

**UAB „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“**

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA  
FINANSINĖS ATASKAITOS  
METINIS PRANEŠIMAS**

**FINANSINIS LAIKOTARPIS  
2021 M. SAUSIO 1 D. – 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

**Uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“**

**Akcininkams**

### **Nuomonė**

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu 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 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu 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 apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

### **Kita informacija**

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

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvastyti, 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 pasiegti.

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

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

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

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

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



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

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

Auditorė direktorė Edita Malūkienė

2022 m. kovo 21 d.

Gaižiūnų g. 3, Kaunas, Lietuva

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000374



UAB „Gaudera“

Audito įmonės pažymėjimo Nr.001223

## AUDITO ATASKAITA

### DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ 2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO

2022-03-21 Nr. 21/03/21/1

Kaunas

#### **Adresatas:**

**Uždaroji akcinė bendrovė „Kaišiadorių šiluma“**

J. Basanavičiaus g. 42, LT-56134 Kaišiadorys

#### **I. IŽANGINĖ DALIS**

##### **Audito atlikimo teisinis pagrindas**

Uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ 2021 metų finansinių ataskaitų auditą atlikome vadovaudamiesi 2021 m. lapkričio 12 d. sutartimi Nr. 21/11/09/S-2021-36 tarp uždarnosios akcinės bendrovės „Gaudera“ ir uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ (toliau – Įmonės).

##### **Audituotos ataskaitos**

Mes atlikome Įmonės finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

##### **Audito tikslas**

Audito darbų atlikimo tikslas – pareikšti nuomonę apie Įmonės 2021 metų finansines ataskaitas.

##### **Auditą atliko**

Audito darbo grupė: vadovaujančioji auditorė Edita Malūkienė ir auditorės padėjėja Gintarė Palšienė.

#### **II. NEPRIKLAUSOMUMAS**

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atlikusi auditorė, audito įmonė ir vadovai yra nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

### **III. AUDITO APIMTIS**

---

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

### **IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS**

---

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkų ir vadovybės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Gaudera“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

### **V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS**

---

Patvirtiname, kad atliekant auditą vadovavomės Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtintais tarptautiniais audito standartais, LR finansinių ataskaitų audito įstatymu ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinių ataskaitų auditą ir auditorių darbą, bei laikėmės TBESV kodekso reikalavimų.

Darbai atlikti taikant dokumentinį ir faktinį metodus bei rašytinės informacijos tikrinimo, analizės, vertinimo, pokalbių su darbuotojais procedūras, taip pat kitus metodus, reikalingus audito įrodymų surinkimui.

Dalykų, apribojančių auditoriaus darbo apimtį, nebuvo.

Audito darbų metu atlikti šie veiksmai:

- 1) Aptarta, kuo vadovaujantis Įmonė tvarko apskaitą ir sudaro finansines ataskaitas;
- 2) Įvertinta, ar Įmonė, tvarkydama apskaitą už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d., vadovavosi verslo apskaitos standartais;
- 3) Patikrinta, ar finansinio laikotarpio nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. Įmonės pajamos ir sąnaudos, turtas, nuosavas kapitalas bei įsipareigojimai visais reikšmingais atžvilgiais apskaityti pagal verslo apskaitos standartus;
- 4) Aptarta ir įvertinta buhalterinės apskaitos ir vidaus kontrolės sistemos;
- 5) Su Įmonės vadovybe aptarti apgaulės rizikos faktoriai bei rizikos faktoriai, sąlygojantys klaidas, kylančias dėl neteisėto turto pasisavinimo;
- 6) Aptarti audito darbų atlikimo metu kilę klausimai;
- 7) Atliktos kitos audito procedūros;
- 8) Patikrinta, ar 2021 metų veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų duomenis bei, ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo reikalavimų.

Auditas neapėmė:

- viešųjų pirkimų įvykdymo ir jų tinkamumo patikrinimo;
- įsigyto turto bei su turto susijusių darbų fizinių/techninių savybių patikrinimo, taip pat įsigytų paslaugų kokybės bei turinio atitikimo faktui patikrinimo;
- kitų dalykų, kurie pagal tarptautinius audito standartus ir Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus nėra finansinių ataskaitų audito objektas.

Audito procedūrų pobūdis, atlikimo laikas ir apimtis nustatyti remiantis atliktais rizikos įvertinimo ir planavimo procesais. Audito metu atliktos visos planuotos procedūros, auditas užbaigtas iki audito sutartyje nustatyto termino.

## **VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS**

Pareikšta besąlyginė nuomonė, kad 2021 metų finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusią metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Audito eigoje nebuvo dalykų, kurie atskirai arba kartu apribotų auditoriaus darbo apimtį, nebuvo jokių nesutarimų su Įmonės vadovybe dėl faktų ar dalykų, kurie atskirai ar kartu įvertinus būtų reikšmingi įmonės finansinių ataskaitų rinkiniui ir/ar įtakotų auditoriaus nuomonę.

Mes nenustatėme reikšmingų neapibrėžtumų, kurie atskirai arba kartu galėtų kelti didelių abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą.

## **VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI**

Atlikus audito darbus ir vadovaujantis jų metu gautais įrodymais, nustatyta, kad Įmonė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas sudaro visais reikšmingais atžvilgiais vadovaujantis verslo apskaitos standartais.

## **VIII. VIDAUS KONTROLĖ**

Audito metu nenustatėme reikšmingų vidaus kontrolės apimties ir procedūrų pokyčių finansinių metų eigoje, galinčių turėti reikšmingos įtakos Įmonės vidaus kontrolės sistemai.

Mūsų nuomone, Įmonės vidaus kontrolės sistema apima taisykles ir procedūras, reikalingas veiksmingo vadovavimo užtikrinimui, įskaitant valdymo politiką, turto apsaugą, klaidų ir apgaulės galimybės išankstinį nustatymą ir prevenciją, apskaitos registrų teisingumą ir išbaigtumą bei patikimos finansinės informacijos parengimą.

Surinkta pakankamai įrodymų, patvirtinančių, kad įmonės kontrolės procedūros pakankamai efektyviai nustato ir šalina reikšmingus iškraipymus.

Pasiūlymų vidaus kokybės kontrolės sistemos tobulinimui nepateikėme.

## **IX. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI**

Įmonei netaikomi specifiniai reikalavimai, nustatyti atskiruose teisės aktuose.

#### **X. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI**

Kitų įmonės valdymui svarbių dalykų nepastebėjome.

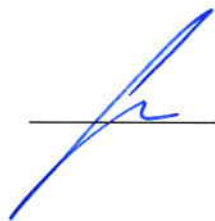
Audito metu nebuvo gauta jokios informacijos apie patvirtintus sukčiavimo atvejus, bei nebuvo nustatyta galimo sukčiavimo požymių.

#### **XI. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI**

Finansinių ataskaitų audito sutartyje nebuvo numatyta kitų dalykų, kuriuos reikėtų atskleisti.

#### **Ataskaitą parengė:**

Auditorė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000374  
UAB „Gaudera“  
Gaižiūnų g. 3, Kaunas, Lietuva  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001223



Edita Malūkienė

2022 m. kovo 21 d.



## UAB "Kaišiadorių šiluma" 158996646

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

## J. Basanavičiaus 42, 56135 Kaišiadorvys

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

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

PATVIRTINTA  
UAB "Kaišiadorių šiluma"  
visuotinio akcininkų susirinkimo  
2022 m. \_\_\_\_\_ mėn. \_\_\_\_ d.  
protokolu Nr. \_\_\_\_

## 2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2022 m. vasario 21 d. Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>4 772 194</b>	<b>4 260 487</b>
1.	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>			
1.1.	Plėtros darbai	3.1.	2 897	5 800
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		2 897	5 800
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>			
2.1.	Zemė	3.2.	4 768 227	4 253 617
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga		3 328 806	2 647 162
2.4.	Transporto priemonės		1 404 304	1 536 845
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		12 766	16 085
2.6.	Investicinis turtas		22 351	30 097
2.6.1.	Zemė		-	-
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		-	23 428
3.	<b>FINANSINIS TURTAS</b>			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos	3.3.	1 070	1 070
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos		1 070	1 070
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	<b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1 454 238</b>	<b>1 174 405</b>
1.	<b>ATSARGOS</b>			
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3.4.	99 250	71 469
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		66 440	54 888
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.	32 810	16 581
2.	<b>PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>			
2.1.	Pirkėjų skolos	3.6.	531 376	347 952
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		476 723	323 877
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	3.7.	54 653	24 075
3.	<b>TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS</b>			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos			
4.	<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>	3.8.	823 612	754 984
C.	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>			
		3.5.	6 105	6 052
	<b>TURTO IS VISO</b>		<b>6 232 537</b>	<b>5 440 944</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
D.	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>2 820 787</b>	<b>2 615 946</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.	757 504	588 392
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		184 453	184 453
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		10 000	
4.3.	Kiti rezervai		563 051	403 939
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		218 750	183 021
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		204 841	169 112
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		13 909	13 909
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.11.	<b>1 609 278</b>	<b>1 734 635</b>
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12.	<b>1 802 472</b>	<b>1 090 363</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12.	1 198 847	724 438
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1 198 847	724 438
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.	603 625	365 925
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		246 160	147 344
2.3.	Gauti avansai		55	2 082
2.4.	Skolos tiekėjams		255 913	104 471
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		100 606	87 799
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		891	24 229
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IS VISO</b>		<b>6 232 537</b>	<b>5 440 944</b>

Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Gintautas Paulauskas  
(vardas ir pavardė)

Rugilė Červokienė  
(vardas ir pavardė)



UAB "Kaišiadorių šiluma" 158996646

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus 42, Kaišiadorys, LT- 56135

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

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

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

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

2022 m. vasario 21 d. Nr.1

(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

(Euris)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.14.	2 363 079	1 858 057
2.	Pardavimo savikaina	3.15.	(2 165 100)	(1 583 095)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		197 979	274 962
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.16.	(270 810)	(345 527)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.17; 3.18	294 897	252 169
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.19.	2 079	2 886
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.20.	(19 304)	(15 378)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		204 841	169 112
14.	Pelno mokestis	3.21.		
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		204 841	169 112

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)

Direktoriaus pavaduotoja finansams ir ekonomikai

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



Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)

Rugilė Červokienė

(vardas ir pavardė)







	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 išigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									204841	204841
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai							10000	159112	(169112)	-
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										-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>1844533</b>	-	-	-	-	<b>184453</b>	<b>10000</b>	<b>563051</b>	<b>218750</b>	<b>2820787</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)

Direktoriaus pavaduotoja finansams ir ekonomikai

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galimčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Rugilė Červokiene

(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)

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

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

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2022 m. vasario 21 d. Nr. 1  
(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.12.31  
(ataskaitinis laikotarpis)

(Euris)  
(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)		2800206	2344206
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		2452739	2055112
1.1.2.	Kitos įplaukos		347467	289094
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(2399554)	(1927054)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1501640)	(1031583)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(785702)	(792304)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(112212)	(103167)
1.2.4.	Kitos išmokos			
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>400652</b>	<b>417152</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(889457)	(156257)
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>(889457)</b>	<b>(156257)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	(50051)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-	(50051)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		557433	(159816)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		770037	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		770037	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(216115)	(162722)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(196812)	(147344)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(19303)	(15378)
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		3511	2906
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>557433</b>	<b>(209867)</b>
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>68628</b>	<b>51028</b>
6.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>754984</b>	<b>703957</b>
7.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>823612</b>	<b>754984</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintautas Paulauskas

(vardas ir pavardė)

Direktorius pavaduotoja finansams ir ekonomikai

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

(parašas)

Rugilė Červokienė

(vardas ir pavardė)



# UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“

Įmonės kodas 158996646,

J. Basanavičiaus g. 42, 56135 Kaišiadorys

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

2022 m. vasario 21 d.

### 1. BENDRA INFORMACIJA

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

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

- Įmonės kodas – 158996646.
- Bendrovės buveinė – J. Basanavičiaus g. 42, Kaišiadorys, LT -56135.
- Veiklos sritis – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (35.00.00).
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004 m. balandžio 29 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Licencijos Nr. L4-ŠT-43. Pakeista licencija (veiklos teritorija) 2015 m. liepos 17 d. Nr. O3-430 ir pakeista licencijos teritorija 2019 m. kovo 27 d. nutarimu Nr. O3E-85 ir pakeista licencijos teritorija 2021 m. gruodžio 27 d. nutarimu Nr. O3E-1754..
- 2021 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 49, 2020 m. buvo 50 darbuotojas.
- Dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartis kontroliuojamų įmonių, filialų ir atstovybių 2021 m. Bendrovė neturėjo.

