

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „TELŠIŲ ŠILUMOS TINKLAI“**

Įm. kodas 180373788, Lygumų 69, Telšiai

PATVIRTINTA

2017 m.....mėn.....d

Protokolo Nr.

**2016-01-01 - 2016-12-31 FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

2016 m. gruodžio 31 d.



UAB „Pajūrio auditas“

Įmonės kodas – 164697260

Audito įmonės pažymėjimo Nr.000417

Veiklos adresas: Svajonės gatvė 40, 94101 Klaipėda

Tel. Nr.: 8 46 236236

---

## **Turinys**

1. Nepriklausomo auditoriaus išvada
2. Finansinių ataskaitų rinkinys
  - 2.1. Balansas
  - 2.2. Pelno (nuostolių) ataskaita
  - 2.3. Aiškinamasis raštas



UAB „Pajūrio auditas“

Įmonės kodas – 164697260

Audito įmonės pažymėjimo Nr.000417

Veiklos adresas: Svajonės g. 40, Klaipėda, Lietuvos Respublika

Tel. Nr.: +370(46)236236

## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

UAB „Telšių šilumos tinklai“ akcininkams

### **Nuomonė**

Mes atlikome UAB „Telšių šilumos tinklai“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauka, audita.

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

### **Pagrindas nuomonei pareikšti**

Audita atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų audita“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų 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.

### **Vadovybės 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.

### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų audita**

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

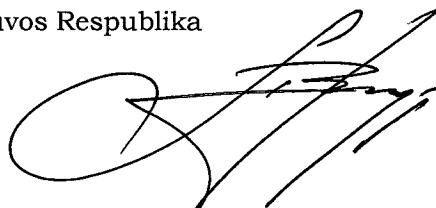
- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei 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.

Auditorius Arūnas Bučys

Svajonės g.40, Klaipėda, Lietuvos Respublika

2017 m. balandžio 6 d.



## UAB "Telšių šilumos tinklai" Įm.kodas 180373788

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Lygumų 69, Telšiai LT-87141

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

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

PATVIRTINTA

2017 m. Balandžio d. Protokolo Nr.

(Tvirtinimo žyma)

## 2016 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2017 03 20 Nr. 15  
(ataskaitos sudarymo data)

2016 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

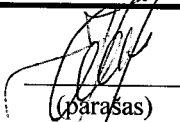
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>3128768</b>	<b>3487650</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	-	-
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	2	3113340	3472242
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		77882	80370
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		1179	1457
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		14760	16086
2.6.	Investicinis turtas		3019519	3374329
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai		3019519	3374329
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS	3	15428	15408
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		15428	15408
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 vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			

4.3.	Kitas turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>32586</b>	<b>30273</b>
1.	ATSARGOS	4	1711	1957
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		1708	1751
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		3	3
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			203
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	21876	27147
2.1.	Pirkėjų skolos		20161	19814
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		1715	7333
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	8999	1169
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>		<b>66</b>	
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>3161420</b>	<b>3517923</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>1880806</b>	<b>1875732</b>
1.	KAPITALAS	7	2151562	2148743
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2151562	2148743
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8	(270756)	(273011)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2255	40102
5.2.	Ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai)		(273011)	(313113)
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>			
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>1280614</b>	<b>1642191</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		913000	1261100
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	9	913000	1261100
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
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	10	367614	381091
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	9	348000	354800
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		1348	4886

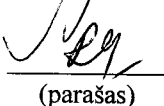
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		530	7146
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4550	6664
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		13186	7595
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ Š VISO		<b>3161420</b>	<b>3517923</b>

Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Jurgis Staševičius  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Regina Gaidauskienė  
(vardas ir pavardė)

**UAB "Telšių šilumos tinklai"**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Lygumų 69, Telšiai, įm. kodas 180373788 PVM kodas LT803737811

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

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

PATVIRTINTA

2017 m. Balandžio d. Protokolo Nr.

(Tvirtinimo žyma)

**2016 M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2017 03 20 Nr. 16

(ataskaitos sudarymo data)

**2016 m.**

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	11	426246	487857
2.	Pardavimo savikaina	12	(366374)	(304859)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>59872</b>	<b>182998</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13	(58447)	(55668)
7.	Kitos veiklos rezultatai	14	1360	3454
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	14		(83536)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>2785</b>	<b>47248</b>
14.	Pelno mokestis		(530)	(7146)
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>2255</b>	<b>40102</b>

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Jurgis Staševičius

(vardas ir pavardė)

Regina Gaidauskienė

(vardas ir pavardė)



## **Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai ”**

**2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

### **I. Bendroji dalis**

**1. UAB „ Telšių šilumos tinklai“ (toliau tekste – Įmonė).** Įmonės kodas – 180373788. Duomenys saugomi ir kaupiami LR juridinių asmenų registre. Buveinės adresas: Lygumų 69, Telšiai. Uždarosios akcinės bendrovės „Telšių šilumos tinklai” akcininkas Telšių rajono savivaldybė, kuriai priklauso 99,80 % akcijų, 0,2 proc. akcijų priklauso fiziniams asmenims. Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 741918 vnt paprastųjų akcijų, vienos akcijos nominali vertė 2,90 Eur, akcinis kapitalas 2151562,20 Eur. Pagrindinė įmonės veikla - turto nuoma ir šildymas.

### **2. Darbuotojų skaičius**

Ataskaitinių metų – 3. Ankstesnių metų – 3.

