

PATVIRTINTA
Trakų rajono savivaldybės tarybos
2017 m. balandžio 6 d. sprendimu Nr. S1-61



**Uždaroji akcinė bendrovė Trakų šilumos tinklai
181121797, Maironio g. 11, Trakai**

**2016 01 01 – 2016 12 31 FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2016 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

UAB Trakų šilumos tinklai (toliau – Bendrovė) kaip savarankiška įmonė buvo įregistruota 2000 m. spalio 31 d. Trakų rajono savivaldybėje, rejestro Nr. AB2000-8, reorganizavus SP AB “Vilniaus šilumos tinklai”. Savarankišką veiklą bendrovė pradėjo 2000-06-01 perėmusi turtą ir įsipareigojimus iš SP AB “Vilniaus šilumos tinklai” pagal 2000 m. gegužės 31 d. skiriamąjį balansą. Įmonei suteiktas kodas 118121797.

Vykdam 2005 09 26 Trakų rajono savivaldybės sprendimą Nr.S1-358 ir bendrovės akcininkų nutarimus 2005 m. rugsėjo mėn. 28 d. buvo pasirašyta koncesijos sutartis Nr. T1-273, pagal kurią nuo 2005 m. spalio 18 d. UAB “Prienų energija” 25-riems metams perėmė bendrovės verslą, susijusį su šiluminės energijos gamyba ir tiekimu bei šilumos ir karšto vandens tinklų priežiūra, išnuomavo ilgalaikį turtą.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi. Bendrovės administracinis pastatas yra Maironio g. 11, Trakuose.

Bendrovės pagrindinė veikla yra šiluminės energijos gamyba ir tiekimas, nuosavo ilgalaikio turto nuoma, biudžetinių įstaigų katilinių eksploatacija, šilumos punktų ir pastatų vidaus šildymo sistemų priežiūra.

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 1283627 Eurai, kuris padalintas į 885260 paprastasias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė – 1.45 Eurai.

2015 metų gruodžio mėn. 31 d. sąraše buvusių darbuotojų skaičius buvo 39 žmonės, 2016 metų gruodžio mėn. 31 d. – 40 žmonių.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais bei Verslo apskaitos standartais.

Rengiant finansinę atskaitomybę buvo atsižvelgta į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Bendrovės balanse parodytas turtas įkainotas:

- a) nematerialusis turtas –
įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą;
- b) ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą.
- c) atsargos – įsigijimo savikaina;
- d) gautinos sumos – grynąja verte, atėmus abejotinas skolas.

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialinės formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos.

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

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės, turto amortizacijos laikas ir minimali šio turto vertė pagal grupes:

| Turto grupė | Amortizacijos laikotarpis (metais) | Nustatyta minimali vertė |
|----------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Patentai, licencijos | 1 | 29 |
| Programinė įranga | 3 | 29 |

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

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

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatyta minimalią tos grupės turto vertę.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, minimali šio turto vertė ir naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal grupes:

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės | Naudingas tarnavimo laikas (metais) | Minimali vertė (litais) |
|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Pastatai | 8-50 | 290 |
| Statiniai | 8 | 145 |
| Mašinos ir įrengimai | 5-15 | 145 |
| Transporto priemonės | 6-10 | 145 |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai | 6 | 145 |
| Kitas materialusis turtas | 4 | 145 |

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nustatyta likvidacinė vertė – 0.29 Eurų. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos gamybos išlaidoms ir įmonės veiklos sąnaudoms, priklausomai nuo naudojimo paskirties.

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

| | |
|---|--|
| Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. | Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis |
| Pagerina turto naudingąsias savybes. | Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina. |
| Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką | Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis |
| Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę. | Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis |

Investicijos į kitų įmonių akcijas, kurios neviršija 20 % balsų kitos įmonės akcininkų susirinkime ir nesuteikia teisę daryti reikšmingą įtaką, įsigijimo metu užregistruojamos apskaitoje ir balanse parodomas pagal įsigijimo savikainą. Investicijos į kitų įmonių akcijas, kurios viršija 20 % balsų kitos įmonės akcininkų susirinkime ir suteikia teisę daryti reikšmingą įtaką, įsigijimo metu

apskaitoje užregistruojamos įsigijimo savikainos metodu, o balanse parodomas nuosavybės metodu. Investicijos į kitų įmonių akcijas, kurios viršija 51 % balsų kitos įmonės akcininkų susirinkime ir suteikia kontrolės teisę, įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamos įsigijimo savikainos metodu, o balanse parodomas nuosavybės metodu. Investuotojui tenkanti įmonės, į kurią investuota, grynojo pelno (nuostolių) dalis parodoma pelno (nuostolių) ataskaitoje, atskiroje finansinės ir investicinės veiklos eilutėje.

17 – ojo VAS “Biologinis turtas ir žemės ūkio įmonių finansinė atskaitomybė” nuostatos bendrovės apskaitai netaikomos. Biologinio ir žemės ūkio turto bendrovė neturi.

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną įmonės veiklos ciklą. Atsargomis bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: medžiagos, degalai, trumpalaikis turtas, montavimo įrenginiai, ilgalaikis turtas, skirtas perparduoti.

Registruojant atsargas apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Apskaičiuojant gamybai sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO kainų būdą. Atsargų sunaudojimas ir pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat.

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės – gautini pinigai už tretiesiems asmenims parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas, išankstiniai mokėjimai už gautiną finansinį turtą ir kitos pagal sutartį užregistruotos skolos įmonei.

Gautinoms sumoms nepriskiriami išankstiniai apmokėjimai už nefinansinį turtą (pvz., nematerialųjį turtą, ilgalaikį materialųjį turtą, atsargas ir pan.).

Registruojant gautinas sumas apskaitoje jos turi būti įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte.

Sudarant metinę finansinę atskaitomybę gautinos sumos parodomos grynąja verte, t.y. atėmus abejotinių skolų dalį.

Bendrovė abejotinių skolų sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinių skolų sąnaudų vertinimo būdą, o gyventojų (abonentų) abejotinių skolų sąnaudoms įvertinti taiko balanso (skolų sumokėjimo terminų) būdą.

Piniginiams turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta-eurais.

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

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- privalomas rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės įstatuose pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai.

Nepaskirstytasis pelnas:

- didinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną;
- didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata;

- didinamas priėmus sprendimą mažinti arba panaikinti anksčiau sudarytus rezervus;
- mažinamas savininkams priėmus sprendimą paskirstyti pelną;
- mažinamas registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius.

Nepaskirstytieji nuostoliai:

- didinami registruojant ataskaitinio laikotarpio nuostolius;
- didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata;

- mažinami registruojant ataskaitinio laikotarpio grynąjį pelną;
- mažinami gavus savininkų įnašus nuostoliams padengti;
- mažinami priėmus sprendimą dengti nuostolius iš rezervų suma;
- mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

Bendrovėje dotacijų apskaitos politika nustatyta vadovaujantis 21-uuoju verslo apskaitos standartu “Dotacijos ir subsidijos”.

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

- dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (statyti) skiriamos dotacijos (subsidijos),

taip pat dotacijos (subsidijos) trumpalaikiu turtu ar trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudoto dotacijos (subsidijos) likutis;

- dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidijoms).

Dotacijos užregistruojamos apskaitoje tada, kai jos faktiškai gaunamos.

Gauta dotacija (subsidija) ar jos dalis pripažįstama panaudota tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacija (subsidija) susijusios sąnaudos.

Dotacija (subsidija), susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų. Mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis pelno (nuostolių) ataskaitoje ir balanso straipsnis "Dotacijos, subsidijos".

Balanse parodoma nepanaudota dotacijos (subsidijos) dalis.

Įsipareigojimų apskaitai turi būti naudojamos bendrovės buhalterinės apskaitos sąskaitų plane numatytos sąskaitos 4 klasėje "Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai."

Įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

- ilgalaikiai įsipareigojimai – tie, kuriuos bendrovė turės vykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;
- trumpalaikiai įsipareigojimai – tie, kurie turi būti įvykdyti per vieną įmonės įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių.

Bendrovės įsipareigojimai pagal jų įvykdymo terminą turi būti apskaitomi bendrovės sąskaitų plano atitinkamose sąskaitose:

- sąskaita 40 "Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai";
- sąskaita 44 "Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai".