### 2. APSKAITOS POLITIKA

#### 2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės 2021 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 dvejybinio įrašo būdu. Bendrovė apskaitos reglamento pagrindu pasirinko: Verslo apskaitos standartus. Apskaitos politika Bendrovėje patvirtinta 2018 m. birželio 25 d. direktoriaus įsakymu Nr. 33.

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

Bendrovės balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą;
- ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą;
- atsargos – įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo vertė 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 turta, 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 turta 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, kuri įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, kai turtas priklauso nuosavybės ar patikėjimo teise arba juo įmonė disponuoja lizingo sutarties pagrindu ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

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

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

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

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

Naudojamas ilgalaikis turtas ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo perkainuotas.

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

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

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

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

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



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

Bendrovėje nustatyta tokia ilgalaikio materialiojo turto 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 pakeitimus 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 Pelno mokesčio įstatymas)

#### **2.4. Investicijos**

Bendrovė 2021 m. įgyvendino Investicijų projekto „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ (toliau – Pravieniškių investicijų projektas) lėšos. Iš viso projekto vertė sudarė 806024 Eur.

Pravieniškių investicijų projekto įgyvendinimui 2020 m. gruodžio 31 d. bendrovė su AB SEB banku pasirašė Kreditavimo sutartį Nr. 2020014442/S-2020-55 dėl 840000 Eur kredito. 2021 metais Bendrovė Pravieniškių investicijų projekto įgyvendinimui paėmė 712334 Eur kredito lėšų.

Investicijos į nebaigtą statybą finansinėse ataskaitose apskaitomas įsigijimo savikainos metodu ir ataskaitiniu laikotarpiu perkainuotas nebuvo. Bendrovė finansinių metų pabaigoje nebaigtos statybos neturėjo.

#### **2.5. Turto perkainojimo metodai**

Turto perkainojimo metodai UAB „Kaišiadorių šiluma“ nebuvo taikyti.

#### **2.6. Ilgalaikis finansinis turtas**

Kito finansinio turto dalyje apskaitomos UAB „Šilumos ūkio servisas“ akcijos, kurios nesuteikia reikšmingos įtakos ar kontrolės. Jos priskiriamos skirtam parduoti turtui ir pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Balanse parodomas tikraja 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 pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos). UAB „Kaišiadorių šiluma“ taiko nuolat

apskaitomų atsargų būdą. Atsargos, išduotos į eksploataciją ir kurios naudojamos ilgiau nei vienerius metus, jų įsigijimo savikaina nurašoma į sąnaudas atidavimo naudoti metu, o valdymo tikslais apskaitomos atskiruose už balansinėse sąskaitose ir nurašomos pasibaigus tarnavimo laikui.

## **2.8. Nuomos apskaita**

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

## **2.9. Gautinos sumos**

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

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

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

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

Pinigų ekvivalentų finansiniais metais Bendrovė neturėjo.

## **2.11. Įstatinis kapitalas**

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

## **2.12. Rezervai**

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

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

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata. 2021 m. esminių klaidų nebuvo.

## **2.14. Pelno paskirstymas**

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

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

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

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

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

### **2.17. Mokesčiai**

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

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

### **2.18. Pajamos**

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla reguliuojama Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau ir VERT). Bendrovei yra suteikta 2004 m. balandžio 29 d. Šilumos tiekimo licencija Nr. L4-ŠT-43. Pakeista licencija (veiklos teritorija) 2015 m. liepos 17 d. Nr. O3-430 ir pakeista licencijos teritorija 2019 m. kovo 27 d. nutarimu Nr. O3E-85 ir 2021 m. gruodžio 27 d. nutarimu Nr. O3E-1754. Bendrovė vykdo šilumos tiekimo veiklą Kaišiadorių rajono savivaldybėje – Kaišiadorių miesto, Pravieniškių ir Stasiūnų kaimų teritorijoje, Mūro Strėvininkų kaimo teritorijoje (daugiabučiams gyvenamiesiems namams adresu Rūmų g. Nr. 1, Mokyklos g. Nr. 48, 50, 52), Žiežmarių miestelio teritorijoje (adresu Žaslių g. Nr. 21, 62, Melioratorių g. Nr. 10, Rožių g. 1), Rumšiškių miestelio teritorijoje (adresu J. Aisčio g. 1, 2, 4, Muziejaus g. 1, Rumšos g. 36, S. Nėries g. 13), Pakertų kaimo teritorijoje (adresu Ateities g. 2-4) bei Gudienos kaimo teritorijoje (adresu Žaslių g. 40), išskyrus kitose Kaišiadorių rajono savivaldybės ar Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos išduotose licencijose apibrėžtas teritorijas.

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. Bazinės šilumos kainos dedamosios Bendrovei nustatytos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 m. lapkričio 15 d. nutarimu Nr. O3E-733 „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2021 m. taikė šilumos kainas, nustatytas Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2019 m. lapkričio 28 d. sprendimu Nr. V17-279 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainos dedamųjų pirmiesiems bazinės šilumos kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“ ir 2021 m. liepos 1 d. sprendimu Nr. V17E-170 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainos dedamųjų antriesiems bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“. Taikytos karšto vandens kainos nustatytos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 m. lapkričio 15 d. nutarimu Nr. O3E-740 ir . 2021 m. gegužės 21 d. nutarimu Nr. O3E-637.

Pardavimo pajamoms priskirta:

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

Kitai veiklai priskirta kitos reguliuojamos ir 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 nebetoliuioja 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. 2021 m. atidėjinių Bendrovė neturėjo.

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

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

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

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

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

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

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

Susidarę medienos pelenai iš deginimo katilų kartu su kietosiomis dalelėmis yra renkami į pelenų surinkimo bunkerius. Pelenai vėliau perduodami ūkininkui Algiiui Frankoniui, pagal 2019 m. spalio 28 d. sutartį ir panaudojami kaip trąša dirvos šarminimui. 2021 m. pasirašyta nauja Paslaugų teikimo sutartis.

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, paskolos rezervavimo mokesčiai ir yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje. 2021 metais skolinimosi kaštai sudarė 19303 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 5800 Eur. Naujai nematerialiojo turto 2021 m. bendrovė neįsigijo.

Pagal buhalterinės apskaitos duomenis, ataskaitinių finansinių metų pradžioje programinės įrangos amortizacijos buvo sukaupta už 14615 Eur. Per ataskaitinius metus priskaičiuota 2903 Eur. Amortizacija ataskaitinių metų pabaigoje -17518 Eur.

Finansinių metų pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 2897 Eur.

### Ilgalaikis nematerialusis turtas

(Eurais)

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	5800		5800
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	20415		20415
Finansinių metų pokyčiai:			
<i>turto įsigijimas</i>			
<i>perleistas ir nurašytas turtas (-)</i>			

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>			
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>20415</b>		<b>20415</b>
<b>b) Perkainojimas</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
<i>vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)</i>			
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)</i>			
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>			
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>			
<b>c) Amortizacija</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	14615		<b>14615</b>
Finansinių metų pokyčiai:			
<i>finansinių metų nusidėvėjimas</i>	2903		<b>2903</b>
<i>atstatantys įrašai (-)(patikėjimo teise perimto turto sukauptas nusidėvėjimas)</i>			
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)</i>			
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>			
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>17518</b>		<b>17518</b>
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
<i>finansinių metų vertės sumažėjimas</i>			
<i>atstatantys įrašai (-)</i>			
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)</i>			
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>			
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>			
<b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)</b>	<b>2897</b>		<b>2897</b>

### 3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Praėjusių finansinių metų pabaigoje balanso sąskaitose ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė pagal grupes: pastatai, statiniai, šilumos tinklai – 2647162 Eur, mašinos ir įrengimai – 1536845 Eur, transporto priemonės – 16085 Eur, kita įranga, prietaisai, įrankiai – 30097 Eur. Nebaigta statyba sudarė 23428 Eur. Iš viso: 4253617 Eur.

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

Eilutėje - turto įsigijimo grafoje „Pastatai, statiniai, šilumos tinklai“ įgyvendinto Pravieniškių investicijų projekto statinių vertė 806024 Eur, atlikto esminio pagerinimo padidintos šilumos tinklų nuo ŠK 75 iki ligoninės – 9177 Eur ir Maironio g. 8 n. 3232 Eur vertės; iš viso 12409 Eur.

Turto įsigijimo grafoje „Mašinos ir įrengimai“ po atlikto remonto padidintos įrengimų įsigijimo vertės: Žiežmarių miesto Rožių g. 1 ir Žaslių g. 62 A dujinių katilinių vertė po 4999 Eur; Rumšiškių A. Baranausko gimnazijos bendrabučio dujinės katilinės vertė – 8100 Eur. Atlikti Stasiūnų k. katilinės vandens šildymo katilo DKVR 4/13 šildymo paviršių remonto darbai, padidino įrenginio įsigijimo vertę 38746 Eur. Atliktas Kaišiadorių miesto biokuro katilo kondensacinio ekonomizerio įrangos remontas padidino įsigijimo vertę 17607 Eur. Iš viso padidintos įsigijimo vertės už 74451 Eur. Grafoje įtraukta naujo turto – kompiuterinės įrangos – įsigijimo vertė 1114 Eur.

Grafoje „Kita įranga, prietaisai“ įrašyta naujų šilumos skaitiklių įsigijimo vertė 760 Eur, kitos įrangos įsigijimo vertė 2551 Eur.

„Nebaigtos statybos“ ataskaitinių metų pabaigoje nebuvo.

Iš viso ataskaitiniais metais įvesta į eksploataciją IMT už 897309 Eur.

Eilutėje perleistas ir nurašytas turtas įrašytas morališkai pasenęs, nusidėvėjęs ir nuvertėjęs ilgalaikis materialus turtas, kurio bendra įsigijimo vertė – 4211 Eur.

Grafoje „Mašinos ir įrengimai“: kompiuteris VECTOR AK07 Intel Pentium4, kurio įsigijimo vertė 628 Eur;

Grafoje „Kita įranga prietaisai, įrankiai“ nurašyti nusidėvėję ir sugedę šilumos skaitikliai, kurių įsigijimo vertė viso 2880 Eur ir mobilus telefonas Iphone 6S64 GB, kurio vertė 702 Eur .

Praėjusių finansinių metų pradžioje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje „Nusidėvėjimas“. Ilgalaikio turto sukauptas nusidėvėjimas metų pradžioje buvo 4877446 Eur, iš jų: pastatai, statiniai, šilumos tinklai – 2137700 Eur, mašinos ir įrengimai – 2442336 Eur, transporto priemonės – 80712 Eur, kita įranga, prietaisai – 216698 Eur.

Per ataskaitinius finansinius metus priskaičiuota nusidėvėjimo: pastatams, statiniams, šilumos tinklams 136789 Eur, mašinoms ir įrengimams – 208107 Eur, transporto priemonėms – 3318 Eur, kitai įrangai ir prietaisams - 11057 Eur. Iš viso per metus – 359271 Eur.

Eilutėje kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas – grafoje „Mašinos ir įrengimai“ nurašomo turto nusidėvėjimas – 628 Eur, grafoje „Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai“ – 3583 Eur.

Finansinių metų pabaigoje nusidėvėjimas pagal ilgalaikio turto grupes: „Pastatai ir statiniai, šilumos tinklai“ – 2274489 Eur, „Mašinos ir įrengimai“ – 2649815 Eur, „Transporto priemonės“ – 84030 Eur, „Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai“ – 224172 Eur. Iš viso 5232506 Eur.

Likutinė IMT vertė pagal grupes finansinių metų pabaigoje: „Pastatai, statiniai, šilumos tinklai“ - 3328806, „Mašinos ir įrengimai“ – 1404304 Eur, „Transporto priemonės“ - 12766 Eur ir „Kita įranga, prietaisai“ – 22351 Eur. Iš viso likutinė vertė - 4768227 Eur.

