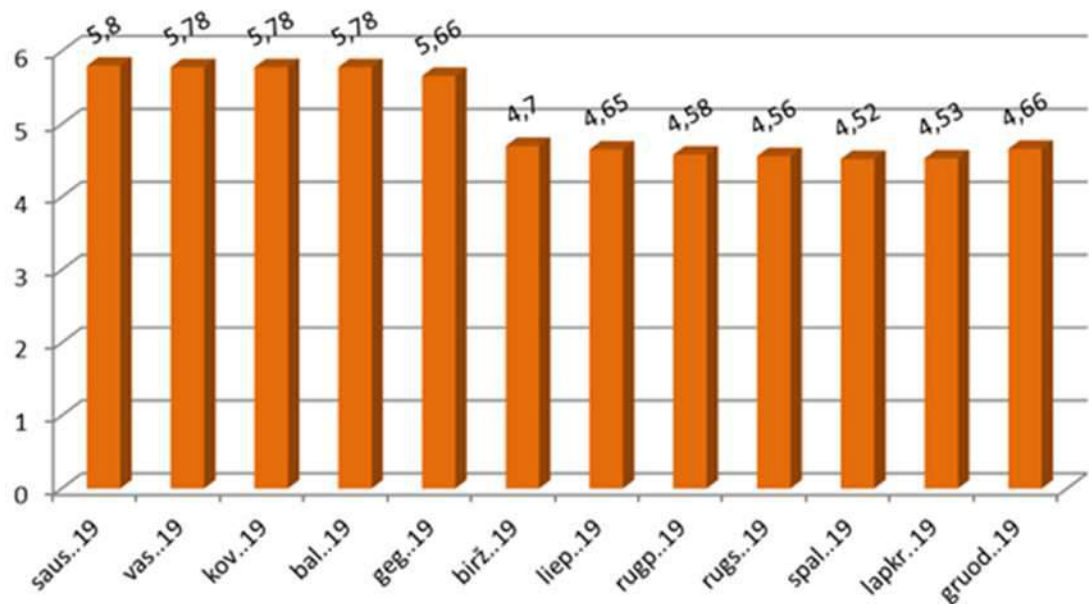
3 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos gyventojams dinamika 2019 m., ct/kWh (be PVM).

4 pav. pateikiama UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamika 2019 m., Eur/m<sup>3</sup> (be PVM).

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2019 m. lapkričio 15 d. nutarimu Nr. O3E-733 patvirtino UAB „Kaišiadorių šiluma“ bazinės kainos dedamąsias naujam trejų metų baziniam laikotarpiui. Šilumos kainos dedamosios pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams nustatytos Kaišiadorių rajono savivaldybės 2019 m. lapkričio 28 dienos sprendimu Nr. V17-279 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainos dedamųjų pirmiesiems bazinės šilumos kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“. Naujai patvirtintos ir karšto vandens