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis perkeliama į trumpalaikius įsipareigojimus finansinių metų pabaigoje.

Bendrovės įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per dvylika mėnesių ir visada kalendoriniams metams pasibaigus (sudarant metinę finansinę atskaitomybę).

Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų ar pinigų ekvivalentų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis. Užsienio valiuta išreikšti įsipareigojimai yra įvertinami sandorio atlikimo dienos valiutos kursu.

Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas.

Pajamų dydis nustatomas įmonės ir kliento susitarimu. Tai prekių tikroji vertė, atsižvelgiant į suteiktas nuolaidas ir prekių grąžinimą.

Prekės laikomos parduotomis, o paslaugos atliktos, kai įvykdomos šios sąlygos; įmonė perdavė pirkėjui riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, nebevaldo ir nebekontroliuoja parduotų prekių, tikėtina, kad bus gauta ekonominė nauda, kurią bus galima patikimai įvertinti, sąnaudos, susijusios su prekių pardavimu, gali būti patikimai įvertintos.

Bendrovės tipinės veiklos pajamos iš šilumos energijos tiekimo, šilumos ir karšto vandens tinklų priežiūros, ilgalaikio turto išnuomojimo.

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

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto pardavimo rezultatas, elektros energijos perpardavimas, ryšių paslaugų perpardavimas bei kitos tipiniai veiklai nepriskirtos pajamos ir sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas, kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

Veiklos sąnaudoms priskiriamos ataskaitinio laikotarpio išlaidos, susijusios su įprastine įmonės veikla.

Pagal nuomos, panaudos, lizingo, sutartis valdomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina lygi lizingo sutartyje nurodytai vertei be mokėtinų palūkanų. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms.

Tyrimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.

Palūkanos už gautas paskolas, už lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytą turtą ir kitos su skolinimosi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

Bendrovė moka pagrindinius mokesčius: pridėtinės vertės mokestį, socialinio draudimo, aplinkos teršimo, nekilnojamojo turto, garantinio fondo, žemės nuomos, pelno mokestį. Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į valstybės biudžetą moka gyventojų pajamų mokestį ir 9 % socialinio draudimo įmokų.

Sandoriai užsienio valiuta įvertinami eurai pagal oficialų buhalterinės apskaitos sandorio dienos kursą.

Valiutos straipsniai balanse įvertinami eurai, taikant balanso datos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu negu pirminio pripažinimo metu, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

Pelno (nuostolių) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje parodomas tik valiutos kurso pasikeitimo rezultatas.

Perleidžiant ilgalaikį turtą, gaunant kompensaciją už patirtus nuostolius ar keičiant užsienio valiutą finansinėje atskaitomybėje pateikiamas tik grynasis ūkinės operacijos rezultatas.

Verslo jungimų 2016 m. bendrovė neturėjo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Įmonėje naudojamo nematerialaus turto vidutinis naudingo tarnavimo laikas – 3 metai.

1. Praėjusių finansinių metų balanse buvo parodyta nematerialinio turto likutinė vertė –0.0Eurų
2. Nematerialinio turto įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų balanse buvo: Licencijos – 1651 Eurų, Programinė įranga – 3083 Eurų.
3. Per finansinius metus įmonė nematerialaus turto neįsigijo. Veikloje yra naudojamas pilnai nusidėvėjęs nematerialusis turtas. Nematerialaus turto, kuris būtų amortizuojamas ilgiau nei 20 metų įmonėje nėra.
4. Remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis, sukaupta praėjusių finansinių metų nematerialiojo turto amortizacijos suma buvo: Programinė įranga – 3083 Eurų, Licencijos – 1651 Eurų;
5. Kadangi veikloje naudojamas pilnai nusidėvėjęs nematerialusis turtas, per ataskaitinį laikotarpį amortizacinių priskaitymų nebuvo.

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas:

| Turto grupės pavadinimas | Įsigijimo savikaina (Eur) |
|--------------------------|---------------------------|
| Programinė įranga | 3083 |
| Licencijos | 1651 |

Nematerialaus turto būklė

| Rodikliai | Plėtros darbai | Prestižas | Patentai, licencijos ir pan. | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso |
|---|----------------|-----------|------------------------------|-------------------|-----------------------------|---------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | 0 | | 0 |
| a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | 1651 | 3083 | | 4734 |
| Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas | | | | | | 0 |

| | | | | | | |
|--|---|---|------|------|---|------|
| - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio | | | | | | 0 |
| kitą + / (-) | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 0 | 0 | 1651 | 3083 | 0 | 4734 |
| b) Amortizacija – | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | 1651 | 3083 | | 4734 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | 0 |
| - finansinių metų amortizacija | | | | | | |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | | | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio | | | | | | 0 |
| kitą + / (-) | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 0 | 0 | 1651 | 3083 | 0 | 4734 |
| c) Vertės sumažėjimas | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | | | 0 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | 0 |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | | | | | 0 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) | | | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio | | | | | | 0 |
| kitą + / (-) | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2. Materialusis turtas

Įmonėje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis įmonės patvirtintu sąskaitų planu. Įmonėje taikomos šios ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės * | Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai) |
|---|---|
| Pastatai ir statiniai | 15 |
| Mašinos ir įrengimai | 5 |
| Transporto priemonės | 6 |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 6 |
| Kitas materialusis turtas | 4 |

1. Praėjusių finansinių metų balanse buvo parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė šiuose straipsniuose: Pastatai ir statiniai – 559779 Eurai, Mašinos ir įrengimai – 1146022 Eurai, Transporto priemonės – 41049 Eurai, Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai – 1299 Eurai.

2. Turto, kurio likutinė vertė buvo parodyta praėjusių finansinių metų pabaigos balanse, įsigijimo savikaina buvo: Pastatai ir statiniai – 1164052 Eurai, Mašinos ir įrengimai – 3378633 Eurai, Transporto priemonės – 65936 Eurai, Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai – 4437 Eurai.

3. Per finansinius metus įvyko turto pokyčių, kurie parodomi lentelės a dalyje "Įsigijimo savikaina".

- įsigyti mašinos ir įrengimai už 12820 Eurų, transporto priemonės už 3800 Eurų, Kita įranga už 249 Eurais.

Įsigyto turto sąrašas pridėdamas (priedas Nr. 1)

Materialaus turto pokyčiai parodyti lentelėje

| Rodikliai | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Nebaigta statyba | Kitas materialusis turtas | Iš viso |
|--|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|---|------------------|---------------------------|----------------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | | 559779 | 1146022 | 41049 | 1299 | | | 1748149 |
| a) Įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | 1167162 | 3366884 | 65003 | 4188 | | | 4603237 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | | | |
| - turto įsigijimas | | | 12820 | 3800 | 249 | | | 16869 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | | 3110 | 1071 | 2867 | | | | 7048 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 0 | 1164052 | 3378633 | 65936 | 4437 | | 0 | 4613058 |
| b) Perkainojimas | | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | 27921 | 757891 | | | | | 785812 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | | | |
| - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) | | | | | | | | |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) | | | | | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 0 | 27921 | 757891 | 0 | 0 | 0 | 0 | 785812 |
| c) Nusidėvėjimas | | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | 635304 | 2978753 | 23954 | 2889 | | | 3640900 |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | | | |
| - finansinių metų nusidėvėjimas | | 51531 | 306394 | 8875 | 447 | | | 367247 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | | |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | 2022 | 1070 | 895 | | | | 3987 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | | | 0 |
| Finansinių metų pabaigoje | 0 | 684813 | 3284077 | 31934 | 3336 | | 0 | 4004160 |

| | | | | | | | | |
|--|----------|---------------|---------------|--------------|-------------|----------|----------|----------------|
| | | | | | | | | |
| d) Vertės sumažėjimas | | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | | | | | |
| Finansinių metų pokyčiai: | | | | | | | | |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | | | | | | | 0 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) | | | | | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | | | | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d) | 0 | 507160 | 852447 | 34002 | 1101 | 0 | 0 | 1394710 |

4. Praėjusių finansinių metų pabaigoje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes perkeliamos į lentelės c dalį. Nusidėvėjimo buvo priskaičiuota: Pastatai ir statiniai – 635304 Eurai, Mašinos ir įrengimai – 2978753 Eurai, Transporto priemonės – 23954 Eurai, Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai – 2889 Eurai.