### Ilgalaikis materialusis turtas

(Euris)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>2647162</b>	<b>1536845</b>	<b>16085</b>	<b>30097</b>	<b>23428</b>	<b>4253617</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4784862	3979182	96796	246795	23428	<b>9131063</b>
Finansinių metų pokyčiai:						
<i>turto įsigijimas</i>	818433	75565		3311		<b>897309</b>
<i>perleistas ir nurašytas turtas (-)</i>		-628		-3583		<b>-4211</b>
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>					-23428	<b>-23428</b>
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>5603295</b>	<b>4054119</b>	<b>96796</b>	<b>246523</b>		<b>10000733</b>
<b>b) Perkainojimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
<i>vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)</i>						
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)</i>						
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>						
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>						
<b>c) Nusidėvėjimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2137700	2442336	80712	216698		<b>4877446</b>
Finansinių metų pokyčiai:						
<i>finansinių metų nusidėvėjimas atstatantys įrašai (-)(patikėjimo teise perimto turto sukauptas nusidėvėjimas)</i>	136789	208107	3318	11057		<b>359271</b>
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)</i>		-628		-3583		<b>-4211</b>
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>						
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>2274489</b>	<b>2649815</b>	<b>84030</b>	<b>224172</b>		<b>5232506</b>



Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
<i>finansinių metų vertės sumažėjimas</i>						
<i>atstatantys įrašai (-)</i>						
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)</i>						
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>						
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>						
<b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)</b>	<b>3328806</b>	<b>1404304</b>	<b>12766</b>	<b>22351</b>		<b>4768227</b>

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

(Euris)

Eil. Nr.	Balansinė sąskaita	Inventoris Nr.	Prekės pavadinimas	Adresas	Eksploatacijos pradžios data	Pradinė įsigijimo vertė	Nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė 2021-12-31
1	12100	T1000030	Katilinės patalpos, Melioratorių g. 10, Žiežmariai	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių raj.	2009-03-05	14130,56	9117,18	5013,38
2	12100	T1000032	Katilinės patalpa, Pakertai	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	634,39	446,09	188,3
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	14	26,07
4	12100	T3000202	Š. t. ŠK-38 - vartotojų koop.; ŠK-37, Gedimino g. 32	Gedimino g. 32, Kaišiadorys	2015-10-21	50,1	17,51	32,59
5	12100	T3000203	Š. t. ŠK-22-1, Maironio g. 2	Maironio g. 2, Kaišiadorys	2015-10-21	19,78	6,99	12,79
6	12100	T3000204	Š. t. šK-21-1, Maironio g. 14	Maironio g. 14, Kaišiadorys	2015-10-21	9,24	3,46	5,78
7	12100	T3000205	Š. t. ŠK-22-1, Maironio g. 32	Maironio g. 28, Kaišiadorys	2015-10-21	299,72	104,19	195,53
8	12100	T3000206	Š. t. Maironio g. 37; 39; 42; 43	Maironio g. 37; 39; 42; 43, Kaišiadorys	2015-10-21	177,54	61,38	116,16
9	12100	T3000207	Š. t. ŠK-19 Maironio g. 50	Maironio g. 50, Kaišiadorys	2015-10-21	6,5	2,37	4,13
10	12100	T3000208	Š. t. Maironio g. 49	Maironio g. 50, Kaišiadorys	2015-10-21	12,53	4,38	8,15
11	12100	T3000209	Š. t. nuo ŠK187 iki Parko g.13	Parko g. 13, Kaišiadorys	2015-10-21	201,15	69,97	131,18
12	12100	T3000209-1	Š. t. nuo ŠK187 iki Parko g.13 ABB	Kaišiadorys	2019-10-02	18791,94	1357,2	17434,74

Eil. Nr.	Balansinė sąskaita	Inventoris Nr.	Prekės pavadinimas	Adresas	Eksploatacijos pradžios data	Pradinė įsigijimo vertė	Nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė 2021-12-31
13	12100	T3000210	Š. t. nuo šul.88B iki Gedimino g.129B; 129C	Gedimino g. 129B, 129C Kaišiadorys	2015-10-21	96,98	33,45	63,53
14	12100	T3000210-1	Š. t. nuo šul. 88B iki Gedimino g. 129B; 129C ABB	Kaišiadorys	2019-10-02	64114,71	4630,6	59484,11
15	12100	T3000211	Š. t. nuo B1 iki Gedimino g. 93 A orinė	Gedimino g. 93A Kaišiadorys	2015-10-21	44,77	15,74	29,03
16	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	22,84	43,73
17	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	86,75	163,18
18	12100	T3000214	Š. t. nuo ŠK50 iki Kęstučio g. 38	Kęstučio g. 38, Kaišiadorys	2015-10-21	74,48	25,8	48,68
19	12100	T3000215	Š. t. nuo T 1,1A iki Maironio g. 23 orinė	Maironio g. 23, Kaišiadorys	2015-10-21	15,31	5,27	10,04
20	12100	T3000216	Š. t. nuo T 4 iki Maironio g. 13, 27 orinė	Maironio g. 13, 27 Kaišiadorys	2015-10-21	295,87	102,53	193,34
21	12200	T4000056-1	Dujinė katilinė Meliatorių g. 10	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių r.	2009-03-18	8838,91	5634,85	3204,06
22	12200	T4000056-2	Katilinės įrenginiai	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių r.	2009-03-18	16377,88	10440,73	5937,15
23	12200	T4000059	Konteinerinė katilinė, Rūmų g.1, Mūro Strėvininkų k.	Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkų k.	2015-04-30	74126,42	25326,58	48799,84
24	12200	T4000060	Konteinerinė katilinė, Mokyklos g. 48, Mūro Strėvininkų k.	Mokyklos g. 48, Mūro Strėvininkų k.	2015-04-30	100670,36	34395,96	66274,4
25	12200	T4000065	Dujinis katilas VIADRUS-G-42	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	721,44	721,15	0,29
26	12200	T4000066	Dujinis katilas VIADRUS-G-42	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	721,44	721,15	0,29
<b>IŠ VISO</b>						<b>300788,59</b>	<b>93368,12</b>	<b>207420,47</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:

**Įkeisto nekilnojamojo turto sąrašas**

(Eurai)

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Turto pavadinimas</b>	<b>Unikalus Nr.</b>	<b>Įkeisto turto vertė*</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-los katilinė	4997-5019-8012	59200
28	Inžinieriniai statiniai, kiemo statiniai	4997-5019-8023	35
29	Rožių g.1, patalpa-dujinė katilinė	4997-9001-1018 :0035	4050
30	Muziejaus g.1, dujinė katilinė	4997-8010-2012 :0009	4900
31	Transporto priemonė JEH630	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>

\*Nustatyta šalių susitarimu

## Įkeisto kilnojamojo turto sąrašas

(Euris)

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Inventorinis Nr.	Likutinė vertė 2021-12-31	Likutinė vertė 2016-11-01
1	5 MWh biokuro katilinės katilas	T4000053-1	112418	93610
2	5 MWh biokuro katilinės įrengimai	T4000053-2	65380	196142
3	5 MWh biokuro katilinės kuro sandėlio įrengimai	T4000054	10716	32147
4	5 MWh biokuro katilinės kuro padavimo sistema	T4000055	19916	68696
5	5 MWh biokuro katilinės kaminas	T2000005	26920	30723
6	Vandens katilas DKVR	T4000028	44506	20089
7	Ekskavatorinis krautuvas „Caterpillar 434F“	T4100021	11102	41030
8	Automobilinės svarstyklės	T4704001	2389	18828
9	Cheminio vandens valymo įrengimai	T4000004	0	4948
10	El. jėgos tinklai ir paskirstymo įrenginiai	T4000014	0	1763
11	Kogeneracinė jėgainė 44 kW	T4010001	0	4470
12	Dyzelgeneratorius	T4010002	0	12412
13	Dažnio keitiklis DT 10 dūmsiurblio 10 kW elektros varikliui	T4070151	1137	5054
14	Dūmtraukis	T2000001	65533	89294
<b>Viso:</b>			<b>360017</b>	<b>619206</b>

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

### 3.2.2. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Bendrovė savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį turtą. 2021 metų gruodžio 31 d. naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio turto vertė – 2772752 Eur.

(Euris)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Nematerialusis turtas	13186
Pastatai, statiniai, perdavimo įrengimai	1516945
Mašinos ir įrengimai	951259
Transporto priemonės	68854
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	222508
<b>IŠ VISO</b>	<b>2772752</b>

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

Ataskaitinių metų pradžioje vykdomos turto statybos 126 balansinėje sąskaitoje buvo apskaitomas Pravieniškių investicijų projekto investicijų lėšos. Šis projektas pradėtas įgyvendinti 2020 metais ir užbaigtas įgyvendinti 2021 m. gruodžio 28 d.:

Bendra Pravieniškių investicijų projekto vertė 806024 Eur.

Ataskaitinių metų pabaigoje vykdomos turto statybos 126 balansinėje sąskaitoje sumokėtų avansų ir vykdomų materialiojo turto statybos (gamybos) darbų apskaitoma nebuvo.

### 3.3. Ilgalaikis finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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

2021 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. 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 – 71469 Eur, o pabaigoje – 99250 Eur.

#### Atsargos išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos

(Euris)

Rodikliai	Medžiagos, atsarginės dalys	Kuras	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina:				
- Praėjusių finansinių metų pabaigoje prieš nuvertinimą	33969	49274	16581	99824
-Nuvertinimas	-15679	-12676	0	-28355
- Praėjusių finansinių metų pabaigoje po nuvertinimo	18290	36598	16581	71469
-Finansinių metų pabaigoje	31650	57754	32810	122214
-Nuvertinimas	-15059	-7905		-22964
-Finansinių metų pabaigoje po nuvertinimo	16591	49849	32810	99250
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 229864 Eur. Šios atsargos buvo nuvertintos pagal 2018 m. spalio 26 d. Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. V-49 patvirtintą tvarką.

2021 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 – **32810** Eur:

I.1. Baltpool, UAB – 31003 Eur;

I.2. UAB „Apskaitos ir audito žinios“ – 66 Eur;

I.3. AB „Lietuvos paštas“ – 59 Eur;

I.4. UAB „MERITS elektroninės sistemos“ – 1131 Eur;

I.5. UAB „Dorevi“ – 97 Eur;

I.6. UAB „Lietuvos rytas“ – 154 Eur;

I.7. AB „Eglės sanatorija“ – 300 Eur.

II. Ateinančių laikotarpių sąnaudos – **6105** Eur:

II.1. Turto ir gyvybės draudimas – 5770 Eur;

II.2. Kelių mokestis – 127 Eur;

II.3. Spaudinių prenumerata – 208 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 6052 Eur.

### **3.6. Gautinos sumos**

#### **Pirkėjų įsiskolinimas**

#### **Pirkėjų įsiskolinimas pagal pagrindinius pirkėjus**

*(Eurais)*

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Pirkėjai</b>	<b>Bendra įsiskolinimo suma 2021-12-31</b>	<b>Bendra įsiskolinimo suma 2020-12-31</b>
1.	Gyventojai	371397	269056
2.	Bendrijos	13737	9915
3.	Savivaldybės biudžetas	75788	56071
4.	Valstybės biudžetas	11809	10956
5.	Viešosios įstaigos	33466	18536
6.	Kitos	25764	17579
7.	Skolų nuvertinimas	-55238	-58236
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>476723</b>	<b>323877</b>

Visos nuvertintos skolos iškeltos į abejotinų skolų balansinę sąskaitą ir kartu nurašytos iš pirkėjų skolų. Ataskaitinių metų abejotinos skolos sumažėjo, o veiklos rezultatas dėl nuvertintų skolų pasikeitė - padidėjo 2998 Eur.

### 3.7. Kitos gautinos sumos

Gautinos sumos – 54653 Eur, tai: avansu sumokėtas pelno mokestis – 1242 Eur ir iš Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos gautinos kompensacijos mažas pajamas gaunančioms šeimoms ir kompensacijos Sausio 13-osios dalyviams šildymui bei karštam vandeniui tiekti per gruodžio mėn.– 23799 Eur bei iš valstybės gautinas pridėtinės vertės mokestis – 29612 Eur.