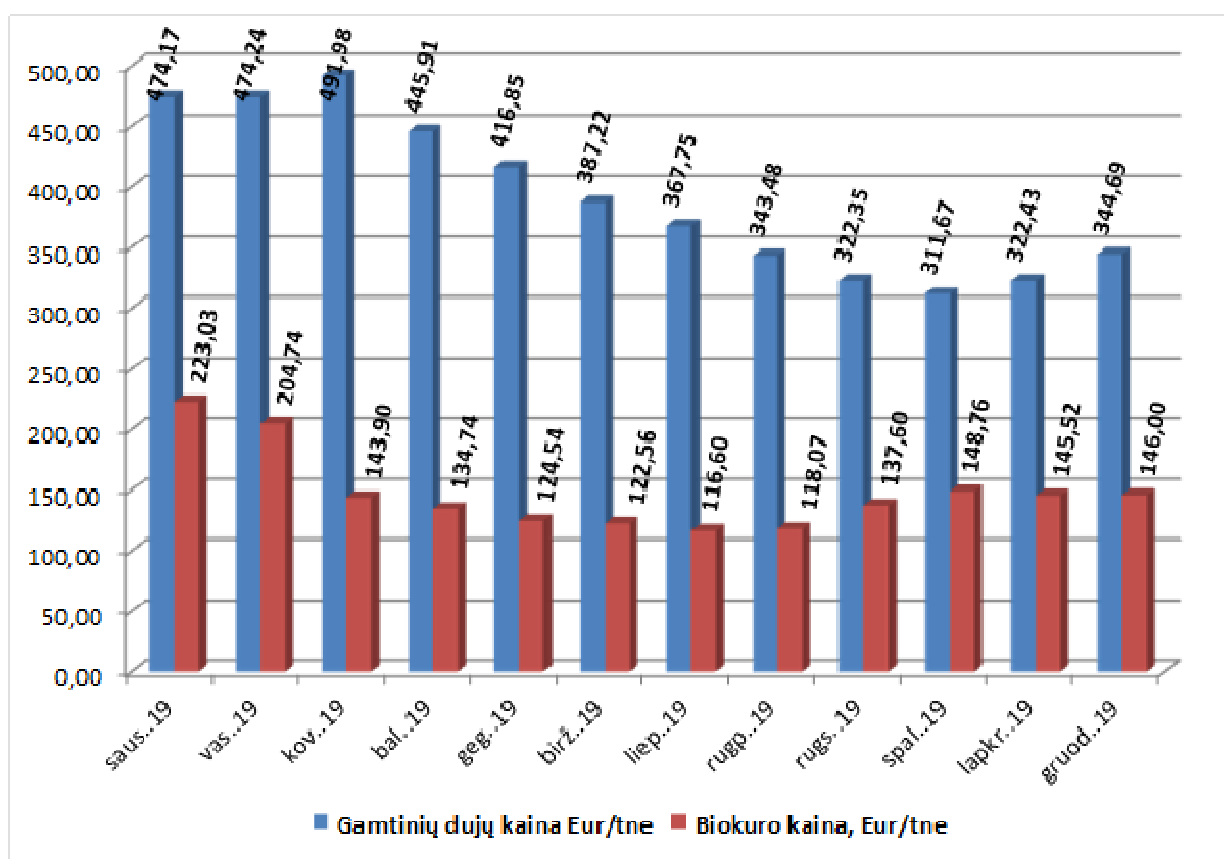
kainos, jos nustatytos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2019 m. lapkričio 15 d. nutarimu Nr. O3E-740. Naujai patvirtintos kainos įsigaliojo 2020 m. sausio 1 d.

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 2019 m., dinamiką.



4 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamika 2019 m., Eur/m<sup>3</sup> (be PVM).





5 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vidutinės gamtinių dujų kainos (su transportavimo, skirstymo, SGD terminalo saugumo dedamąją ir galios mokesčiu) ir biokuro kainos dinamika 2019 m.

Vidutinė šilumos kaina 2019 m. buvo 6,13 ct/kWh; karšto vandens vidutinė kaina 5,08 Eur/m<sup>3</sup>. Šilumos energijos savikaina 5,92 ct/kWh.

### 3. Vartotojų įsiskolinimas.

Visų vartotojų įsiskolinimas 2019 m. gruodžio 31 d. (su priskaitymu už 2019 m. gruodžio mėnesį) sudarė 304,0 tūkst. Eur. Palyginus su 2018 m. vartotojų įsiskolinimas sumažėjo 28,1 proc.

Siekdama mažinti skolas, bendrovė įsiskolinusius vartotojus perduoda teismui. 2019 metais dėl fizinių asmenų skolų į teismo instituciją kreiptasi 135 kartus, paduodant pareiškimus dėl teismo įsakymo išdavimo arba ieškinius. 2019 metais iš gyventojų priteista suma 43,1 tūkst. Eur, delspinigių 0,7 tūkst. Eur, žyminio mokesčio 1,0 tūkst. Eur, iš juridinių asmenų (2 organizacijos) priteista suma 1,3 tūkst. Eur, delspinigių ir žyminio mokesčio 0,1 tūkst. Eur. Per metus sumokėta priteistų skolų 55,0 tūkst. 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“