5. Per finansinius metus įvyko tokių nusidėvėjimo pokyčių:

- apskaičiuota nusidėvėjimo suma per finansinius metus: Pastatai ir statiniai – 51531 Eurai, mašinos ir įrengimai – 306394 Eurai, Transporto priemonės – 8875 Eurai, Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai – 447 Eurai;

nurašyto ir perleisto turto nusidėvėjimo suma – 3987 Eurai.

Nurašyto ir perleisto kitiems asmenims turto sąrašas pridėdamas (Priedas Nr. 2).

UAB “Trakų energija” išnuomoto 25-iems metams ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė – 301876 Eurai.

Įmonėje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau dar tebenaudojamas. Pridėdamas pilnai nudėvėto ilgalaikio turto sąrašas (Priedas Nr.3).

3. Finansinis turtas

Bendrovė 2016 m. balanse parodė finansinio turto vertę šiuose straipsniuose:

- po vienerių metų gautinos sumos – 1009118.22 Eurų - tai UAB “Trakų energija” įsiskolinimas už suteiktas paslaugas;
- kitas finansinis turtas – 1355.42 Eurų, tai UAB “Šilumos ūkio servisas” akcijos (520 akcijų, vienos akcijos nominali vertė 2.61 Eurų).

| Rodikliai | Dukterinės įmonės | Po vienerių metų gautinos sumos | Paskolos dukterinėms įmonėms | Kitas finansinis turtas | Iš viso |
|--|-------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|---------|
| Likutis finansinių metų pradžioje | | 991564 | | 1355 | 992919 |
| a) įsigijimai | | 62538 | | | 62538 |
| b) pardavimas/sumažėjimas | | 44983 | | | 44983 |
| c) Likutis finansinių metų pabaigoje (a)-(b) | | 1009119 | | 1355 | 1010474 |

4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai

Įmonėje apskaitomų atsargų balansinė vertė yra 62385 Eurai.

Jas sudaro:

- atsargos ir medžiagos 45921 Eurai;
- trumpalaikis turtas sandėlyje 16464 Eurai.

Siekiant garantuoti turto saugumą, trumpalaikis turtas (įrankiai, instrumentai, baldai ir kt) nurašomas tik tada, kai jis tampa netinkamas naudojimui.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2016 m. pabaigai – 2755 Eurai, sukauptos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 596 Eurais. Jas sudaro transporto priemonių draudimo sąnaudos.

5. Pirkėjų įsiskolinimas

Balanso straipsnyje pirkėjų skolos apskaitomos vartotojų skolos už: suvartotą šiluminę energiją, nuosavo ilgalaikio turto nuomą, biudžetinių įstaigų katilinių eksploataciją, šilumos punktų ir pastatų vidaus šildymo sistemų priežiūrą. Pirkėjų įsiskolinimas finansinių metų pabaigai sudarė 165890 Eurų; t.t. gyventojų – 117702 Eurai, t. y. 71% viso pirkėjų įsiskolinimo, kitų įmonių ir organizacijų įsiskolinimas – 48188 Eurai. Pirkėjų skolų sąrašas pridėdamas (priedas Nr. 4). Gyventojų skolos sumoje 54598 Eurų yra pradelstos daugiau nei 12 mėnesių. Įmonė daro pastangas skolas sugrąžinti – perduoda skolų išieškojimo bendrovei „Sergel“, skolininkus paduoda į teismą. Ataskaitiniais metais dalis skolų buvo priteistos. Įmonė kiekvienais metais atlieka skolų vertinimą ir jeigu manoma, kad išnaudotos visos galimybės skolas sugrąžinti, tik tada skolos tampa beviltiškoms ir nurašomos.

6. Kitos gautinos sumos

Balanso straipsnyje kitos gautinos sumos parodytos kitos per 12 mėnesių nuo balanso datos gautinos sumos, kurios nepateiktos kituose balanso straipsniuose. Kitų gautinų sumų sąrašas pridėdamas (priedas Nr.5)

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 14377 Eurų.

Iš jų:

-pinigai banke - 14377 Eurai.

8. Kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 1283627 Eurai. Jį sudaro 885260 paprastųjų akcijų. Akcijų nominali vertė – 1.45 Eurai. 883383 akcijos, t.y. 99,79% priklauso Trakų rajono savivaldybės tarybai, ir 1877 akcijos, t.y. 0,21% yra privataus kapitalo.

Įstatinio kapitalo struktūra

| Rodikliai | Akcijų skaičius | Suma (Eur) |
|--|-----------------|------------|
| Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje | | |
| 1. Pagal akcijų rūšis | | |
| 1,1. Paprastosios akcijos | 885260 | 1283627 |
| 2. Valstybės ar savivaldybių kapitalas | 883383 | 1280905 |
| Akcijos, kurias turi kiti asmenys | 1877 | 2722 |

9. Perkainojimo rezervas (rezultatai)

Bendrovė 2004 metais perkainavo ilgalaikį nekilnojamąjį turtą, dėl ko susidarė 957993 Eurai perkainojimo rezervas. Finansinių metų pabaigai perkainojimo rezervas sudaro 130760 Eurų.

10. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Bendrovėje praėjusių finansinių metų pabaigoje susidarė 264168 Eurų nuostolis. Ataskaitinių metų pelnas sudaro 3476 Eurai.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas

| Straipsniai | Suma (Eur) |
|---|------------|
| Nepaskirstytasis rezultatas pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje | -264168 |
| Grynasis finansinių metų rezultatas pelnas (nuostoliai) | 3476 |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | |
| Paskirstytinas rezultatas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje | -260692 |
| Pelno paskirstymas: | |
| - įprivalomąjį rezervą | |
| - į rezervą savoms akcijoms įsigyti | |
| - į rezervą investicijoms | |
| - į rezervą tantjemoms ir darbuotojų premijoms | |
| - kitus rezervus | |
| - dividendams | |
| Nepaskirstytasis rezultatas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje perkeliamas į kitus finansinius metus | -260692 |

Galima siūlyti privalomąjį rezervą naikinti ir mažinti nuostolius.

11. Dotacijos, subsidijos

Visos apskaitomos dotacijos yra su turtu susijusios dotacijos. Per 2015 metus gauta dotacija iš Ūkio ministerijos, susijusį su projekto vykdymu VP3-3.4 (S. Trakų katilinės įrengimas), 249428 Eurų. Praėjusių finansinių metų balanse buvo parodytas 501137 Eurų vertės nepanaudotos dotacijos likutis.

Per finansinius metus buvo pripažinta panaudota 94171 Eurų vertės dotacija.

Šių finansinių metų balanse parodytas 406966 Eurų vertės nepanaudotos dotacijos likutis.

12. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

2016 finansinių metų pabaigai bendrovė turi iš viso 1042932 Eurų įsipareigojimų. Bendrovė turi tokius ilgalaikius įsipareigojimus: 308076 Eurų ilgalaikė paskola AB DNB bankui. Pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis: – 8145 Eurų UAB "Swedbank lizingas". Kitos skolos (tiekėjams ir pan.), kurias reikės sumokėti per vienerius metus, sudaro 726711 Eurai.

| Rodikliai | Skolos ar jų dalys, apmokėtinos | | |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Per vienerius finansinius metus | Po vienerių finansinių metų | Po penkerių finansinių metų |
| Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis | | | |
| Finansinės skolos: | | | |
| 1. Lizingo (finansinės nuomos) | 16213 | 8145 | |
| 1. Kredito įstaigoms | 42582 | 308076 | |
| 2. Kitos skolos | 667916 | | |
| Iš viso | 726711 | 316221 | |

Skolų sąrašas pridėdamas (priedas Nr. 6)

13. Tipinė veikla

Bendrovės ataskaitinių finansinių metų pardavimo pajamos – 997415 Eurų.

| Pajamos | 2016 m. | 2015 m. |
|----------------------------|---------|---------|
| Šilumos tiekimo pajamos | 480922 | 442993 |
| Techn. aptarnav. paslaugos | 382226 | 376461 |
| IT nuomos pajamos | 134267 | 135660 |
| Viso | 997415 | 955114 |

Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos sudarė 974959 Eurų. Gauta 22456 Eurų tipinės veiklos pelno.