#### Bendrovės kitos gautinos sumos

(Eurais)

Gautinos sumos	Suma 2021-12-31	Suma 2020-12-31
Kompensacijos už centrinį šildymą ir karštą vandenį	23799	9627
Gautinas PVM	29612	10
Avansu sumokėtas pelno mokestis	1242	14438
<b>Iš viso</b>	<b>54653</b>	<b>24075</b>

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

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

#### Bendrovės pinigai banke ir kasoje

(Eurais)

Straipsniai	Suma 2021-12-31	Suma 2020-12-31
Pinigai bankuose	818499	752454
Pinigai kasoje	272	277
Pinigai kelyje	4841	2253
<b>Iš viso</b>	<b>823612</b>	<b>754984</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 2021 m. gruodžio 31 d. – 1.844.533 Eur.

#### Bendrovės akcininkai

	Akcijų skaičius	Proc.
Kaišiadorių rajono savivaldybė	635316	99,9
Kiti asmenys	730	0,1
<b>Iš viso</b>	<b>636046</b>	<b>100</b>
	<b>Akcijų skaičius</b>	<b>Suma, Eur</b>
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje pagal akcijų rūšis, paprastosios akcijos		

IŠ VISO:	<b>636046</b>	<b>1 844 533</b>
Valstybės arba savivaldybių kapitalas	635316	1 842 416
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. 2021 metais privalomasis rezervas sudarytas pilnai 1/10 įstatinio kapitalo – 184453 Eur.

#### Pelno paskirstymo projektas

Eil. Nr.	Rodiklis	Suma
1.	Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	13909
2.	Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	204841
3.	Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	218750
4.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
5.	Pervedimai iš rezervų	573051
6.	Paskirstytinas pelnas	791801
7.	Pelno paskirstymas:	
7.1.	į įstatymo numatytus rezervus	
7.2.	savoms akcijoms įsigyti	10000
7.3.	į kitus rezervus	781801
7.4.	dividendai	
7.5.	kiti	
8.	Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	<b>0</b>

### 3.11. Dotacijos

Vadovaudamasi 2009 m. vasario 26 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-56 „Dėl turto perdavimo patikėjimo teise uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, 2009 m. kovo 18 d., Kaišiadorių rajono savivaldybė, nuosavybės teise priklausantį turtą, perdavė patikėjimo teise 20-čiai metų UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuoti katilinę Žiežmarių m., Melioratorių g. Nr.10, kurios likutinė vertė – 135859 Eur. Ši suma apskaitoma gautų dotacijų ir subsidijų sąskaitoje. 2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė – 14155 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 – 172612 Eur. Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. 15074 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 – 1661 Eur, nusidėvėjimas – 83 Eur, likutinė vertė – 1578 Eur. Šis turtas apskaitomas dotacijų balansinėje sąskaitoje. Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. – 1084 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 priklausantį turtą – patalpą-katilinę, kurios įsigijimo vertė -634 Eur, likutinė vertė -362 Eur ir dujinius katilus (2 vnt., vieneto kaina 721 Eur), kurių bendra įsigijimo vertė -1443 Eur, Ateities g. 2-4, Pakertų k., Kaišiadorių r. sav. Šio turto likutinė vertė 2021 metų gruodžio 31 d. 188 Eur.

2008 m. užbaigto projekto UAB „Kaišiadorių šiluma“ katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietines ir atsinaujinančias kuro rūšis BPD2004-ERPF-1.2.2-05-06/0007“, Bendrovė gavo 633458 Eur dotaciją tinkamą finansuoti išlaidų kompensavimui. 2021 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutis – 228133 Eur.

Projektui „Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje“, kuris buvo užbaigtas 2014 m. balandžio mėn. buvo gauta LAAIF finansinė parama – 598152 Eur . 2021 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutinė vertė – 315292 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 290110 Eur LVPA finansinė parama. 2021 m. gruodžio 31 d. dotacijos likutis – 156337 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 Eur,

2021 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutinė vertė 714959 Eur.

Šio projekto antro etapo finansavimui iš viso gauta 69043 Eur. Dotacijos likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. 64056 Eur.

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

## Informacija apie dotacijas

(Euris)

Sąskaita	Dotacijų (subsidijų) rūšis	Finansinių metų pradžioje	Gautų dotacijų (subsidijų)	Panaudotų dotacijų (subsidijų)	Likutis finansinių metų pabaigoje
402100	Pastatai (katilinė Melioratorių g. 10) patikėjimo teise	5 705	0	691	5013
402101	Katilinės įrengimai (Melioratorių g. 10) patikėjimo teise	10 402	0	1261	9141
402102	Konteinerinės katilinės patikėjimo teise Mokyklos g. 48, Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkai	123 705	0	8631	115074
402103	Šilumos tinklai patikėjimo teise Kaišiadorių m.	1 163	0	79	1084
402104	Pakertų katilinė patikėjimo teise, Ateities g. 2-4, Kaišiadorių raj. sav.	233	0	45	188
<b>Turtas patikėjimo teise iš viso</b>		<b>141208</b>	<b>0</b>	<b>10707</b>	<b>130501</b>
402111	Projektas UAB "Kaišiadorių šiluma" katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietines ir atsinaujinančias kuro rūšis (2008 m.)	258474	0	30341	228133
402112	Projektas "Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje" (2014 m.)	352272	0	36980	315292
402113	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste"(2014-2015 m.)	175678	0	19341	156337
402114	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 1 etapas (2019 m.)	740646	0	25687	714959
402115	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 2 etapas (2019 m.)	66357	0	2301	64056
<b>Dotacijos investicinių projektų įgyvendinimui iš viso</b>		<b>1 593427</b>	<b>0</b>	<b>114650</b>	<b>1478777</b>
40220	DU dalies kompensacija	0	0	0	0
<b>Su pajamomis (sąnaudomis) susijusios gautos dotacijos ir subsidijos</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Iš viso:</b>		<b>1734635</b>	<b>0</b>	<b>125357</b>	<b>1609278</b>



### 3.12. Bendrovės įsipareigojimų būklė

Bendrovės ilgalaikius įsipareigojimus sudaro skolos kredito įstaigoms – 1198847 Eur.

Bendrovė turi tokius trumpalaikius įsipareigojimus, iš viso : **603625 Eur**

- Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis – 246160Eur;
- Skolos tiekėjams – 255913 Eur;
- Gauti avansai – 55 Eur;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 100606 Eur; iš jų mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 16056 Eur, atostoginių kaupimai – 82999 Eur, kaupimai socialinio draudimo mokesčiams – 1551 Eur;
- Kitos mokėtinos sumos – žyminis mokestis – 891 Eur.

#### Mokėtinos skolos

(Eurais)

Rodikliai	Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje			Praėjusių finansinių metų pabaigoje		
	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
<b>Finansinės skolos:</b>	<b>246160</b>	<b>965690</b>	<b>233157</b>	<b>147344</b>	<b>724438</b>	
Skoliniai įsipareigojimai						
Kredito įstaigoms	246160	965690	233157	147344	724438	
Kitos finansinės skolos						
<b>Gauti avansai</b>	<b>55</b>			<b>2082</b>		
<b>Įsipareigojimai tiekėjams</b>	<b>255913</b>			<b>104471</b>		
<b>Pelno mokesčio įsipareigojimai</b>						
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	100606			87799		
<b>Kitos mokėtinos sumos:</b>	<b>891</b>			<b>24229</b>		
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis				18144		
Mokėtinas aplinkos teršimo mokestis				142		
Mokėtinas žyminis mokestis	891			891		

Rodikliai	Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje			Praėjusių finansinių metų pabaigoje		
Mokėtinas PVM				1310		
Kitos mokėtinės sumos				3742		
<b>IŠ VISO:</b>	<b>603625</b>	<b>965690</b>	<b>233157</b>	<b>365925</b>	<b>724438</b>	<b>0</b>

### 3.13. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

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

### Gamybinės veiklos rezultatai

(Euris)

Pastabos	Straipsniai	2021 m.	2020 m.
<b>3.14.</b>	<b>Pardavimo pajamos:</b>	<b>2363079</b>	<b>1858057</b>
	Pajamos už šilumos energiją	2029627	1544258
	Karšto vandens pajamos	333276	313799
	Kitos pajamos	176	
<b>3.15.</b>	<b>Pardavimo savikaina:</b>	<b>2165100</b>	<b>1583095</b>
	Kuro sąnaudos energijai gaminti	962815	472031
	Elektros energija technologinėms reikmėms	94125	75614
	Vanduo technologinėms reikmėms	101751	95928
	Nusidėvėjimo ( <i>amortizacijos sąnaudos</i> )	232723	233236
	Personalo sąnaudos ( darbo užmokestis, soc. draudimas, mokymai, darbo drabužiai ir kt.)	632959	558537
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	83467	88890
	Tinklų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	18722	14602
	Administracinės sąnaudos ( <i>komunalinės, ryšių, registro, org. inventoriaus aptarnavimo paslaugos</i> )	30705	32459
	Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos ( <i>sąskaitų pateikimas, mokėjimų administravimas, įmokų surinkimo sąnaudos turto draudimas,</i> )	7833	11798
<b>3.16.</b>	<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos:</b>	<b>270810</b>	<b>345527</b>

Pastabos	Straipsniai	2021 m.	2020 m.
	Nuomos sąnaudos	396	500
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	6850	8270
	Įvairios bendrosios ir administracinės sąnaudos ( <i>teisinės, ryšių, pašto, kanceliarinės, inventorius aptarnavimas</i> )	19542	11383
	Draudimo sąnaudos	2561	496
	Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos ( <i>darbo užmokestis, soc. draudimas, kvalifikacijos kėlimas, mokymai</i> )	169987	236690
	Nusidėvėjimo ( <i>amortizacijos sąnaudos</i> )	4092	5213
	Veiklos mokesčių sąnaudos	57267	73431
	Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	-5389	582
	Kitos paskirstomos ir nepaskirstomos sąnaudos ( <i>turto draudimo, narystės, audito, banko paslaugos ir kt.</i> ):	15504	8962
	<i>audito</i>	3180	3180
	<i>nepaskirstomos sąnaudos</i>	0	235
	<i>abejotinos skolos ir kt.</i>	-1567	-6261
<b>3.17.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>299844</b>	<b>259444</b>
	Turto perleidimo pelnas		2500
	Sistemų priežiūros pajamos	13998	14085
	Pajamos už parduotą metalo laužą	546	2419
	Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos	285300	238500
	Kitos netipinės veiklos pajamos		1940
<b>3.18.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>4947</b>	<b>7275</b>
	Turto perleidimo nuostolis	0	53
	Personalo sąnaudos ( <i>darbo užmokestis, soc. draudimas</i> )	4711	4543
	Sistemų priežiūra ( <i>einamojo remonto aptarnavimo sąnaudos</i> )	236	2511
	Kitos netipinės veiklos sąnaudos		168

Ataskaitinių metų pardavimo pajamos lyginant su praeitais metais padidėjo 505022 eurais, arba 27,2 proc.

Padidėjus energijos išteklių kainai, padidėjo ir šilumos gamybos savikaina. Lyginant su praeitais metais šilumos gamybos savikaina padidėjo 581780 Eur arba 36,7 proc.

Realizuotos šilumos kiekis lyginant su praeitais metais padidėjo nuo 30,0 iki 37,2 tūkst. MWh. Vidutinė kaina padidėjo 0,22 ct/kWh: 2020 m. 5,74 c/kWh; 2021 m. 5,96 ct/kWh.

Veiklos sąnaudos, lyginant su 2021 m. sumažėjo 40 proc. daugiausia dėl sumažėjusių darbo ir veiklos mokesčių sąnaudų.

### Finansinės veiklos rezultatai

(Euris)

Pastaba	Straipsniai	2021	2020
<b>3.19.</b>	<b>Finansinės veiklos pajamos:</b>	<b>2079</b>	<b>2886</b>
	Palūkanos	830	1029
	Delspinigiai	1249	1857
	Kitos pajamos		
<b>3.20.</b>	<b>Finansinės veiklos sąnaudos:</b>	<b>19304</b>	<b>15378</b>
	Palūkanų sąnaudos	15016	15378
	Paskolos rezervavimo sąnaudos	4287	
	Delspinigiai	1	
	Netesybos		
	Investicijų perleidimo sąnaudos		
	Skirtumas dėl apvalinimo		
	Finansinės investicinės veiklos rezultatas	<b>-17225</b>	<b>-12492</b>

### 3.21. Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną. 2021 metais taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų.

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

2020 m. Bendrovė uždirbo 169112 Eur grynojo pelno.

2021 m. Bendrovė uždirbo 204841 Eur grynojo pelno.