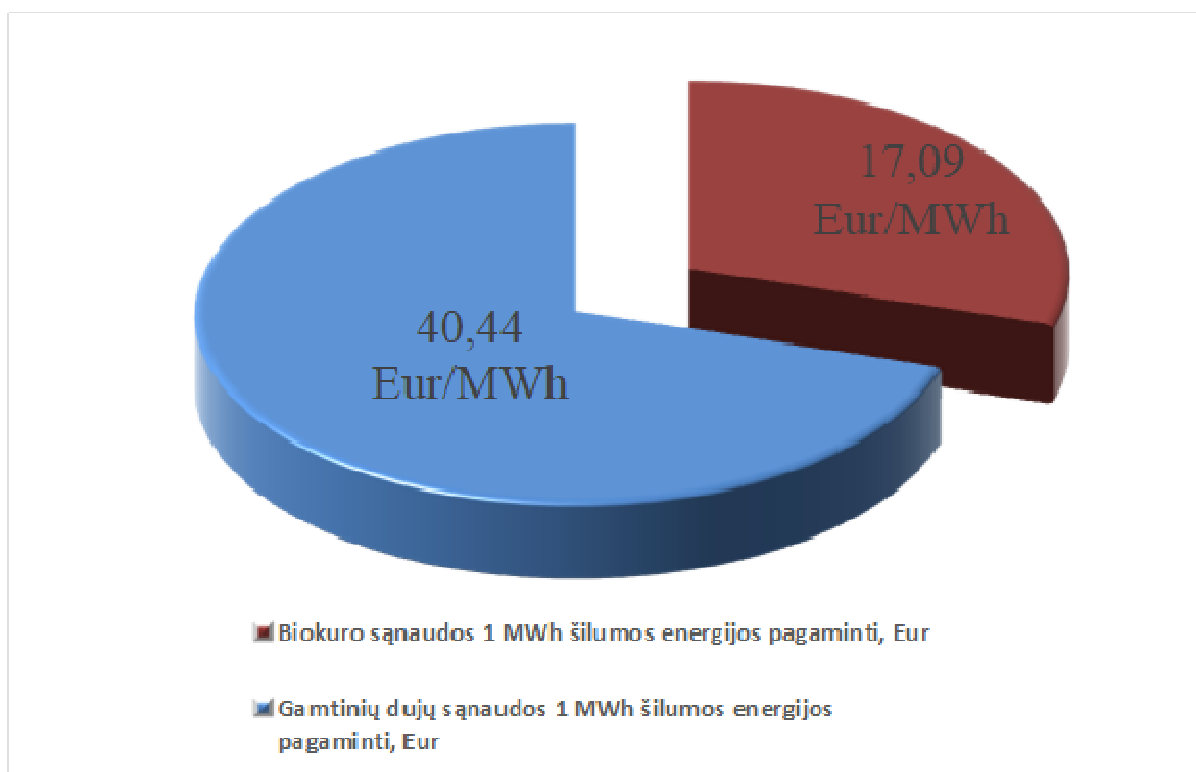
sudaryti skolos grąžinimo sutartis ir atsiskaityti, pagal individualiai sudarytus skolų grąžinimo grafikus.

## ĮMONĖS VEIKLOS ANALIZĖ

### 1. Pagrindiniai veiklos rodikliai

UAB „Kaišiadorių šiluma“ per 2019 m. pagamino 38,7 tūkst. MWh šilumos energijos. Vartotojams patiektas šilumos energijos kiekis – 31,8 tūkst. MWh.

Bendrovė naudodama biokurą pagamino 35,9 tūkst. MWh šilumos energijos. Šiam šilumos energijos kiekiui pagaminti sunaudota biokuro už 613,2 tūkst. Eur. Biokuro sąnaudos 1 MWh pagaminti – 17,09 Eur/MWh.