2016 metų sąnaudos:

nusidėvėjimas ir amortizacija – 261236 Eur., arba 26.8 %;

darbo užmokestis – 272669 Eur., arba 27.9 %;

socialinis draudimas – 84699 Eur., arba 8.7 %;

medžiagos ir joms prilygintos sąnaudos – 160565 Eurų, arba 16.5 %;

mokesčiai į biudžetą – 1285 Eurų, arba 0.1 %;

technologinis kuras – 194505 Eur., arba 20.0 %.

| Sąnaudos | 2016 m. | 2015 m. |
|--|---------|---------|
| Nusidėvėjimas | 261236 | 240403 |
| Darbo užmokestis | 272669 | 248988 |
| Socialinis draudimas | 84699 | 78674 |
| Medžiagos ir joms prilygintos sąnaudos | 160565 | 215775 |
| Technologinis kuras | 194505 | 242757 |
| Mokesčiai į biudžetą | 1285 | 26479 |
| Viso | 974959 | 1053076 |

14. Kita veikla

Bendrovė prie kitos veiklos priskiria: perparduoti skirta elektros energiją, pajamas dėl ilgalaikio turto perleidimo, ryšių paslaugas, materialinių vertybių realizavimą.

Iš kitos veiklos bendrovė gavo 15507 Eurų pajamų, iš jų: pajamos iš materialinių vertybių realizavimo – 15207 Eurų, pajamos iš perparduotos elektros energijos – 261 Eurų, pajamos iš ryšių paslaugų perpardavimą – 39 Eurai.

Per ataskaitinius finansinius metus bendrovės kitos veiklos sąnaudos sudarė 13885 Eurų - tai parduotos elektros energijos sąnaudos – 69 Eurų, materialinių vertybių realizacijos išlaidos – 13790 Eurų, parduotų ryšių paslaugų sąnaudos – 26 Eurai.

15. Finansinė ir investicinė veikla

Per ataskaitinius finansinius metus susikaupusių valiutinių palūkanų suma sudarė 7220 Eurų, palūkanos pagal išperkamąją nuomą sudarė 1526 Eurų, kitos palūkanos – 13694 Eurai. Bendrovė sumokėjo 805 Eurų delspinigių.

| Rodikliai | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|--|-------------------|--------------------------|
| a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 2693 | 1826 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Vartotojų skolų perleidimo pajamos | | |
| Palūkanos už kreditinį sąskaitos likutį | | |
| Gauti delspinigiai iš šilumos vartotojų | 2548 | 1433 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka | | |
| Netesybos | | |
| Subsidijos pajamos | | |
| Kitos | 145 | 393 |
| b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 23295 | 9348 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Debitorinio įsiskolinimo perleidimo išlaidos | | |
| Kitos | 50 | 1648 |
| Priskaičiuotos palūkanos | 22440 | 18826 |
| Delspinigiai | 805 | 2364 |
| Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka | | |
| c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b) | -20602 | -21012 |

16. Pagautė ir netekimai

Per praėjusius ir ataskaitinius finansinius metus bendrovė nepatyrė nei netekimų nei pagautės.

17. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais

Bendrovėje dirba 3 vadovai: direktorius, direktoriaus pavaduotojas ir vyriausias finansininkas. Stebėtojų tarybos nėra. Per ataskaitinius finansinius metus priskaičiuotos tokios su darbo santykiais susijusios sumos:

direktoriui K. Kasparavičiui – 17737 Eurai;
 direktoriaus pavaduotojui L. Karnilai -14191 Eurais;
 vyr. finansininkei R. Čiutienei – 13940 Eurų.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

| Rodikliai | (Lt) | | |
|--|-------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai | Likutis finansinių metų pabaigoje |
| A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: | 45868 | 46154 | |
| 1. Vadovams | 45868 | 46154 | |
| 2. Kitiems susijusiems asmenims | | | |
| Vidutinis vadovų skaičius per metus | 3 | 3 | X |

Paskolų, garantijų ir kitokių nesusijusių su darbu išmokų vadovams ir jų giminaičiams nebuvo.

Bendrovės finansinė atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims. Reikšmingų pobalansinių įvykių bendrovėje nebuvo.

Direktorius



Kęstutis Kasparavičius

Vyr. finansininkė



Raisa Čiutienė

PATVIRTINTA

Trakų rajono savivaldybės Tarybos
2017 m. balandžio 6 d. sprendimu Nr. S1-61



UAB TRAKŲ ŠILUMOS TINKLAI 181121797

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Maironio g. 11, Trakai, LT-21112, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

2016 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS

2017 m. sausio mėn. 18 d. Nr. 11-17-07

(ataskaitos sudarymo data)

2016 01 01-2016 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

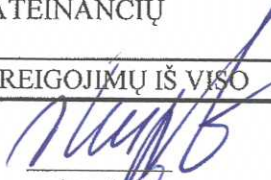
Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 2405184 | 2741068 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | | - | - |
| 1.1. | Plėtros darbai | | | |
| 1.2. | Prestižas | | | |
| 1.3. | Programinė įranga | | | |
| 1.4. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | | |
| 1.5. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 1.6. | Sumokėti avansai | | | |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | | 1394710 | 1748149 |
| 2.1. | Žemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 507160 | 559779 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | 852447 | 1146022 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 34002 | 41049 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 1101 | 1299 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | - | - |
| 2.6.1. | Žemė | | | |
| 2.6.2. | Pastatai | | | |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) | | | |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | | 1010474 | 992919 |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Paskolos įmonių grupės įmonėms | | | |
| 3.3. | Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos | | | |
| 3.4. | Asocijuotųjų įmonių akcijos | | | |
| 3.5. | Paskolos asocijuotosioms įmonėms | | | |
| 3.6. | Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos | | | |
| 3.7. | Ilgalaikės investicijos | | | |
| 3.8. | Po vieno metų gautinos sumos | | 1009119 | 991564 |
| 3.9. | Kitas finansinis turtas | | 1355 | 1355 |
| 4. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | | - | - |
| 4.1. | Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | | |
| 4.2. | Biologinis turtas | | | |
| 4.3. | Kitas turtas | | | |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 253429 | 208407 |
| 1. | ATSARGOS | | 65736 | 53144 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | | 62385 | 48529 |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | | |
| 1.3. | Produkcija | | | |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | | |
| 1.5. | Biologinis turtas | | | |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | | |
| 1.7. | Sumokėti avansai | | 3351 | 4615 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | | 173316 | 146585 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | | 165890 | 141538 |

| | | | |
|-------|--|----------------|----------------|
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | 7426 | 5047 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | - | - |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | |
| 3.2. | Kitos investicijos | | |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI | 14377 | 8678 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | | |
| | TURTO IŠ VISO | 2658613 | 2949475 |
| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | |
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | 1208715 | 1246428 |
| 1. | KAPITALAS | 1283627 | 1272427 |
| 1.1. | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas | 1283627 | 1272427 |
| 1.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-) | | |
| 1.3. | Savos akcijos, pajai (-) | | |
| 2. | AKCIJŲ PRIEDAI | | |
| 3. | PERKAINOJIMO REZERVAS | 130760 | 183149 |
| 4. | REZERVAI | 55020 | 55020 |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | 55020 | 55020 |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | |
| 4.3. | Kiti rezervai | | |
| 5. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | (260692) | (264168) |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 3476 | (63478) |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | (264168) | (200690) |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | 406966 | 501136 |
| F. | ATIDĖJINIAI | - | - |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | 1042932 | 1201911 |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 316221 | 374970 |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai | 8145 | 24312 |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms | 308076 | 350658 |
| 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 | 726711 | 826941 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | 16213 | 18647 |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | 42582 | 42582 |
| 2.3. | Gauti avansai | 474876 | 334866 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | 162945 | 391057 |
| 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 | 10546 | 9845 |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 19549 | 29944 |
| H. | SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | 2658613 | 2949475 |

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

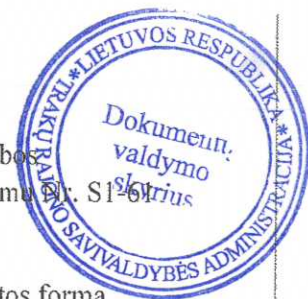
Kęstutis Kasparavičius
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Raisa Čiutienė
(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Trakų rajono savivaldybės tarybos
2017 m. balandžio 6 d. sprendimu Nr. S1-61



Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB TRAKŲ ŠILUMOS TINKLAI, 181121797

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Maironio g. 11, Trakai, LT-21112, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

2016 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017 m. sausio mėn. 18 d. Nr. 11-17-07