Kadangi, Bendrovės investicijos į naujų izoliuotų vamzdžių keitimą šilumos tinklų modernizacijos metu, taip pat investicijos į plėtrą prijungiant Pravieniškių k. vartotojus, įgyvendinus Pravieniškių investicijų projektą atitinka PMĮ 46-1 straipsnio 1 dalies reikalavimus, už 2019 m. ir vėlesniu iki 2026 m. mokestinius laikotarpius priskaičiuotas apmokestinamasis pelnas mažinamas 100 proc. faktiškai patirtoms turto įsigijimo išlaidoms, nevaišijant investicijoms skirtų lėšų dydžio.

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

### **3.22. Ypatingieji straipsniai**

2021 m. Bendrovė ypatingų pajamų ar sąnaudų neturėjo.

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

Naujų ilgalaikių statybos sutarčių 2021 m. Bendrovė nesudarė.

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

### **Teisminiai nagrinėjimai.**

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

### **Paskolos**

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

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

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

Per 2020 m. gražinta 147343,56 Eur. Bendras paskolos likutis 2020 m. gruodžio 31 d. – 871781,74 Eur.

Per 2021 m. gražinta 147343,56 Eur. Bendras paskolos likutis 2021 m. gruodžio 31 d. – 724438,18 Eur.

Paskolos dalis 147343,56 Eur, kuri numatoma gražinti Luminor Bank AB bankui per ateinančius kalendorinius metus, balanse priskirta, kaip trumpalaikių finansinių įsipareigojimų



skola. Likusi kreditavimo paskolos dalis 577094,62 Eur paliekama ilgalaikių įsipareigojimų balansinėje sąskaitoje.

## LUMINOR BANK AB KREDITO GRAŽINIMO GRAFIKAS 2022 M.

### Kredito dalies gražinimas pagal sutarties punktus

(Eurai)

Data	11.1.	11.2.1.	11.2.2.	11.2.3	Kredito susit. Nr.
<b>LIKUTIS 2022-01-01</b>					<b>724438,18</b>
2022-01-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2022-02-28	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2022-03-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2022-04-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2022-05-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2022-06-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2022-07-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2022-08-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2022-09-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2022-10-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2022-11-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2022-12-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
<b>Gražinti iš viso</b>	<b>82934,40</b>	<b>18606,48</b>	<b>21473,64</b>	<b>24329,04</b>	<b>147.343,56</b>
<b>Kredito likutis 2022-12-31</b>					<b>577094,62</b>

2. Pravieniškių investicijų projekto finansavimui 2020 m. gruodžio 31 d. pasirašyta Investicinio projekto kreditavimo sutartis Nr. 2020014442/S-2020-55 su AB SEB banku 770036,87 Eur sumai. Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba 2020 m. liepos 2 d. sprendimu Nr. V17E-170 yra suteikusi 640,0 (šeši šimtai keturiasdešimt) tūkst. Eur savivaldybės garantiją UAB „Kaišiadorių šiluma“ investiciniam projektui „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ įgyvendinti. Paskolos gražinimo užtikrinimui yra įkeičiamas Pravieniškių investicijų projekto metu įsigytas turtas.

Bendrovė per ataskaitinius metus AB SEB bankui yra gražinusi 49468,26 Eur paskolos. Bendras paskolos likutis 2021 m. gruodžio 31 d. 720568,61 Eur.

Paskolos dalis 98816,52 Eur, kuri numatoma gražinti Luminor Bank AB bankui per ateinančius kalendorinius metus, balanse priskirta, kaip trumpalaikių finansinių įsipareigojimų skola. Likusi kreditavimo paskolos dalis 621752,09 Eur paliekama ilgalaikių įsipareigojimų balansinėje sąskaitoje.

**AB SEB BANKO KREDITO GRAŽINIMO GRAFIKAS 2022 M.**

*(Eurais)*

<b>Data</b>	<b>Gražinama suma</b>	<b>Kredito sutarties Nr.</b>
<b>LIKUTIS 2022-01-01</b>	<b>720568,61</b>	2020014442/S-2020-55
2022-01-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2022-02-28	8234,71	2020014442/S-2020-55
2022-03-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2022-04-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2022-05-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2022-06-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2022-07-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2022-08-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2022-09-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2022-10-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2022-11-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2022-12-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
<b>Gražinti iš viso</b>	<b>98816,52</b>	2020014442/S-2020-55
<b>Kredito likutis 2021-12-31</b>	<b>621752,09</b>	2020014442/S-2020-55

**Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse**

*(Eurais)*

	<b>Suma</b>
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**

*(Eurais)*

<b>Pavadinimas</b>	<b>2021 m.</b>	<b>2020 m.</b>	<b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (be soc. dr. įmokų ir sukauptų sumų): Vadovams Kitiems susijusiems asmenims	113681	109031	
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:			

Pavadinimas	2021 m.	2020 m.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.
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. Vertinant geopolitinių procesų įtaką bendrovės veiklai, darytina išvada, kad karo veiksmai tarp Rusijos federacijos ir Ukrainos respublikos reikšmingos įtakos bendrovės veiklai neturės, kadangi bendrovė jokių santykių su minėtomis valstybėmis neturi.

Direktorius

Gintautas Paulauskas

Direktorius pavaduotoja finansams ir ekonomikai

Rugilė Červokienė



## **UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ 2021 M. METINIS PRANEŠIMAS**

2022 m. vasario 21 d.

Kaišiadorys

### **I. ĮMONĖS CHARAKTERISTIKA**

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

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

### **II. ĮMONĖS VEIKLOS APŽVALGA**

2021 m. bendrovės pagaminta šilumos energija buvo tiekama Kaišiadorių miesto, Žiežmarių, Rumšiškių, Stasiūnų, Mūro Strėvininkų, Gudienos ir Pakertų gyvenviečių vartotojams. 2021 m. įgyvendinus Investicijų projekto „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ (toliau – Pravieniškių investicijų projektas) nuo spalio mėnesio pradėta tiekti šilumos energija Pravieniškių kaimo vartotojams.

Kaišiadorių miesto katilinė tiekia šilumos energiją 2678 butams, 25 biudžetinėms įstaigoms ir 72 organizacijoms. Gudienos gyvenvietėje šiluma tiekama vienai biudžetinei įstaigai - Kaišiadorių rajono Gudienos mokyklai - darželiui „Rugelis“. Stasiūnų katilinė tiekia šilumą 207

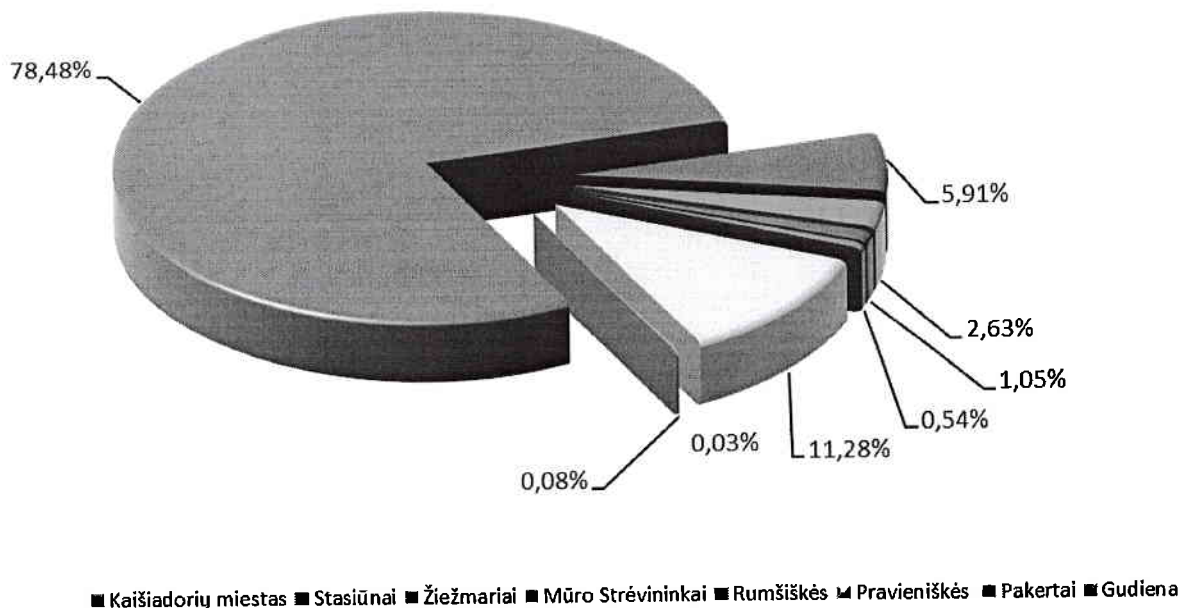
butams, 2 biudžetinėms organizacijoms. Žiežmariuose – bendrovė aptarnauja 92 butus ir Žiežmarių gimnaziją, Rumšiškėse - 8 butus, 7 biudžetines įstaigas ir 4 organizacijas, Mūro Strėvininkuose – 36 butus ir 1 biudžetinę įstaigą. Pakertų katilinė tiekia šilumą 2 butams ir 1 verslo įmonei; Pravieniškėse 397 butams ir 2 savivaldybės biudžeto įstaigoms. Iš viso aptarnaujami 3536 vartotojai. 1-oje lentelėje pateikti bendrovės vartotojų segmentai.

**1 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų segmentai 2021 m.**

Teritorija	Butai, vnt.	Biudžeto organizacijos, vnt.	Verslo ir kitos organizacijos, vnt.	Iš viso vartotojų, vnt.	Iš viso %
Kaišiadorių miestas	2678	25	72	2775	<b>78,48%</b>
Stasiūnai	207	2	0	209	<b>5,91%</b>
Žiežmariai	92	1	0	93	<b>2,63%</b>
Mūro Strėvininkai	36	1	0	37	<b>1,05%</b>
Rumšiškės	8	7	4	19	<b>0,54%</b>
Pravieniškės <sup>1</sup>	397	2	0	399	<b>11,28%</b>
Pakertai	2	0	1	3	<b>0,08%</b>
Gudiena	0	1	0	1	<b>0,03%</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>3420</b>	<b>39</b>	<b>77</b>	<b>3536</b>	<b>100,00%</b>
<b>Iš viso%</b>	<b>96,72%</b>	<b>1,10%</b>	<b>2,18%</b>	<b>100,00%</b>	

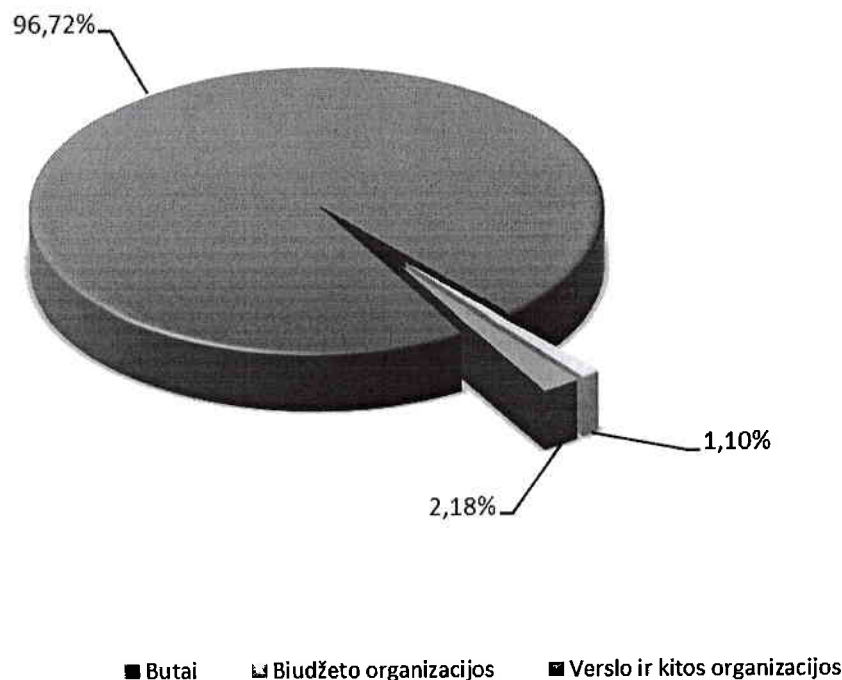
<sup>1</sup> Šilumos energijos tiekimo veikla Pravieniškių k. pradėta 2021 m. spalio mėn. Bendrovei yra suteikta 2004 m. balandžio 29 d. Šilumos tiekimo licencija Nr. L4-ŠT-43. Pakeista licencija (veiklos teritorija) 2015 m. liepos 17 d. Nr. O3-430 ir pakeista licencijos teritorija 2019 m. kovo 27 d. nutarimu Nr. O3E-85 ir 2021 m. gruodžio 27 d. nutarimu Nr. O3E-1754. Bendrovė vykdo šilumos tiekimo veiklą Kaišiadorių rajono savivaldybėje – Kaišiadorių miesto, Pravieniškių ir Stasiūnų kaimų teritorijoje, Mūro Strėvininkų kaimo teritorijoje (daugiabučiams gyvenamiesiems namams adresu Rūmų g. Nr. 1, Mokyklos g. Nr. 48, 50, 52), Žiežmarių miestelio teritorijoje (adresu Žaslių g. Nr. 21, 62, Melioratorių g. Nr. 10, Rožių g. 1), Rumšiškių miestelio teritorijoje (adresu J. Aisčio g. 1, 2, 4, Muziejaus g. 1, Rumšos g. 36, S. Nėries g. 13), Pakertų kaimo teritorijoje (adresu Ateities g. 2-4) bei Gudienos kaimo teritorijoje (adresu Žaslių g. 40), išskyrus kitose Kaišiadorių rajono savivaldybės ar Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos išduotose licencijose apibrėžtas teritorijas.