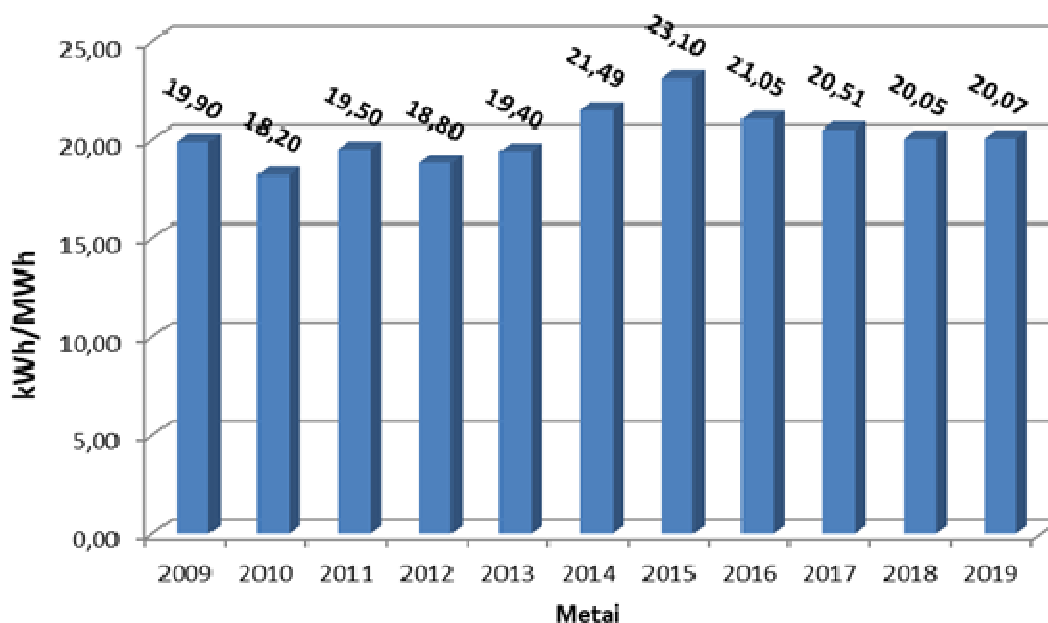


6 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 1 MWh šilumos energijos pagaminimui gamtinių dujų ir biokuro sąnaudos 2019 m.

Kuro sąnaudos šilumos energijai gaminti sudarė 725,4 tūkst. Eur. Kuras šilumos energijai pagaminti sudaro 33,3 proc. visų sąnaudų.

Naudodama gamtines dujas bendrovė pagamino 2,8 tūkst. MWh šilumos energijos, sąnaudos už dujas sudarė 112,2 tūkst. Eur. Dujų sąnaudos 1 MWh pagaminti sudarė 40,44 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

2019 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 97,5 kg<sub>n.e.</sub>/MWh.

Per 2019 m. iš UAB „Imlitex“ ir AB „INTER RAO Lietuva“ pirktą 775,7 tūkst. kWh elektros energijos. Energijos transportavimo paslaugas 2019 m. teikė AB „ESO“.