(ataskaitos sudarymo data)

2016 01 01-2016 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Pardavimo pajamos | | 997415 | 955114 |
| 2. | Pardavimo savikaina | | (787431) | (772627) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 209984 | 182487 |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | | | |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | | (187528) | (228060) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | | 1622 | 3107 |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | | 2693 | 1826 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | | (23295) | (22838) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 3476 | (63478) |
| 14. | Pelno mokestis | | | |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 3476 | (63478) |

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

Kęstutis Kasparavičius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė
Raisa Čiutienė

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

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Kasparavičius

(vardas ir pavardė)
Raisa Čiutienė

(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Trakų rajono savivaldybės tarybos
2017 m. balandžio 6 d. sprendimu Nr. S-1001
Nusavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma
dokumentų valdymo skyrius



UAB TRAKŲ ŠILUMOS TINKLAI, 181121797

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Maironio g. 11, Trakai, LT-21112, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

2016 M. gruodžio mėn. 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2017 m. sausio mėn. 18 d. Nr. 11-17-07

(ataskaitos sudarymo data)

2016 01 01 - 2016 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

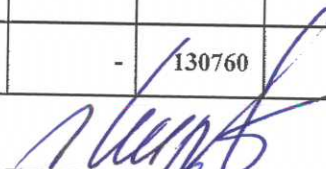
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas | | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--|--|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---|-------------------------|---------------|--------------------------------------|---------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 1253406 | | | 235538 | | 55020 | | | (200690) | 1343274 |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | | | | | | | | | | - |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | | | | - |
| 4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 1253406 | - | - | 235538 | - | 55020 | - | - | (200690) | 1343274 |

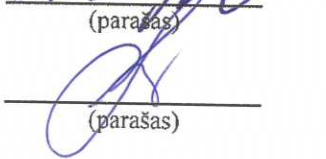
| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas | | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--|--|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---|-------------------------|---------------|--------------------------------------|---------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | | - |
| 22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | 3476 | 3476 |
| 23. Dividendai | | | | | | | | | | - |
| 24. Kitos išmokos | | | | | | | | | | - |
| 25. Sudaryti rezervai | | | | | | | | | | - |
| 26. Panaudoti rezervai | | | | | | | | | | - |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) | 11200 | | | | | | | | | 11200 |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| 30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 1283627 | - | - | 130760 | - | 55020 | - | - | (260692) | 1208715 |

 Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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



 (parašas)



 (parašas)

 Kęstutis Kasparavičius
 (vardas ir pavardė)

 Raisa Čiutienė
 (vardas ir pavardė)



PATVIRTINTA
Trakų rajono savivaldybės tarybos
2017 m. balandžio 6 d. sprendimu Nr. S1-61

8 priedas

Pinigų srautų ataskaitos, sudaromos tiesioginiu būdu, forma

UAB TRAKŲ ŠILUMOS TINKLAI, įm.k.181121797

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Maironio g. 11, Trakai, LT-21112, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

Patvirtinta
2017 m. balandžio mėn. D.
protokolo Nr.

20 16 M. gruodžio 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2017 01 20 Nr. 11-17-07

(ataskaitos sudarymo data)

2016 01 01-2016 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| I. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 1.1. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM) | | 1100178 | 1305671 |
| 1.1.1. | Pinigų įplaukos iš klientų | | 1094071 | 996985 |
| 1.1.2. | Kitos įplaukos | | 6107 | 308686 |
| 1.2. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos | | (1018818) | (1539189) |
| 1.2.1. | Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM) | | (545288) | (1155996) |
| 1.2.2. | Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais | | (356426) | (283044) |
| 1.2.3. | Sumokėti į biudžetą mokesčiai | | (112734) | (96494) |
| 1.2.4. | Kitos išmokos | | (4370) | (3655) |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 81360 | (233518) |
| 2. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (5669) | (69407) |
| 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 | | | |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (5669) | (69407) |

| | | | |
|----------|---|---------|---------|
| 3. | Finansinės veiklos pinigų srautai | | |
| 3.1. | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | 0 | 17377 |
| 3.1.1. | Akcijų išleidimas | | 17377 |
| 3.1.2. | Savininkų įnašai nuostoliams padengti | | |
| 3.1.3. | Savų akcijų supirkimas | | |
| 3.1.4. | Dividendų išmokėjimas | | |
| 3.2. | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | (69992) | 290709 |
| 3.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | 0 | 353418 |
| 3.2.1.1. | Paskolų gavimas | | 353418 |
| 3.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | |
| 3.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | (69929) | (62292) |
| 3.2.2.1. | Paskolų grąžinimas | (42582) | (32582) |
| 3.2.2.2. | Obligacijų supirkimas | | |
| 3.2.2.3. | Sumokėtos palūkanos | (8747) | (6191) |
| 3.2.2.4. | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai | (18600) | (23519) |
| 3.2.3. | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas | | |
| 3.2.4. | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas | | |
| 3.2.5. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | |
| 3.2.6. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | (63) | (417) |
| | Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | (69992) | 308086 |
| 4. | Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | |
| 5. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | 5699 | 5161 |
| 6. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | 8678 | 3517 |
| 7. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | 14377 | 8678 |

Direktorius
Kęstutis Kasparavičius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

Raisa Čiulienė

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

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Kasparavičius

(vardas ir pavardė)

Raisa Čiulienė

(parašas)

PATVIRTINTA

Trakų rajono savivaldybės tarybos
2017 m. balandžio 6 d. sprendimu Nr. S1-61



UAB TRAKŲ ŠILUMOS TINKLAI 2016 METŲ METINIS PRANEŠIMAS

BENDROJI INFORMACIJA

UAB Trakų šilumos tinklai įsteigta 2001 metais.

Pagrindinė veikla . Administruoti: išnuomotą Koncesininkui - UAB „Trakų energija“ turta, daugiabučių namų renovacija, daugiabučių ir kitų namų bendrų konstrukcijų priežiūra .

Patikimai ir kokybiškai , mažiausiomis sąnaudomis tiekti šilumą Aukštadvario miestelio, Senųjų Trakų, Rūdiškių miesto šilumos vartotojams, vykdyti šildymo ir karšto vandens sistemų bei šilumos punktų priežiūros paslaugas Trakų rajono ribose, daugiabučių gyvenamųjų namų atnaujinimo (modernizavimo) programos administravimas.

Organizacinė struktūra .Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, pagal bendrovės įstatus, bendrovės valdymo organus sudaro:

Bendrovė turi visuotinį akcininkų susirinkimą, vienasmenį valdymo organą – Bendrovės direktorių ir kolegialų valdymo organą – Bendrovės valdybą. Bendrovėje stebėtojų taryba nesudaroma.

Valdyba sudaryta iš 5 narių:

Kęstutis Kasparavičius - valdybos pirmininkas - UAB Trakų šilumos tinklai direktorius;

Tadeušas Pavlovskis - valdybos narys - Trakų rajono savivaldybės administracijos Rūdiškių seniūnas;

Marija Golubovska - valdybos narė - Trakų rajono savivaldybės administracijos Paluknio seniūnė;

Lina Lelekauskienė - valdybos narė - Trakų rajono savivaldybės administracijos socialinė darbuotoja;

Žydrūnas Lenkauskas - valdybos narys Trakų Vytauto Didžiojo gimnazijos direktoriaus pavaduotojas.

Bendrovės vadovas: Kęstutis Kasparavičius - direktorius nuo 2005 gruodžio 1 dienos.

2016 metų bendrovės finansinė atskaitomybė **audituota**.

Bendrovė atliko 2016 metų ilgalaikio ir trumpalaikio turto inventorizaciją, turto trūkumą ir pertekliaus nenustatyta.

Akcinis kapitalas. Įstatinio kapitalo dydis yra 1283627 €. Įstatinis kapitalas padalytas į 885260 paprastąsias vardines akcijas . Vienos akcijos nominali vertė 1,45 €.

Bendrosios nuostatos. Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

Bendrovės veiklos laikotarpis neribojamas.

Buveinė Maironio 11 LT21112, Trakai.