**1 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2021 m. šilumos energijos vartotojai pagal aptarnaujamas teritorijas, proc.**

1 paveiksle pateiktas UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų suskirstymas pagal aptarnaujamas teritorijas. Didžiausią dalį vartotojų – 88,48 proc., aptarnauja Kaišiadorių miesto katilinė. Pravieniškių kaimo katilinės aptarnauja 11,28 proc. vartotojų. Stasiūnų katilinė šilumos energiją tiekia 5,91 proc. visų UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų, Žiežmarių katilinė aptarnauja 2,63 proc. vartotojų, Mūro Strėvininkų katilinės aptarnauja 1,05 proc. vartotojų, Rumšiškių katilinei tenka 0,54 proc. vartotojų, Pakertų katilinei – 0,08 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 2021 m., proc.

Didžiausia UAB „Kaišiadorių šiluma“ tiekiamos šilumos energijos vartotojų grupė – gyventojai, jie sudaro 96,72 proc. visų vartotojų, 2,18 proc. sudaro verslo įmonės, o biudžetinės organizacijos sudaro tik 1,10 proc. visų vartotojų.

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

UAB „Kaišiadorių šiluma“ užimamas teritorijos plotas sudaro 3,24 ha. Iki Pravieniškių investicijų projekto įgyvendinimo Bendrovė eksploatavo 18 katilinių, iš kurių 14 buvo kūrenamos gamtinėmis dujomis, viena – biokuru (rezervinis kuras – dyzelinas), viena biokuru, gamtinėmis dujomis (rezervinis kuras - mazutas) ir dvi – medžio granulėmis. Nuo 2021 m. spalio mėnesio Bendrovės eksploatuojamų katilinių skaičius išaugo iki 32, pastačius 13 gamtinių dujų katilinių Pravieniškėse ir perėmus vieno Pravieniškių individualaus namo, kuriam anksčiau šilumos energija buvo tiekama centralizuotai, šildymą.

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

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.

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

Katilinės	Katilo markė	Galia MW	Įrengimo metai	Efektyvumas	Naudojamas kuras
<b>Kaišiadorių katilinė</b>					
V. š. katilas Nr. 1	DKVR 10-13	7,0	1973 (2005)*	0,91	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 2	DKVR 10-13	7,0	1973 (2001)*	0,94	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 3	DKVR 10-13	8,7	1980 (2002)*	0,93	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 4	AK5000P10	5,0	2014	0,94	Biokuras
Kondensacinis ekonomizeris	D700	1,14	2014 (2019)*		Biokuras
V. š. katilas Nr. 5	KV-R-4,65-110	5,0	2008 (2019)*	0,89	Biokuras
<b>Stasiūnų katilinė</b>					
V. š. katilas Nr. 1	DKVR 4-13	1,5	1975 (2021)*	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	-	5,677	1999-2021	0,85-0,92	Gamtinės dujos
Pravieniškių	LOGAMAX PLUS GB162	3,4072	2021	0,95	Gamtinės dujos

<sup>2</sup> \* - kapitalinio remonto metai.

Bendra instaliuota įmonės generavimo įrenginių šiluminė galia siekia 47,3043 MW (iš kurių 33,84 MW Kaišiadorių katilinėje). Maksimalus šilumos galios poreikis žiemos metu Kaišiadorių mieste sudaro apie 15 MW. Minimalus šilumos galios poreikis vasaros metu, kai yra tiekiamas tik karštas vanduo Kaišiadorių miesto gyventojams, siekia apie 2 MW.

Šilumos šaltiniuose gaminama šiluminė energija perduodama termofikacinio vandens tinklais. UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuojamų šilumos trasų ilgis yra 15,6 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, metrais	Kaišiadorių mieste	Stasiūnų gyvenvietėje	Žiežmarių mieste	Mūro Strėvininkų kaime	Pravieniškių kaime	Iš viso
<b>Termofikacinio vandens</b>						
Priklausančios įmonei	12692	1999	150	122	497	<b>15460</b>
Ne įmonės balanse	306	-	-	-	-	<b>306</b>
<b>Karšto vandens</b>						
Priklausančios įmonei	102	128,0	-	-	-	<b>232</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>13102</b>	<b>2127</b>	<b>150</b>	<b>122</b>	<b>497</b>	<b>155998</b>

## IV. ĮMONĖS FINANSINĖS-EKONOMINĖS VEIKLOS ANALIZĖ

### 1. Įmonės finansinės būklės analizė.

Bendrovės 2021 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.

4 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ pagrindinių 2021-2018 metų finansinių rodiklių dinamika.<sup>3</sup>

Pavadinimas	Mato vnt.	2021 m.	2020 m.	2019 m.	2018 m.
Turtas iš viso	tūkst. Eur	6232,6	5440,9	5573,0	5337,5
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	2820,8	2615,9	2496,9	2302,7
t. t. įstatinis kapitalas	tūkst. Eur	1844,5	1844,5	1844,5	1844,5
Dotacijos, subsidijos	tūkst. Eur	1609,3	1734,6	1859,8	1568,0
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	tūkst. Eur	1802,5	1090,4	1216,3	1466,8
Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos	tūkst. Eur	0,0	0,0	0,0	0,0
Įmonės gautos pajamos	tūkst. Eur	2665,0	2120,4	2370,0	2472,3
Iš jų pardavimo pajamos	tūkst. Eur	2363,1	1858,1	2101,9	2216,4
Bendrasis pelnas	tūkst. Eur	198,0	275,0	283,8	301,3
Investicijos	tūkst. Eur	897,3	156,1	655,48	1230,8/1209,9
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	204,8	169,1	194,2	185,5
Grynasis pelningumas	proc.	8,7	9,1	9,2	8,4
Akcijų skaičius	vnt.	636046	636046	636046	636046
Akcijų nominalioji vertė	Eur	2,90	2,90	2,90	2,90

Rengiant finansines ataskaitas buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir veiklos tęstinumo principais, t. y., numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Uždarosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė sudaro pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejybinio įrašo būdu. Bendrovė

<sup>3</sup> Finansinių ataskaitų 2018-2021 m. gruodžio 31 d. rinkinių duomenimis.

apskaitos reglamentą pasirinko: Verslo apskaitos standartai. Apskaitos politika Bendrovėje patvirtinta 2018 m. birželio 25 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-33.

2021 m. įmonė gavo 2665,0 tūkst. Eur. pajamų, iš jų už šilumos energiją – 2215,6 tūkst. Eur. 2021 m. UAB „Kaišiadorių šiluma“ grynasis pelnas 204,8 tūkst. Eur.

2021 m. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 49 žm. 5 lentelėje pateikti UAB „Kaišiadorių šiluma“ pagrindinių 2021-2018 metų finansinių rodiklių dinamika.

2021 m. į nematerialųjį turtą investicijų neatliko. 2021 m. Bendrovės investicijos į ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 897,3 tūkst. Eur, iš jų įgyvendinto Pravieniškių investicijų projekto statinių vertė 806024 Eur, atliktas remontas šilumos tinklų nuo ŠK 75 iki ligoninės – 9177 Eur ir nuo Maironio g. 8 namo iki pastato esančio Gedimino g. 42 remontas už 3232 Eur; iš viso 12410 Eur.

Mašinų ir įrengimų remontui skirta: Žiežmarių miesto Rožių g. 1 ir Žaslių g. 62 A dujinių katilų pakeitimui po 4999 Eur; Rumšiškių A. Baranausko gimnazijos bendrabučio dujinio katilo pakeitimui – 8100 Eur. Atlikti Stasiūnų k. katilinės vandens šildymo katilo DKVR 4/13 šildymo paviršių remonto darbai už 38746 Eur. Atliktas Kaišiadorių miesto biokuro katilo kondensacinio ekonomizerio įrangos remontas už 17607 Eur.

Įsigyta kompiuterinės įrangos už 1114 Eur; naujų šilumos skaitiklių už 760 Eur, kitos įrangos įsigijimo vertė 2551 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 2021 m. gruodžio 31 d. – 1.844.533 Eur 40 ct.

Bendrovė 2021 m. sudarė rezervą savų akcijų supirkimui – 10000 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė savo akcijomis neprekiavo ir neįkeitė.

Platesnis įmonės finansinis vertinimas atliktas UAB „Kaišiadorių šiluma“ Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte už 2021 metus. Bendrovės finansinių ataskaitų auditą atlieka UAB „Gaudera“, pagal 2021 m. lapkričio 12 d. sutartį Nr. S-2021-36. .

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

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

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. Bazinės šilumos kainos dedamosios Bendrovei nustatytos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 m. lapkričio 15 d. nutarimu Nr. O3E-733 „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2021 m. taikė šilumos kainas, nustatytas Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2019 m. lapkričio 28 d. sprendimu Nr. V17-279 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainos dedamųjų pirmiesiems bazinės šilumos kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“ ir 2021 m. liepos 1 d. sprendimu Nr. V17E-170 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainos dedamųjų antriesiems bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“. Taikytos karšto vandens kainos nustatytos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 m. lapkričio 15 d. nutarimu Nr. O3E-740 ir 2021 m. gegužės 21 d. nutarimu Nr. O3E-637.

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

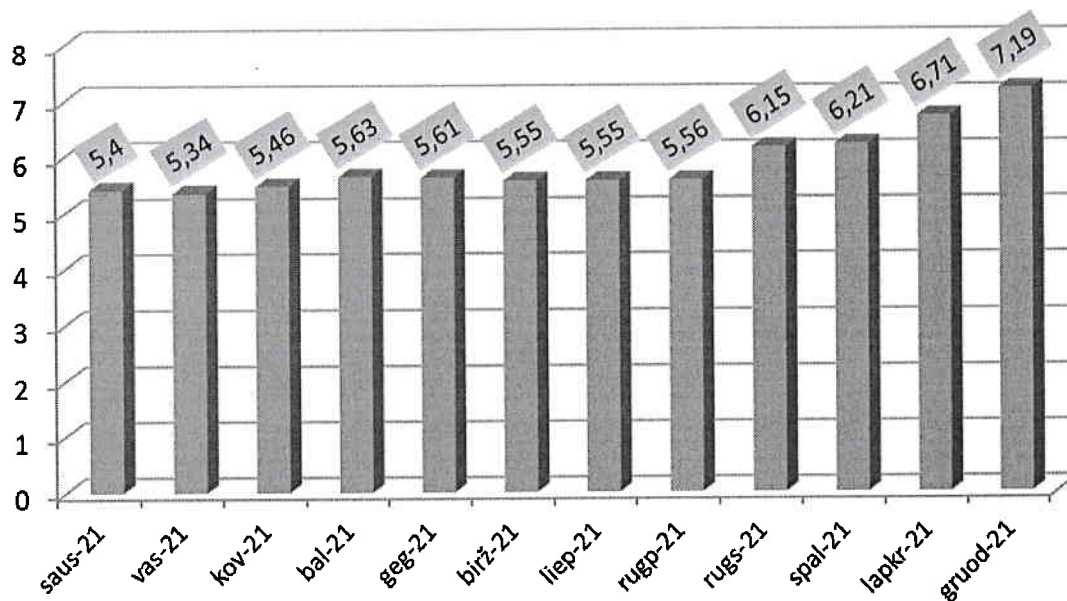
Kainų įsigaliojimo data	Šilumos kaina		Pokytis %	Karšto vandens kaina		Pokytis %
	ct/kWh, (be PVM)	ct/kWh, (su PVM)*		Eur / m <sup>3</sup> , (be PVM)	Eur / m <sup>3</sup> , (su PVM)*	
2021 m. sausio 1 d.	5,4	5,89		4,48	4,88	
2021 m. vasario 1 d.	5,34	5,82	-1,19%	4,45	4,85	-0,61%
2021 m. kovo 1 d.	5,46	5,95	2,23%	4,51	4,92	1,44%
2021 m. balandžio 1 d.	5,63	6,14	3,19%	4,76	5,19	5,49%
2021 m. gegužės 1 d.	5,61	6,11	-0,49%	4,75	5,18	-0,19%
2021 m. birželio 1 d.	5,55	6,05	-0,98%	4,72	5,14	-0,77%
2021 m. liepos 1 d.	5,55	6,05	0,00%	4,85	5,29	2,92%
2021 m. rugpjūčio 1 d.	5,56	6,06	0,17%	4,85	5,29	0,00%
2021 m. rugsėjo 1 d.	6,15	6,70	10,56%	5,16	5,62	6,24%
2021 m. spalio 1 d.	6,21	6,77	1,04%	5,19	5,66	0,71%
2021 m. lapkričio 1 d.	6,71	7,31	7,98%	5,45	5,94	4,95%
2021 m. gruodžio 1 d.	7,19	7,84	7,25%	5,7	6,21	4,55%

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

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.