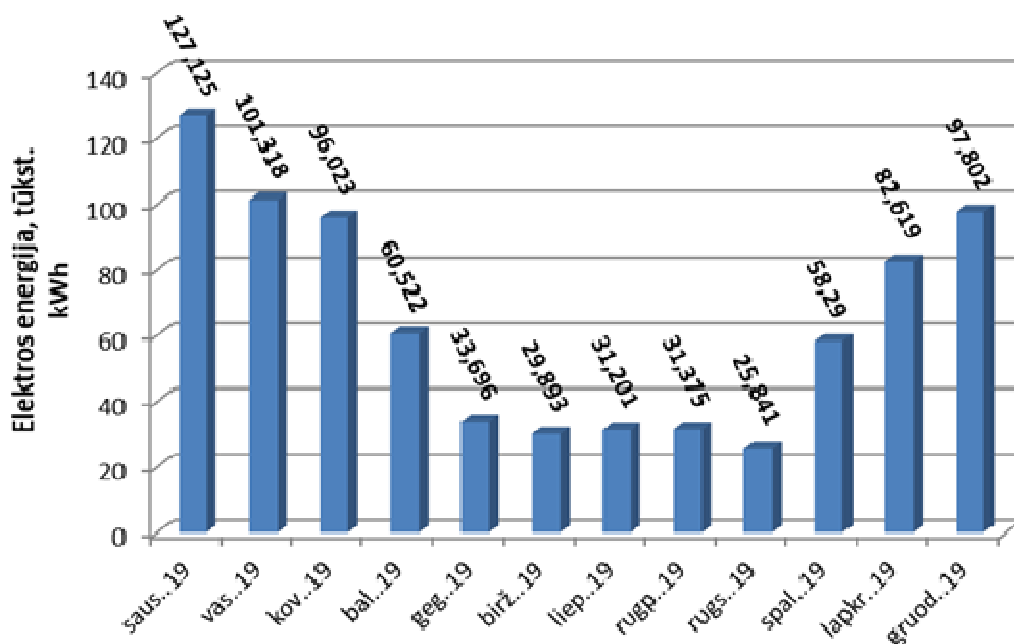
Lyginamosios elektros energijos sąnaudos 1 MWh pagaminti per 2019 m. sudaro 20,07 kWh/MWh. 2009 – 2019 m. lyginamąsias elektros energijos sąnaudas 1 MWh šilumos energijos pagaminti pateiktos 7 paveiksle.

Bendrovės perkamos elektros energijos vidutinė kaina sudarė 9,27 ct/kWh.

Kogeneracinės jėgainės eksploatacija yra nuostolinga (elektros ir šilumos energijos gamybai naudoja gamtines dujas, didelis VIAP mokestis) jos veikla laikinai sustabdyta.

2019 metais šiluma buvo tiekama be sutrikimų, įrenginių avarijų neužregistruota.

Igyvendinant Kaišiadorių miesto šilumos tinklų modernizavimo projektą, 2019 m. bendrovė rekonstravo vieną šiluminių tinklų ruožą, t. y. 539,68 m šilumos tiekimo trasų. Vykdydė gerbūvio atstatymo ir aplinkos sutvarkymo darbus bei pabaigė kitas projekte numatytas pirmojo etapo veiklas.



8 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2019 m. pirktos elektros energijos kiekiai.

Iš viso, įgyvendinant šilumos tinklų Kaišiadorių mieste modernizavimo projektą, į centralizuotos šilumos tiekimo paslaugos konkurencingumo Kaišiadorių rajone, bei šilumos vartotojų gaunamos paslaugos efektyvumo ir patikimumo didinimą, investuota 1711527,0 Eur (bendrovė sutaupė 89837,87 Eur sutartinių projekto įgyvendinimo lėšų).

Rekonstravus šilumos tinklus, pagerinti vartotojams tiekiamos šilumos kokybiniai parametrai, padidintas šilumos tinklų darbo patikimumas. Šio projekto dėka modernizuoti šilumos tinklai leis sumažinti patiriamus metinius šilumos nuostolius nuo 5206,346 MWh iki 1536,75 MWh, planuojama sutaupyti 3669,59 MWh šilumos energijos per metus. Šilumos tiekimo patikimumas padidės 2 678 butams, 25 biudžetinėms organizacijoms ir 70 verslo įmonių, iš viso 2 773 šilumos vartotojams, t. y. apie 89 proc. visų esamų šilumos vartotojų.

UAB „Kaišiadorių šiluma“, esant palankioms investicijų įgyvendinimo finansavimo sąlygoms, ir toliau ketina tęsti eksploatuojamų šilumos perdavimo tinklų renovavimo darbus.

2019 m. atliktos ir kitos investicijos:

- Atlikti Kaišiadorių katilinės pastato ir Žiežmarių gimnazijos pastato remonto darbai už 19,0 tūkst. Eur.
- Atliktas Kaišiadorių miesto katilinės 5 MWh biokuro katilo remontas -3497 Eur, Biokuro katilo su pakura ir priklausiniais remontas – 44678 Eur, Stasiūnų katilo su pakura remontas – 6489 Eur. Taip pat atlikti Rumšiškėlių DAKON -30, 90 degiklių, degimo kamerų, dujinės armatūros profilaktiniai remontai, naujais pakeisti dujiniai katilai Rumšiškėse: J. Aiščio g. 4 Klebonijos

dujinio katilo, J. Aisčio g. 2 Kultūros namų dujinio katilo, J. Aisčio g. 1 Kaišiadorių rajono savivaldybės Rumšiškių seniūnijos dujinio katilo remonto darbai – už 14,7 tūkst. Eur.