Objektyvi įmonės būklė, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga. Bendrovė administruoja išnuomotą turtą pagal 2005 metų Koncesijos sutartį, prižiūri Koncesininko vykdomas investicijas. Bendrovė vykdo Trakų rajono savivaldybės teritorijoje esančių daugiabučių namų vidaus šildymo ir karšto vandens sistemų, šilumos punktų priežiūrą, tiekia šilumą ir karštą vandenį: Aukštadvario miestelio, Senųjų Trakų, Rūdiškių, Onuškių Donato Malinausko gimnazijos, Rūdiškių gimnazijos, Rūdiškių seniūnijos, Rūdiškių vaikų darželio “Pasaka“, Paluknio vidurinės mokyklos, Paluknio seniūnijos, Paluknio vaikų darželio, Bražuolės vaikų darželio, Rykantų daugiafunkcinio centro, Trakų rajono savivaldybės paramos šeimai ir vaikams centro, Čižiūnų socialinių paslaugų centro šilumos vartotojams. Per ataskaitinį laikotarpį aptarnaujamuose daugiabučiuose mūsų bendrovė pasiūlė ir įdiegė šilumos ir karšto vandens sistemų patobulinimus (pastatų vidaus šildymo sistemų

automatizavimas, stovų balansavimo priemonių įrengimas, karšto vandens cirkuliacinių linijų įrengimas), kurie leido daugiabučių namų gyventojams sumažinti šilumos vartojimą.

2015 metais pasinaudojus LVPA 249797 € parama pagal priemonę NR..VP3-3,4-ŪM-02-K-03-2014 dėl Senujų Trakų katilinės pervedimo iš gamtinių dujų į biokuro kūrenamus katilus sumontuota 1,150MWh galio biokuro katilinė, kuri pradėjo veikti nuo 2015/2016 m. šildymo sezono pradžios. Šios priemonės įgyvendinimas leido sumažinti šilumos gamybos sąnaudas šioje katilinėje ir šilumos gamyba tapo pelninga.

Bendrovėje 92% šilumos gaminama iš biokuro. Praėjusius metais bendrovė pirkė biokurą Aukštadvario ir Senujų Trakų katilinėms biokuro biržoje. Palyginus ataskaitinius metus su 2015 metais kuro technologijai įsigijimo sąnaudos sumažėjo 4,1%, medžiagų įsigijimo sąnaudos sumažėjo 4,85%, darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo 2,9%, darbuotojų skaičius lyginant su 2015 metais nesikeitė.

2016 metai vykdant daugiabučių gyvenamųjų namų renovacijos programą renovuota 9 daugiabučiai. Projektams finansuoti lėšas paskolino AB Šiaulių bakas ir Viešųjų investicijų plėtros agentūra. Būtina pabrėžti, kad renovavus daugiabučius namus šilumos suvartojimas sumažėjo nuo 45 iki 65%. Po renovacijos gyventojai už šildymą moka mažiau, pagerėjo gyvenimo kokybė šiuose namuose. Susumavus renovacijos ir šildymo kaštus, sąskaitos tik už šildymą yra apie 12 % mažesnės nei iki renovacijos.

Pagrindiniai rizikos veiksniai. Ilgalaikės paskolos gražinimas DNB bankui ir dėl šiltejančio oro mažėjančios šilumos pardavimo pajamos.

Pajamos. Per 2016 metus bendrovė gavo pajamų:

Bendrovės ilgalaikio turto nuomos pajamos sudarė 134267 sumažėjo 1%

Techninio aptarnavimo pajamos 382226 €;- padidėjo 1,5%

Šilumos tiekimo pajamos 480922 €;- padidėjo 8,5%

Pardavimo pajamos iš viso sudarė 997415€;- padidėjo 0,5 %

Pardavimo savikaina sudarė 787431 €- padidėjo 1,9 %

Ataskaitinių metų pelnas sudarė 3476 €- 2015 nuostolis(63478)€

Sąnaudos:

Nusidėvėjimas ir amortizacija 313625 € , arba 30,5 %

Darbo užmokestis 272669 € , arba 26,6 %

Socialinis draudimas 84699€ , arba 8,25%

Medžiagos ir joms prilygintos sąnaudos 160595€ , arba 15,65%

Mokesčiai į biudžetą 1285 arba 0,1 %

Kuras technologijai 194505€ arba 18,90%

Darbuotojai. 2016 metais dirbo 40 darbuotojų

Paslaugos ir klientų aptarnavimas. Bendrovė stengiasi tenkinti klientų poreikius ir tiekti kokybiškas patalpų šildymo ir karšto vandens tiekimo paslaugas. Pastatų vidaus šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros santykiai su vartotojais grindžiami abipusio supratimo, pagarbos ir tolerancijos principais. Per ataskaitinį laikotarpį iš gyventojų pagrįstų skundų nėra gauta. Į gyventojų pastabas reaguojama operatyviai, pasitaikantys nesklandumai pašalinami per trumpiausią laiką.

Vidaus veiksniai. Bendrovė savo veiklą vykdo vadovaudamasi Lietuvos Respublikos teisės aktais ir akcinių bendrovių įstatymu, akcininkų ir valdybos sprendimais, bei direktoriaus sprendimais, jo kompetencijos ribose pagal bendrovės įstatus.

Direktorius

Kęstutis Kasparavičius

UAB „NAUKONSA“

Audito įmonė

Fabijoniškių g. 27-13,

LT-07121, Vilnius

Tel. +370 5 231 78 69

Mob.tel. +370 6 86 24 214

El.p. dvare716@yahoo.com ,

naukonsa@gmail.com

UAB „TRAKŲ ŠILUMOS TINKLAI“

Maironio g. 11, LT-21112, Trakai

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

dėl 2016 m. finansinių ataskaitų

**Pateikiama kartu su įmonės 2016 metų finansinėmis ataskaitomis, parengtomis
pagal Verslo apskaitos standartus**

Vilnius, 2017

TURINYS

puslapių skaičius

| | |
|--|----|
| Nepriklausomo auditoriaus išvada | 2 |
| Balansas | 2 |
| Pelno (nuostolių) ataskaita | 1 |
| Nuosavo kapitalo pokyčio ataskaita | 3 |
| Pinigų srautų ataskaita | 2 |
| Melinės finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas | 13 |

UAB „NAUKONSA“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000161, įmonės kodas 225563720, Fabijoniškių g. 27-13, Vilnius, Lietuvos Respublika, duomenys apie bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, PVM kodas LT255637219, a.s. LT77 7044 0600 0036 4596, AB SEB bankas
mob. tel. +3706 8624214 el. p. dvarc716@vaioo.com, naukonsa@gmail.com

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Trakų šilumos tinklai“ vadovybei

Trakų rajono savivaldybės administracijai

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Trakų šilumos tinklai“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas, tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterinių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterinių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabą Nr. 5 „Pirkėjų įsiskolinimas“. Pastaboje yra paaiškinta, kodėl Įmonė pradelstam pirkėjų įsiskolinimui nepadarė jokio atidėjimo. Dėl šio dalyko mūsų nuomonė yra besąlyginė.

Kita informacija

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

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.



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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

Mes taip pat:

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

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

Auditorius Česlavas Korvelis
Juodvarnių sodų 22-oji g. Nr.13, Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000421
2017 m. kovo mėn. 24 d.



UAB „NAUKONSA“

Audito įmonė
Fabijoniškių g. 27-13,
LT-07121, Vilnius
Tel. +370 5 231 78 69
Mob.tel. +370 6 86 24 214
El.p dvarc716@yahoo.com ,
naukonsa@gmail.com

UAB „Trakų šilumos tinklai“

Maironio g. 11, Trakai

Metinių finansinių ataskaitų rinkinio už 2016 metus

AUDITO ATASKAITA

Vilnius, 2017

Turinys

1. IŽANGINĖ DALIS
2. AUDITUOJAMOS ĮMONĖS DUOMENIS
3. AUDITO APIMTIS
4. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS
5. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASTŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI
6. VADOVYBĖS VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS
7. VIDAUS KONTROLĖ
8. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOŠI. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI
9. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

1. IŽANGINĖ DALIS

Mes, UAB „Naukonsa“, atlikome UAB „Trakų šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Verslo apskaitos standartus, auditą.

Audito pagrindas: audito paslaugos teikimo sutartis Nr. 17/02/01/543, pasirašyta 2017 m. vasario 24 d.

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 metinių finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi šie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Trakų rajono savivaldybei ir Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši audito ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Naukonsa“ sutikimo.

2. AUDITUOJAMOS ĮMONĖS DUOMENYS

UAB „Trakų šilumos tinklai“ įregistruota 1991 m. sausio mėn. 14 d.