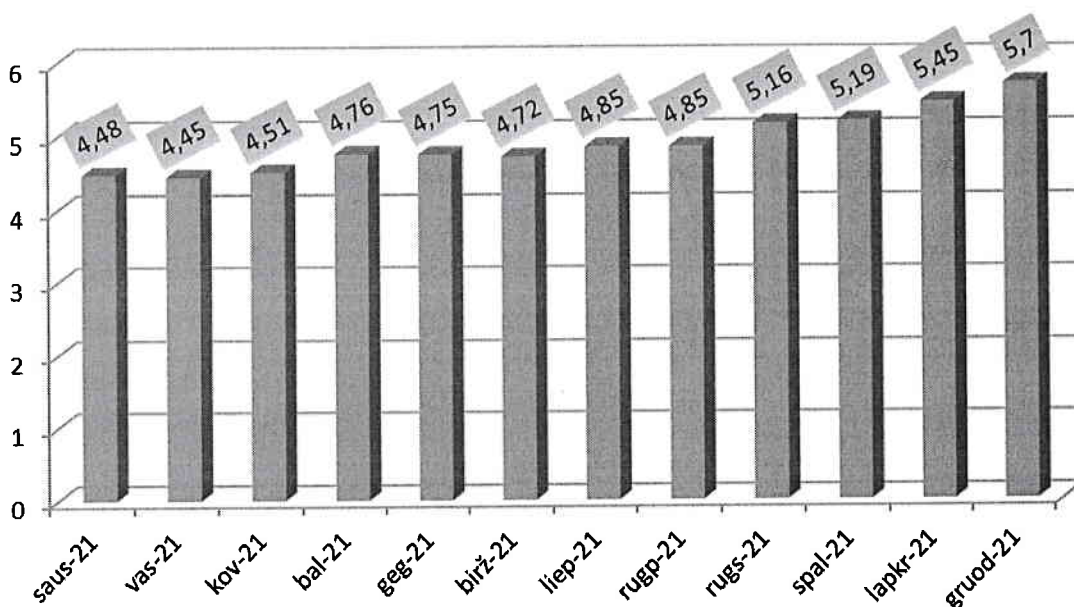
UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2021 metais taikytos centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainos pateiktos 4-oje lentelėje.

3 pav. pateikta UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos dinamika 2021 m., ct/kWh (be PVM).



3 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos gyventojams dinamika 2021 m., ct/kWh (be PVM).

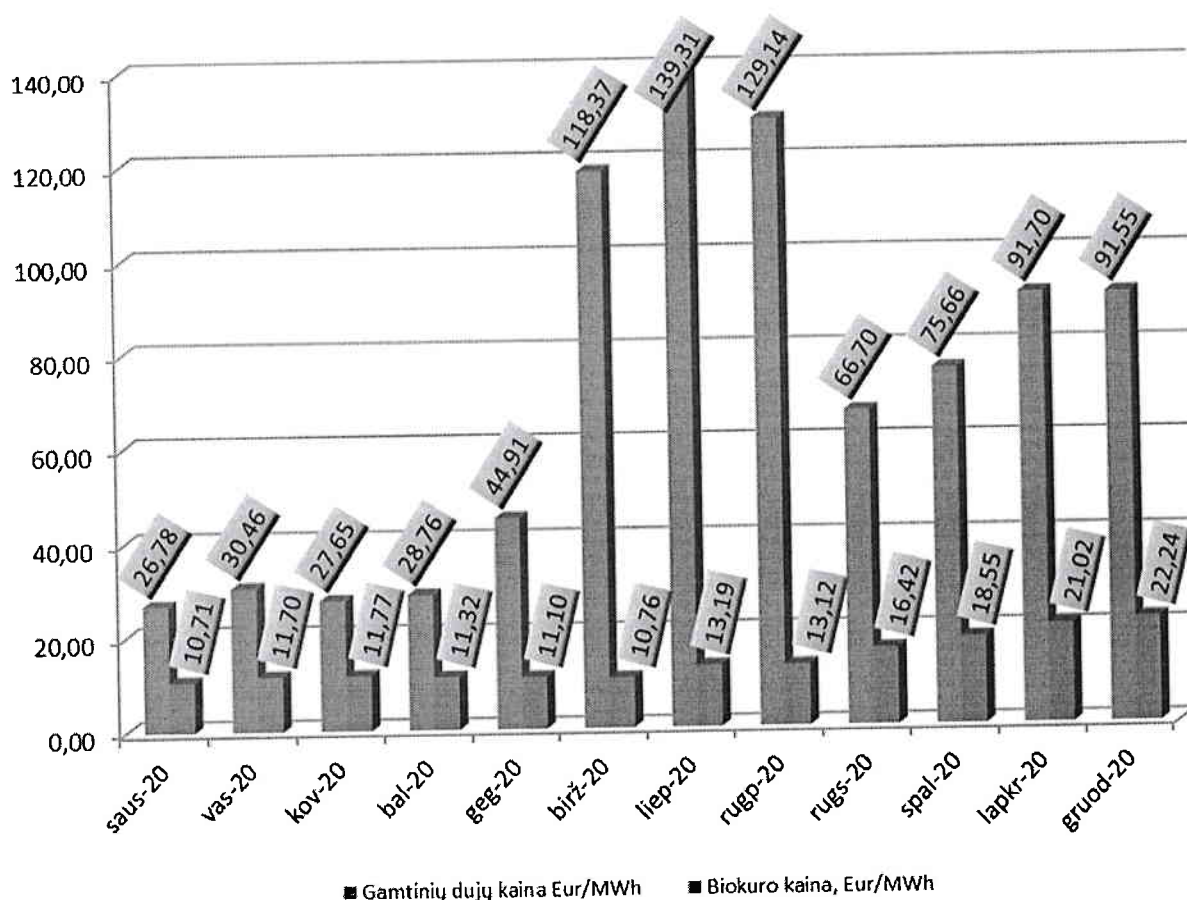
UAB „Kaišiadorių šiluma“ šaltą vandenį karšto vandens ruošimui perka iš UAB „Kaišiadorių vandenys“. 4 pav. pateikiama UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamika 2021 m., Eur/m<sup>3</sup> (be PVM).



4 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamika 2021 m., Eur/m<sup>3</sup> (be PVM).

Vidutinė šilumos kaina 2021 m. buvo 5,96 ct/kWh; karšto vandens vidutinė kaina 4,92 Eur/m<sup>3</sup>. Šilumos energijos savikaina 5,53 ct/kWh.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos energijos gamybai naudojamas kuras yra gamtinės dujos ir biokuras. Pateikiame gamtinių dujų vidutinės kainos su perdavimo, skirstymo, SGD terminalo saugumo dedamosios bei galios mokesčiu ir biokuro kainų, kurios buvo įskaičiuotos į šilumos kainą 2021 m., dinamiką.



5 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vidutinės gamtinių dujų kainos (su transportavimo, skirstymo, SGD terminalo saugumo dedamąją ir galios mokesčiu) ir biokuro kainos dinamika 2021 m.

### 3. Vartotojų įsiskolinimas.

Visų vartotojų įsiskolinimas 2021 m. gruodžio 31 d. (su priskaitymu už 2021 m. gruodžio mėnesį) sudarė 476,7 tūkst. Eur.

Siekdama mažinti skolas, bendrovė įsiskolinusius vartotojus perduoda teismui. 2021 metais dėl fizinių asmenų skolų į teismo instituciją kreiptasi 75 kartus, paduodant pareiškimus dėl teismo

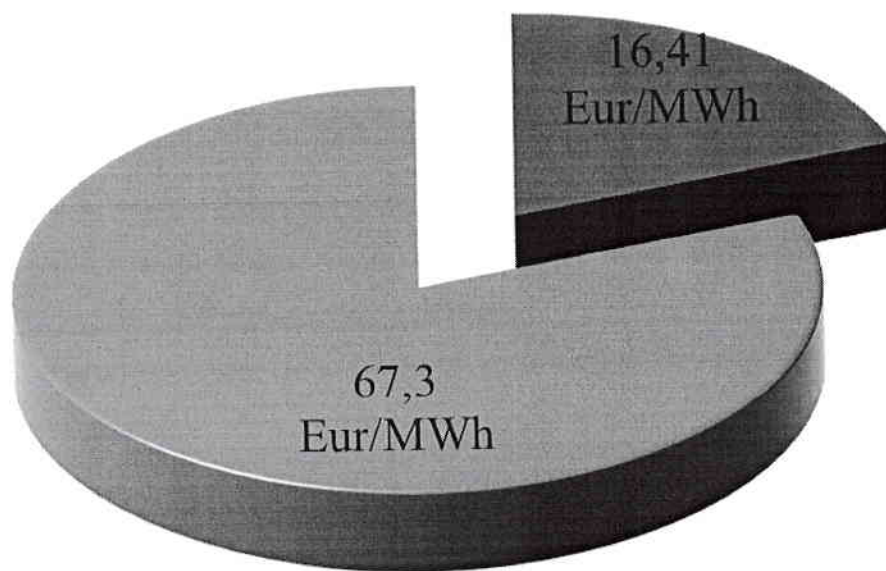
įsakymo išdavimo arba ieškinius. 2021 metais iš gyventojų priteista suma 18,2 tūkst. Eur, delspinigių 0,3 tūkst. Eur, žyminio mokesčio 0,5 tūkst. Eur. Per ataskaitinius metus gyventojai sumokėjo 26,3 tūkst. priteistų skolų Eur (su delspinigiais ir žyminiu mokesčiu). Vartotojai informuojami apie susidariusį įsiskolinimą ir atsiskaitymo galimybes. Įspėjimai skolininkams raštu išsiųsti 237 kartus. Bendrovei skolingi vartotojai, kuriems susidarė sunki finansinė padėtis ir jie negali laiku atsiskaityti, turi galimybę su UAB „Kaišiadorių šiluma“ sudaryti skolos grąžinimo sutartis ir atsiskaityti, pagal individualiai sudarytus skolų grąžinimo grafikus.

## V. ĮMONĖS VEIKLOS ANALIZĖ

### 1. Pagrindiniai veiklos rodikliai

UAB „Kaišiadorių šiluma“ per 2021 m. pagamino 44,8 tūkst. MWh šilumos energijos. Vartotojams patiektas šilumos energijos kiekis – 37,2 tūkst. MWh.

Bendrovė naudodama biokurą pagamino 40,2 tūkst. MWh šilumos energijos. Šiam šilumos energijos kiekiui pagaminti sunaudota biokuro už 660,3 tūkst. Eur (tame tarpe medienos skiedrų sąnaudos sudarė 649,5 tūkst. Eur, medienos granulės – 10,8 tūkst. Eur). Biokuro sąnaudos 1 MWh pagaminti – 16,41 Eur/MWh.