- 2019 m. Pakeista ir metrologiškai patikrinti 109 vnt. šilumos apskaitos prietaisų, iš jų įsigyta ir pradėta eksploatuoti 13 vnt. naujų šilumos apskaitos prietaisų. Apskaitos prietaisų įsigijimo vertė – 7,7 tūkst. Eur.

- Įsigytas kompiuteris Nuklonas Lenovo Think PAD L580, kurio vertė 998 Eur. Įsigytas cirkuliacinis siurblys KSB, kurio vertė - 5140 Eur, elektrinis prietaisas slėgio tikrinimui 570 Eur, kondicionierius Multi Split -1771 Eur, įrenginys duomenų nuskaitymo WZR-OP-USB - 416 Eur

- Atnaujinant buhalterinės apskaitos programinę įrangą įsigytas ir įdiegtas SAFT modulis, kurio vertė 3094 Eur.

## **2. 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. 2019 m. sausio 1 d. duomenimis bendrovė turėjo sukaupusi 33347 ATL vienetus. 2019 m. papildomai paskirti 2944 ATL.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sutikimu, 2019 m. Bendrovė pardavė 9500 vienetų ATL leidimų ir gavo 234,9 tūkst. Eur pajamų. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos klimato kaitos instrumentų įstatymo nuostatomis, šio lėšos bus panaudotos daliai Projekto finansuoti. Vadovaujantis Šilumos kainų metodika, ilgalaikio turto vertės dalis, finansuota teigiamo prekybos ATL leidimais rezultato pajamų lėšomis, nėra įskaičiuojama į šilumos kainą.

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

### **1. Planuojamos įmonės investicijos**

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. 2020 metais numatoma parengti projektus ir įrengti 15 vnt. tokių šilumos apskaitos prietaisų. Į šiuos darbus planuojama investuoti 5,0 tūkst. Eur.

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

Pažymėtina, kad minėtos investicijos nėra ekonominį efektą duodančios priemonės, tačiau jos yra būtinos vykdant Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo reikalavimus.

VŠK DKVR-10/13 kūryklos ir konvektyvinės dalies vamzdynų keitimas. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2020 metais planuoja gamtinėmis dujomis kūrenamo šiluminės energijos gamybos įrenginio kūryklos ir konvektyvinės dalies vamzdynų keitimo darbus. Katilas pradėtas eksploatuoti 1975-1987 metais, paskutinis kapitalinis remontas atliktas 2002-2005 metais. Užtikrinant kokybišką ir nepertraukiamą šiluminės energijos gamybą, katilo remonto darbams numatoma skirti 160 tūkst. eurų, iš jų – apie 92 tūkst. eurų vamzdynų pakeitimui, apie 68 tūkst. eurų – katilo šildymo paviršių gamybai, šiluminės izoliacijos ir mūro darbams.

VŠK Nr. 5 kūryklos ir konvektyvinės dalies vamzdynų keitimas. Kaišiadorių katilinės 5 MW galios vandens šildymo katilas Nr. 5 pradėtas eksploatuoti 2008 metais, šiai dienai įrenginio darbo valandų skaičius siekia 75091, kai tuo tarpu katilo resursas yra 50000 valandų. Per 12 katilo darbo metų, nusidėvėjo kūryklos ir konvektyvinės dalies katilo vamzdynai. UAB „Kaišiadorių šiluma“, siekdama užtikrinti nepertraukiamą šiluminės energijos gamybą, 2020 metais katilo Nr. 5 kūryklos ir konvektyvinės dalies vamzdynų keitimui planuoja investuoti 130 tūkst. eurų, iš jų – apie 71 tūkst. eurų vamzdynų pakeitimui, apie 59 tūkst. eurų – katilo šildymo paviršių gamybai, šiluminės izoliacijos ir mūro darbams.