Įmonės pagrindiniai veiklos tikslai yra:

- efektyviai įgyvendinti akcininkų bei klientų interesus;
- racionaliai naudoti visus materialinius, finansinius bei kitus resursus;
- gauti maksimalų pelną bei ekonominę naudą iš savo veiklos.

Įmonės veiklos pobūdis – pastatų vidaus šildymo ir karšto vandens sistemų bei elektros ūkio prie-ūra, šilumos gamyba ir perdavimas.



Įmonės vadovai:

Direktorius Kęstutis Kasparavičius.

Vyriausioji finansininkė Raisa Čiutienė.

3. AUDITO APIMTIS

Įmonės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditą mes atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, jog auditorius turėtų taip suplanuoti ir atlikti auditą, kad gautų pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų.

Audito testais buvo ištirti įrodymai, patvirtinantys finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipimo rizikos tiek dėl apgaulės, tiek dėl klaidos, vertinimą.

Auditorius, atlikdamas rizikos vertinimą, atsižvelgia į vidaus kontrolę, kuri yra svarbi Įmonės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jų pateikimui tam, kad galėtų parengti toms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės efektyvumą. Audito metu taip pat buvo vertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas.

Įvertinę visas su auditu atlikimu susijusias rizikas bei nustatytus reikšmingumo ir toleruotinos klaidos dydžius, padarėme tikrintinų balansinių sąskaitų likučių, ūkinių operacijų ir kitos tikrintinos informacijos atranką. Atrinktomis ūkinėms operacijoms, balansinių sąskaitų likučiams ir kitai atrinktai informacijai parinkome ir pritaikėme tokius testus ir įvertinimus, kurie, mūsų nuomone, leido pareikšti atsakingą nuomonę apie metines finansines ataskaitas ir maksimaliai užtikrino audito patikimumą.

Buvo taikytos procedūros:

perskaičiavimas –

sąskaitų likučių sutikrinimas su duomenimis finansinėse ataskaitose.

apžiūra, patikrinimas ir įvertinimas -

auditorius atliko inventORIZACIJOS AKTŲ PERŽIŪRĄ.

raštiškas patvirtinimas –

gauti raštiški patvirtinimai į auditui svarbius klausimus.

žodinė apklausa –

buvo atlikta Įmonės atsakingų darbuotojų apklausa ir tokiu būdu gauta auditui reikalinga informacija.

dokumentų tikrinimas –

buvo atliktas atrinktų dokumentų patikrinimas, įvertinta atrinktų dokumentų juridinė galia.

perskaičiavimas –

buvo atliktas atrinktų dokumentų perskaičiavimas, siekiant nustatyti ar duomenys iš dokumentų teisingai perkelti į apskaitos registrus, sąskaitų likučių sutikrinimas su duomenimis finansinėse ataskaitose.

inspekcija –



inspektuoti Įmonės valdybos ir kitų valdymo organų protokolai, įsakymai, sutartys, draudimo polisai ir kiti svarbūs dokumentai.

kontrolės testai –

įvertinta apskaitos ir vidaus kontrolės būklė, kontrolės rizika, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras metinių finansinių ataskaitų pateikimas.

4. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada apie Įmonės 2016 metų finansines ataskaitas nebuvo modifikuota. Auditorius padarė išvadą, jog Įmonės 2016 metų gruodžio 31 d. metinės finansinės ataskaitas visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir 2016 metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Atliekant Įmonės finansinių ataskaitų auditą, nebuvo audito apimčių apribojimų, kurie galėtų turėti reikšmingą įtaką audito kokybei ir patikimumui. Audito išvadoje yra pabrėžta, kad balanso gautinų sumų straipsnyje yra apskaitoma 54,6 tūkst. EUR virš 12 mėnesių pradelstų gautinų sumų. Aiškinamojo rašto 5-oje pastaboje yra paaiškinta kodėl Įmonė šioms skoloms nepadarė atidėjimo.

5. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonė parengė ir pateikė auditui šias 2016 metų finansines ataskaitas:

2016 m. gruodžio 31 d. balansą;

2016 metų pelno (nuostolių) ataskaitą;

pinigų srautų ataskaitą;

nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą;

aiškinamąjį raštą.

Sudarant metines finansines ataskaitas, Įmonė vadovavosi patvirtinta apskaitos politika, kuri yra apskaitos metodų ir taisyklių, skirtų Įmonės apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti, visuma. Apskaita Įmonėje tvarkoma taip, kad ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai būtų tiksliai registruojami, pateikiant teisingas sumas atitinkamose laikotarpio sąskaitose ir kad būtų galima parengti finansines ataskaitas pagal galiojančius teisės aktus.



UAB „Trakų šilumos tinklai“ pateikto auditui 2016 m. gruodžio 31 d. balanso duomenis (EUR):

| TURTAS | Pastabos Nr. | Finansiniai metai EUR | Praėję finansiniai metai EUR |
|--|-----------------|--------------------------|---------------------------------|
| ILGALAIKIS TURTAS | | | |
| NEMATERIALUSIS TURTAS | | | |
| Ilgalaikio nematerialiojo turto iš viso | | | |
| ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS | | | |
| Žemė | | | |
| Pastatai ir statiniai | | 507 160 | 559 779 |
| Mašinos ir įranga | | 852 447 | 1 146 022 |
| Transporto priemonės | | 34 002 | 41 049 |
| Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 1 101 | 1 299 |
| Investicinis turtas | | | |
| Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai | | | |
| Ilgalaikio materialiojo turto iš viso | | 1 394 710 | 1 748 149 |
| FINANSINIS TURTAS | | | |
| Po vienu metų gautinos sumos | | 1 009 119 | 991 564 |
| Kitas finansinis turtas | | 1 355 | 1 355 |
| Ilgalaikio finansinio turto iš viso | | 1 010 474 | 992 919 |
| ILGALAIKIO TURTO IŠ VISO | | 2 405 184 | 2 741 068 |
| TRUMPALAIKIS TURTAS | | | |
| Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | | 62 385 | 48 529 |
| Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | | |
| Sumokėti avansai | | 3 351 | 4 615 |
| Pirkėjų skolos | | 165 890 | 141 538 |
| Kitos gautinos sumos | | 7 426 | 5 047 |
| Trumpalaikės investicijos | | | |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 14 377 | 8 678 |
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos | | | |
| TRUMPALAIKIO TURTO IŠ VISO | | 253 429 | 208 407 |
| TURTO IŠ VISO | | 2 658 613 | 2 949 475 |



| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|--|-----------------|-------------------|-----------------------------|
| NUOSAVAS KAPITALAS | | | |
| Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas | | 1 283 627 | 1 272 427 |
| Akcijų priedai | | | |
| Perkainojimo rezervas | | 130 760 | 183 149 |
| Privalomasis rezervas | | 55 020 | 55 020 |
| Kiti rezervai | | | |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | | | |
| Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | 3 476 | (63 478) |
| Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | (264 168) | (200 690) |
| NUOSAVO KAPITALO IŠ VISO | | 1 208 715 | 1 246 428 |
| DOTACIJOS, SUSIJUSIOS SU TURTU | | 406 966 | 501 136 |
| Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| Skoliniai įsipareigojimai | | 8 145 | 24 312 |
| Skolos kredito įstaigoms | | 308 076 | 350 658 |
| Gauti avansai | | | |
| Skolos tiekėjams | | | |
| Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| Po vienerių metų mokėtinų sumų ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų iš viso | | 316 221 | 374 970 |
| Per vienerius metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| Skoliniai įsipareigojimai | | 16 213 | 18 647 |
| Skolos kredito įstaigoms | | 42 582 | 42 582 |
| Gauti avansai | | 474 876 | 334 866 |
| Skolos tiekėjams | | 162 945 | 391 057 |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai | | | |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 10 546 | 9 845 |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 19 549 | 29 944 |
| Per vienerius metus mokėtinų sumų ir kitų trumpalaikių įsipareigojimų iš viso | | 726 711 | 826 941 |
| NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 2 658 613 | 2 949 475 |



Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikiam nematerialiajam turtui Įmonėje priskirta programinė įranga. Nematerialusis turtas Įmonės balanse yra parodytas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įmonės ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė lygi nuliui.