■ Biokuro sąnaudos 1 MWh šilumos energijos pagaminti, Eur

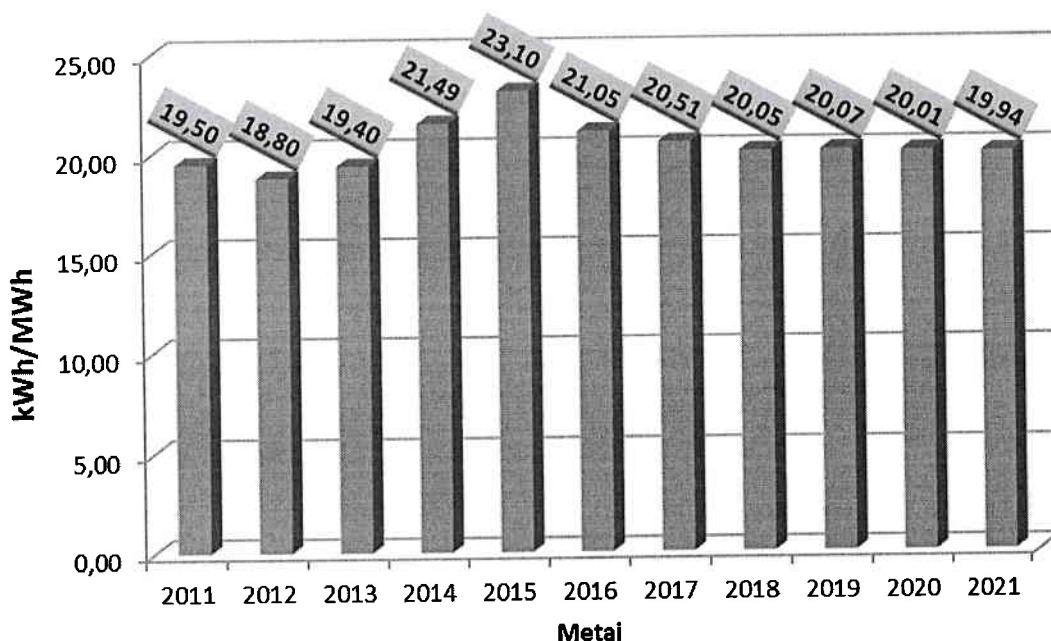
■ Gamtinių dujų sąnaudos 1 MWh šilumos energijos pagaminti, Eur

6 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 1 MWh šilumos energijos pagaminimui gamtinių dujų ir biokuro sąnaudos 2021 m.

Naudodama gamtines dujas bendrovė pagamino 4,4 tūkst. MWh šilumos energijos, sąnaudos už dujas sudarė 294,3 tūkst. Eur. Dujų sąnaudos 1 MWh pagaminti sudarė 67,3 Eur/MWh.

Kuro sąnaudos šilumos energijai gaminti sudarė 962,8 tūkst. Eur. Kuras šilumos energijai pagaminti sudaro 44,5 proc. visų pardavimo sąnaudų.

Galime daryti išvadą, kad deginant biokurą (smulkintą medieną) šilumos generavimo įrenginyje pagaminama daugiau nei keturis 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

2021 m. 89,9 proc. visos pagamintos šiluminės energijos buvo pagaminta vartojant biokurą ir 9,8 proc. panaudojus gamtines dujas, 0,3 proc. faktinėje kuro struktūroje sudarė krosnių kuras, panaudotas dėl Stasiūnų katilinės katilo gedimo. Sąlyginio kuro sąnaudos 1 MWh pagaminti sudaro 98,55 kg<sub>n.e.</sub>/MWh.

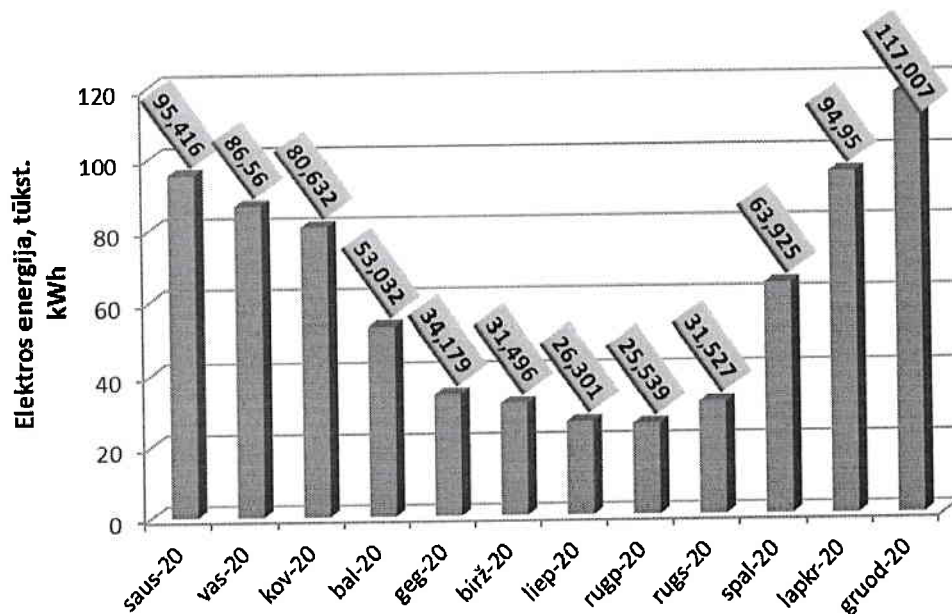
Per 2021 m. AB „INTER RAO Lietuva“ ir UAB „IGNITIS“ pirka 902,3 tūkst. kWh elektros energijos, iš jų šilumos gamybai ir transportavimui – 892,9 tūkst. kWh Energijos transportavimo paslaugas 2021 m. teikė AB „ESO“.

Lyginamosios elektros energijos sąnaudos 1 MWh pagaminti 2021 m. sudarė 19,94 kWh/MWh. 2011 – 2021 m. lyginamasis elektros energijos sąnaudas 1 MWh šilumos energijos pagaminti pateiktos 7 paveiksle.

Bendrovės perkamos elektros energijos vidutinė kaina sudarė 10,54 ct/kWh.

2021 metais šiluma buvo tiekama be sutrikimų, įrenginių avarių neužregistruota.





8 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2021 m. šilumos gamybai ir perdavimui įsigyotos elektros energijos kiekiai.

## 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. 2021 m. sausio 1 d. duomenimis bendrovė turėjo sukaupusi 19620 ATL vienetus. 2021 m. papildomai paskirti 1350 ATL.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sutikimu, 2021 m. Bendrovė pardavė 5500 vienetų ATL leidimų ir gavo 285,3 tūkst. Eur pajamų. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos klimato kaitos instrumentų įstatymo nuostatomis, lėšos, gautos iš teigiamo ATL prekybos rezultato, bus panaudotos 2018-2019 m. bendrai iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų finansuojamų projektų Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ ir Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-02-0014 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste, II etapas“ skirtoms savoms lėšoms padengti, bei tų pačių projektų finansavimui paimtos paskolos iš AB „Luminor bank“ grąžinimui. Vadovaujantis Šilumos kainų metodika, ilgalaikio turto vertės dalis, finansuota teigiamo prekybos ATL leidimais rezultato pajamų lėšomis, nėra įskaičiuota į šilumos kainą.

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

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

1.2. Planuojama atlikti Kaišiadorių katilinės ir administracinio pastato pagrindinio fasado, stogo remonto darbus. Bendrovės planuojama investicija – 63,0 tūkst. eurų. Stasiūnų ir Žiežmarių pastatų ir statinių remontui planuojama skirti 26,0 tūkst. Eur.

1.3. Kaišiadorių katilinės vandens šildymo katilų DKVR-10/13 remonto darbams planuojama skirti 95,0 tūkst. Eur. Kaišiadorių katilinės katilo Nr. 4 ir Nr. 5 pakurų mūro darbų atlikimas – 40,0 tūkst. Eur. Rumšiškių ir Žiežmarių, vaikų darželio „Rugelis“ katilinių katilų DAKON–30, 50, 90 remontui, pakeičiant esamus dujinius katilus planuojama skirti 35,0 tūkst. Eur.

### **2. 2022 metais planuojami pakeisti kvartaliniai šilumos tiekimo tinklai:**

2.1. Šilumos trasa nuo ŠK Nr. 105 iki Gedimino g. Nr. 124, Ds-100, L-203,40 m. Lėšų poreikis-209 tūkst. Eur.

2.2. Nuo boilerinė Nr. 5 iki ŠK Nr. 88, Ds- 125, L- 57,9 m. Lėšų- 59,7 tūkst. Eur.

2.3. Planuojami įrengti nauji šilumos tinklai į naujai statomą gyvenamąjį daugiabutį Maironio g. 64 iš ŠK Nr. 69, Ds-40 (48), L-19 m, Lėšų-11,6 tūkst. Eur.(be projekto rengimo).

### **3. Kitos investicijos**

3.1 Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymu, kiekvienais metais dalis karšto vandens vartotojų pareiškia norą keisti tiekiamo karšto vandens tiekimo būdą. Dėl to šių karšto vandens vartotojų daugiabučiuose gyvenamuose namuose vandens tiekėjas privalo įrengti atskirą šilumos kiekio, suvartojamo tik karštam vandeniui ruošti, apskaitos prietaisą su duomenų perdavimo ir kaupimo moduliais. 2022 metais planuojama investuoti 5 tūkst. Eur.

3.2. Atnaujinant daugiabučių gyvenamųjų namų šiluminiuose mazguose įrengtus pastatų šildymui suvartojamos šiluminės energijos apskaitos prietaisus su duomenų perdavimo ir kaupimo moduliais numatoma investuoti 10,0 tūkst. Eur.

3.3. Bendrovė karšto vandens suvartojimo apskaitai 2022 planuoja įsigyti atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų už 6,0 tūkst. Eur.

3.4. Kompiuterinės įrangos, orgtechnikos ir programinės, ryšių įrangos atnaujinimui planuojama skirti 20,0 tūkst. Eur.

## **VI. ĮMONĖS VEIKLOS PLĖTRA**



Bendrovė 2021 m. baigė įgyvendinti Investicijų projektą „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“. Projekto metu buvo įrengtos 13 konteinerinių katilinių Pravieniškių kaimo daugiabučiams gyvenamiesiems namams ir Kaišiadorių rajono savivaldybės įstaigoms (Kaišiadorių rajono Pravieniškių l/d „Ažuoliukas“ ir Kaišiadorių rajono Pravieniškių seniūnijai). Įgyvendinus projektą bendrovės vartotojų segmentas padidėjo 399 vartotojais. Visa projekto vertė 806023,52 Eur.

Bendrovė 2022 m. įgyvendinti plėtros projektų nenumato.

## VII. PAGRINDINĖS VEIKLOS RIZIKOS

Bendrovė veiklos perspektyvoje mato tokias galimas finansines ir veiklos rizikas:

1. Kaišiadorių miesto šilumos tinklų renovavimo projekto 2015-2020 metais pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“ finansavimui 2016 m. gruodžio 1 dieną buvo sudaryta sutartis Nr. 158996646-K1/S63 su AB DNB (Luminor) banku dėl naujos ilgalaikės paskolos 500000 Eur, bei 829343,06 Eur refinansuotos kredito dalies gavimo. Kredito gavėjo išsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui, hipotekos sutartimi buvo įkeistas Bendrovės nekilnojamas, kilnojamas turtas bei žemės nuomos teisė. Įkeisto turto vertė 2414742 Eur. Likusi negražinta kredito dalis ataskaitinių metų pabaigoje – 724438,18 Eur.

Investicijų projekto „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ finansavimui įgytas 770036,87 Eur kreditas pagal 2020 m. gruodžio 31 d. Investicinio projekto kreditavimo sutartį Nr. 2020014442/S-2020-55 su AB SEB banku. Kredito užtikrinimui 2020 m. liepos 2 d. Kaišiadorių r. savivaldybė sprendimu Nr. V17E-170 „Dėl garantijos suteikimo UAB „Kaišiadorių šiluma“ suteikė 640,0 tūkst. Eur savivaldybės garantiją, taip pat yra įkeičiamas projekto metu įsigyjamas ilgalaikis turtas.

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

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

Direktorius



Gintautas Paulauskas