Kaišiadorių katilinės pastatų remontas. Atsižvelgiant į Kaišiadorių katilinės pastatų išorės ir vidaus būklę – dėl nesandarių, blogos kokybės langų ir durų susidaro dideli pastato šilumos nuostoliai, patato dalys nusidėvėję, nesaugios. 2020 metais numatoma keisti katilinės langus, duris, garažo vartus, administracinio katilinės korpuso grindis. Taip pat planuojami pagrindinio fasado

dažymo ir prakiurusių stogo dalių remonto darbai. Bendrovės planuojama investicija – 54 tūkst. eurų.

Kondensacinio ekonomizerio plokštelinio šilumokaičio GXD-051P keitimas nauju. Kaišiadorių miesto katilinėje 2014 metais pradėtas eksploatuoti 5 MW galios biokuru kūrenamas vandens šildymo katilas Nr. 4 AK5000P10 su 1,14 MW kondensaciniu ekonomizeriu. Vienas iš svarbiausių kondensacinio ekonomizerio sistemos įrenginių – plokštelinis šilumokaitis. Eilę metų vykdant šilumos ir karšto vandens gamybos nenutrūkstamus procesus, plokštelinio šilumokaičio našumas sumažėjo – nepakankamas šilumos perdavimo intensyvumas, neužtikrinamos eksploatacinės savybės. To priežastis yra susidaręs nuosėdų sluoksnis, metalų korozija.

Įvertinant Kaišiadorių katilinės gamybos savikainą – 1,79 ct/kWh ir atsižvelgiant į nepagaminamą šilumos kiekį – 4 MWh/para, vidutinis plokštelinio šilumokaičio atsipirkimo laikas būtų 10 mėnesių. 2020 m. planuojama UAB „Kaišiadorių šiluma“ investicija šių darbų atlikimui – 22 tūkst. eurų, iš jų – apie 20 tūkst. eurų plokšteliniam šilumokaičiui, apie 2 tūkst. eurų – montavimo darbams.

Kaišiadorių katilinės katilo Nr. 4 ir Nr. 5 pakurų mūro darbų atlikimas. Siekiant užtikrinti kokybišką ir nepertraukiamą šiluminės energijos gamybą, UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2020-2021 metais planuoja biokuru kūrenamų katilų – 5 MW galios vandens šildymo katilo Nr. 4 (eksploatacijos pradžia – 2014 m.) ir 5 MW galios vandens šildymo katilo Nr. 5 (eksploatacijos pradžia – 2008 m.) pakurų (tipas – ardyninės) mūro remontą. Planuojami izoliaciniai, perbetonavimo darbai. Bendrovės investicija – 20 tūkst. eurų.

Rumšiškių ir Žiežmarių mažųjų katilinių dujinių katilų keitimas naujais su projektavimo ir paleidimo derinimo darbais. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2020 – 2021 metais planuoja keisti Rumšiškių ir Žiežmarių 0,03-0,09 MW dujinius katilus naujais kondensaciniais katilais, kartu su projektavimo ir paleidimo derinimo darbais. Katilai pradėti eksploatuoti 1999-2000 metais, paskutiniai kapitaliniai remontai atlikti 2008-2014 metais. Siekiant užtikrinti kokybišką ir nepertraukiamą šiluminės energijos gamybą, bendrovė planuoja 2020 – 2021 metais tam skirti 40 tūkst. eurų, iš jų – apie 35 tūkst. katilų keitimui, apie 5 tūkst. eurų – projektavimo ir paleidimo derinimo darbams.

Automobilių parko atnaujinimas. UAB „Kaišiadorių šiluma“ automobilių parkas tiek fiziškai tiek morališkai yra pasenęs ir nusidėvėjęs, dalies automobilių būklė bloga, dažni gedimai, neleidžia efektyviai išnaudoti turimų automobilių, trikdo bendrovės funkcijų įgyvendinimą. Bloga automobilių būklė kelia realią grėsmę jais važiuojantiems bendrovės darbuotojams. Bendrovė,

išanalizavus rinkos galimybes, 2020-2021 m. planuoja įsigyti naujus arba išsinuomoti veiklos nuomos pagrindu du lengvuosius automobilius. Investicijai planuojama skirti iki 50 tūkst. eurų.