Ilgalaikis materialusis turtas

Įmonė taiko savikainos metodą visam ilgalaikiam materialiajam turtui. Remiantis savikainos metodu, ilgalaikis materialusis turtas po jo pripažinimo turtu apskaitomas savikaina, atimant bet kokią sukauptą nusidėvėjimą ir bet kokius turto vertės sumažėjimo nuostolius.

Įmonės ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laiką, taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įmonė ilgalaikio materialaus turto nuvertėjimo požymių nenustatė. Dalį ilgalaikio materialaus turto ankstesniuose metuose Įmonė parkainavo. Per 2016 metus Įmonė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 16,9 tūkst. EUR.

Ilgalaikis finansinis turtas

Įmonės ilgalaikį finansinį turtą sudaro pagal koncesijos sutartį skaičiuojama mokesčio kintamoji dalis, kuri koncesioninkas turi sumokėti koncesijos laikotarpio pabaigoje ir UAB „Šilumos ūkio servisas“ akcijos.

Atsargos

Įmonės balanse atsargos yra parodytos įsigijimo savikaina, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui atsargos buvo inventorizuotos. Nelikvydžių atsargų nustatyta nebuvo. Įmonė trumpalaikį inventorių, įrankius, baldus ir kitą trumpalaikį turtą nurašo ir į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas traukia tik tada, kai trumpalaikis turtas netinkamas naudojimui.

Mes siūlomė trumpalaikio turto savikainą traukti į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas atidavus šį turtą į eksploataciją.

Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinų sumų bendra suma ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 173,3 tūkst. EUR. Tai yra iš klientų gautinos sumos 165,9 tūkst. EUR ir kitos gautinos sumos 7,4 tūkst. EUR. Virš 12 mėnesių pradelstų skolų suma sudaro 54,6 tūkst. EUR. Pradelstų skolų suma padidejo.

Mes siūlomė:

1. *aktyvinti darbą su skolininkais, tame skaičiuje panaudojant teisinės, administracinės ir kitas priemones;*
2. *pakeisti apskaitos politiką, įvertinti potencilius nuostolius dėl blogų skolų ir balanse kiekvienais metais daryti atidėjimus blogoms skoloms.*



P pinigai

Įmonės pinigai buvo saugomi AB Šiaulių bankas, DnB Nord bankas, Swedbankas ir SEB banko atidarytuose sąskaituose. Ataskaitinių metų pabaigoje įmonės sąskaituose bendras pinigų likutis sudarė 14,4 tūkst. EUR.

Nuosavas kapitalas

Įmonės nuosavo kapitalo pasikeitimai 2016 metais buvo tokie (tūkst. EUR):

| | 2016 01 01 | Pasikeitimai | 2016 12 31 |
|--------------------------|------------|--------------|------------|
| Įstatinis kapitalas | 1272,4 | 11,2 | 1283,6 |
| Perkainojimo rezervas | 183,1 | -52,3 | 130,8 |
| Privalomasis rezervas | 55,0 | 0 | 55,0 |
| Kiti rezervai | | | |
| Ataskaitinių metų pelnas | | 3,5 | 3,5 |
| Ankstesnių metų pelnas | -264,1 | | -264,1 |
| Viso | 1246,4 | -37,6 | 1208,8 |

Ataskaitiniais metais Įmonė įgyvendino Trakų rajono savivaldybės tarybos sprendimą ir padidino įstatinį kapitalą 11,2 tūkst. EUR.

Po vienu metu mokėtinos sumos

Po vienu metu mokėtinos sumos sudaro 316,2 tūkst. EUR. Tai yra ilgalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms. Paskolos paimtos su Trakų rajono savivaldybės administracijos garantija.

Per vienus metus mokėtinos sumos

Trumpalaikiai įsipareigojimai Įmonės balanse ataskaitinių metų pabaigoje sudaro 726,7 tūkst. EUR, tame skaičiuje:

finansinės skolos pagal lizingo sutartis 16,2 tūkst. EUR;

ilgalaikių skolų bankui einamųjų metų dalis 42,6 tūkst. EUR;

gauti avansai 474,9 tūkst. EUR;

tikėjams mokėtinos sumos 162,9 tūkst. EUR;

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 10,5 tūkst. ;

kiti mokėtini mokesčiai biudžetui 18,3 tūkst. EUR;

kitos trumpalaikės mokėtinos sumos 1,2 tūkst. EUR.

Pastaba:

Įmonė nesudarė atostoginių rezervo. Vadovaujantis VAS toks rezervas turi būti sudarytas.



UAB „Trakų šilumos tinklai“ pateiktos auditui 2016 m. pelno (nuostolių) ataskaitos duomenis (EUR)

| Straipsnių pavadinimai | Pastabos | 2016 m. | 2015 m. |
|---|----------|----------------|-----------------|
| Pardavimo pajamos | | 997 415 | 955 114 |
| Pardavimo savikaina | | (787 431) | (772 627) |
| Boiliginio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 209 984 | 130 098 |
| Pardavimo sąnaudos | | | |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | | (187 528) | (228 060) |
| Kitos veiklos rezultatai | | 1 622 | 3 107 |
| Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| Kitos palūkanų ir panašios pajamos | | 2 693 | 1 826 |
| Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | | (23 295) | (22 838) |
| PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 3 476 | (63 478) |
| Pelno mokestis | | | |
| GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 3 476 | (63 478) |
| | | | |
| | | | |

Pajamos registruojamos apskaitoje ir pateikiamos bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai tikėtina, jog įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą.

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos.

Sandoriai tarp susijusių asmenų

Įmonė nesudarinėjo sandorių su susijusiomis asmenimis.

Aiškinamasis raštas

Įmonės sudarytas metinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas visais reikšmingais atvejais teisingai atskleidžia reikalingą informaciją, paaiškina sudarytų finansinių ataskaitų skaičius.

6. VADOVYBĖS VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes perskaitėmė įmonės vadovybės pateiktą 2016 m. metinį pranešimą. Mes vertinome ar pateikti metiniame pranešime skaičiai atitinka įmonės finansinėse ataskaitose įrašytus duomenis. Metiniame vadovybės pranešime nebuvo



pastebėta jokių reikšmingų į jį įtrauktos informacijos neatitikimų Įmonės pateiktoms 2016 metų finansinėms ataskaitoms.

7. VIDAUS KONTROLĖ

Vidaus kontrolė yra tokia Įmonės viduje sukurta ir palaikoma sistema, kuri padeda vykdyti efektyvią, ekonomišką ir rezultatyvią veiklą. Tai yra Įmonės viduje nustatytos kasdieninės procedūros, veikiančios kartu su įprastomis Įmonės operacijomis. Už vidaus kontrolės sistemos sukūrimą ir tolesnį veikimą yra atsakinga Įmonės vadovybė.

Atliekant Įmonės metinių finansinių ataskaitų auditą, atlikome vidaus kontrolės sistemos apžvalgą. Audito tikslais vidaus kontrolės ir buhalterinės apskaitos sistemos buvo vertinamos tiek, kad galėtume spręsti, ar veikiančios sistemos sudaro pakankamą pagrindą metinėms finansinėms ataskaitoms parengti. Įmonės vidaus kontrolės atlikta apžvalga nenustatė grubių Įmonės viduje nustatytos tvarkos pažeidimų.

8. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOŠI. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Mes nepastebėjome, kad Įmonė nesilaikytų specifinių reikalavimų, nustatytų jai teisės aktuose.

Įmonės 2016 metų finansinės ataskaitos buvo paruoštos vadovaujantis veiklos tęstinumo principu. Audito metu mes vertinome, ar Įmonės vadovybė tinkamai naudojo veiklos tęstinumo prielaidą.

9. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Mes vertinome ar Įmonė tinkamai atvaizdavo savo ataskaitose poataskaitinius įvykius. Aiškinamojo rašto 17-oje pastaboje yra pažymėta, kad po ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo įvykių, kurie galėtų turėti įtakos finansinių ataskaitų vartotojų sprendimams. Įmonės vadovybė neatskleidė, o auditorius nepastebėjo jokių reikšmingų įvykių, kurie reikalautų koregavimo, atskleidimo finansinėse ataskaitose ar paaiškinimo.

Auditas baigtas 2017 m. kovo mėn. 24 d.

UAB „Naukonsa“, audito įmonės pažymėjimo Nr. 000161

Auditorius Česlavas Korvelis, auditoriaus pažymėjimo Nr. 000421