Bendrovės gamybos valdymo, duomenų apskaitos, informacijos kaupimo bei perdavimo procesams naudojamos kompiuterinės įrangos, jos programų, orgtechnikos bei kitų priklausinių, kurie yra techniškai ir morališkai pasenę, bei neatitinka funkcinių reikalavimų, atnaujinimui 2020 m. planuojama investuoti 10,0 tūkst. Eur.

.

### **1.1. 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 poliuretanu izoliuotais vamzdžiais. Pagrindinė šilumos tinklų perklojimo poreikio priežastis yra šilumos tiekimo patikimumo bei nuostolių šilumos tinkluose sumažinimo užtikrinimas. Per 2020 metus bendrovė planuoja į šilumos tiekimo tinklus investuoti 106,38 tūkst. Eur.

2020 m. planuojama pakeisti kvartalinius šilumos tiekimo tinklus:

1. Nuo ŠK-29 iki ŠK-33, 2 DN-76 mm, ilgis L-56,5 m. Lėšų poreikis – 17,00 tūkst. Eur.
2. Nuo ŠK-105 iki namo Nr. 124, Gedimino g., 2 DN-100, ilgis L-203,2 m. Lėšų poreikis 58,18 tūkst. Eur;
3. Nuo ŠK-124 iki namo Nr. 120 Gedimino g., 2 DN-50, ilgi L-60,3 m. Lėšų poreikis – 31,2 tūkst. Eur.

Įvykdžius šilumos tiekimo tinklų modernizavimo investicijas 2020 m., šilumos nuostoliai naujuose tinkluose sumažėtų 103,79 MWh. Tai leistų sutaupyti apie 5930 Eur per metus (sumažėtų kuro, vandens, elektros energijos suvartojimas).

## **ĮMONĖS VEIKLOS PLĖTRA**

Bendrovė 2020 m. plėtros nenumato.



## 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, kilnojamasis turtas bei žemės nuomos teisė. Įkeisto turto vertė 2414742 Eur. 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 kieki. Dėl šios priežasties ženkliai sumažėtų bendrovės gaunamos pajamos, bei pelningumas.

3. Pravieniškių k. daugiabučių gyvenamųjų namų centralizuotos šilumos vartotojų aprūpinimas šilumos energija. Pravieniškių pataisos namams-atvirajai kolonijai atsisakius šilumos tiekimo veiklos licencijos Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija įgytų pareigą organizuoti šilumos energijos tiekimą kaimo daugiabučiams namams ir socialinėms įstaigoms. Bendrovė, gavus įpareigojimą aprūpinti šilumos energija šios teritorijos vartotojus, įžvelgia dvi pagrindines grėsmes:

3.1. Perėmus visą nudėvėtą šilumos ūkį ir Pravieniškių pataiso namų-atvirosios kolonijos, bendrovė neturėtų galimybės užtikrinti šilumos tiekimo patikimumo, kadangi šilumos gamybos ir tiekimo įrenginiai yra prastos būklės, jų veiklai garantuoti reikalingos didelės investicijos, kurių bendrovė be savivaldybės ir valstybės pagalbos pati negalėtų įgyvendinti ;

3.2. Per trumpą laiką perimti tik buitinių vartotojų ir socialinių įstaigų šilumos tiekimą taip pat yra sudėtinga, kadangi tokiai veiklai, reikalingos apie 0,6 mln. Eur investicijos. Bendrovė savo lėšų tokiai investicijai neturi. Kadangi bendrovė jau yra paėmusi kreditą Kaišiadorių miesto šilumos tinklų renovavimo projekto įgyvendinimui, papildomam kreditui gauti būtų reikalingos Kaišiadorių rajono savivaldybės garantijos.

Direktorius



Gintautas Paulauskas