### **3. Veiklos tęstinumas.**

Bendrovės turtas išnuomotas pagal 2000 m. rugsėjo 28 d. sutarties Nr.00-09-28-006 priedą Nr.1 „Turto nuomos sutartis Nr. 00-09-28-007“ UAB „Litesko“ 15- kai metų. 2015 m. gegužės 28 d. Telšių rajono savivaldybės Taryba priėmė sprendimą „Dėl šilumos ūkio nuomos konkurso paskelbimo“, kuriame įpareigojo UAB „Telšių šilumos tinklų“ direktorių paskelbti konkursą dėl šilumos ūkio nuomos. Taip pat pritarė susitarimui tarp Telšių rajono savivaldybės ir UAB „Litesko“ dėl 2000 m. rugsėjo 28 d. sutarties „Dėl Telšių miesto šilumos ūkio modernizavimo ir renovacijos“ termino pratęsimo, iki Telšių šilumos ūkis bus perduotas konkursą laimėjusiam operatoriui. Bendrovės akcininkas - Telšių rajono savivaldybės taryba yra atsakinga už sutarties pasirašymą, esant būtinumui, padėti bendrovei finansiškai. 2016 m. gruodžio 31 d. įmonė turi ilgalaikių įsipareigojimų 913000 Eur UAB „Litesko“ už 2015 03 16 įsigytus išnuomoto turto pagerinimus. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršijo trumpalaikį turtą 335028 Eur.

Per finansinius metus pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė uždirbo 2255,00 Eur pelno, priskaičiavo 530,00 Eur pelno mokesčio. Bendrovės nuosavas kapitalas 1880806 Eur. 2016 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo pagrindu.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos**

Bendrovė apskaitą tvarkė ir finansines ataskaitas parengė vadovaujantis šiais teisės aktais:

- Verslo apskaitos standartais;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymu;

## **Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai ”**

**2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu.

### **2. Finansinių ataskaitų rinkinys**

Bendrovė, atsižvelgdama į rodiklių dydžius, nurodytus LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme, gali rengti finansines ataskaitas, skirtas mažoms įmonėms.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

1. Balansas.
2. Pelno (nuostolių) ataskaita.
3. Aiškinamasis raštas.

### **3. Finansinių ataskaitų valiuta**

Duomenys finansinėse ataskaitose pateikti Europos Sąjungos valiuta - eurai (Eur). Tikslumo lygos – Vienas euras.

### **4. Apskaitos principai**

#### **4.1. Nematerialus turtas**

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo nuostolių suma.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, turtui, kurio minimali įsigijimo vertė yra 500 Eur . Programinė įranga amortizuojama per 3 metus.

Per atskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma parodoma pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos sąnaudų straipsnyje.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

#### **4.2. Materialus turtas**

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė 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, ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią to turto vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte.

## Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“

### 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.

Bendrovė įsigytam ilgalaikiam turtui taiko tokius ilgalaikio materialaus turto naudojimo laikotarpius, kurie patvirtinti vadovo įsakymu Nr. 11 2012 m. spalio 26 d.

Bendrovės apskaitos politika patvirtinta 2016 m. birželio 26 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-12.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai taikomi bazinių šilumos kainų skaičiavimuose

Eil. Nr.	Ilgalaikis turtas	Normatyvai, metais
1.	<b>Pastatai</b>	
1.1.	katilinės	50
1.2.	konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai	40
1.3.	kiti pastatai	50
2.	<b>Mašinos ir įrengimai</b>	
2.1.	katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai	16
2.2.	vandens šildymo katilai	16
2.3.	siurbliai ir kita siurblinė įranga	10
2.4.	šilumos apskaitos prietaisai	7
2.5.	kiti įrengimai	15
3.	<b>Įrenginiai</b>	
3.1.	mazuto rezervuarai	22
3.2.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27
3.3.	dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45
3.4.	dūmtraukiai metaliniai	25
4.	Vamzdynai	30
5.	Transporto priemonės	7
6.	Nematerialus turtas	3

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 Eur.

## **Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai”**

### **2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Turto įsigijimo savikaina yra didinama atliktų remonto darbų verte ir patikslinamas to turto naudingas tarnavimo laikotarpis, jei ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. Remonto darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis, jei tokie remonto darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, o tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.

#### **4.3. Finansinis turtas**

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai Bendrovė gauna arba įgyja teisę gauti pinigus arba kitą finansinį turtą. Pirmą kartą finansinis turtas pripažįstamas įsigijimo verte, o paskiau kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną priklausomai nuo turto įsigijimo tikslo:

- finansinis turtas skirtas perparduoti - tikrąja verte;
- ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - amortizuota savikaina;
- trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą;

Bendrovė nurašo finansinį turtą ar jo dalį tik tada, kai ji netenka teisės kontroliuoti tą turtą ar jo dalį. Perleidus ar nurašius finansinį turtą ar jo dalį, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas perleidimo rezultatas. Pelnas ar nuostoliai dėl finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama finansinės ir investicinės veiklos pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### **4.4. Finansiniai įsipareigojimai**

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Bendrovė finansinį įsipareigojimą pirmą kartą pripažįsta įsigijimo savikaina, o po to kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną įvertina iš naujo, priklausomai nuo jų sąryšio su rinkos kainomis bei atsiskaitymo laikotarpio:

- finansiniai įsipareigojimai susiję su rinkos kainomis - tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - savikaina.

Bendrovė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar panaikinus finansinį įsipareigojimą sandorio rezultatas

## **Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai ”**

### **2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

parodomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas ar nuostolis dėl finansinio įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio įsipareigojimo, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama kaip sąnaudos iš investicinės ir finansinės veiklos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Palūkanos ir nuostoliai, susiję su finansiniais įsipareigojimais, turi būti pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### **4.5. Atsargos**

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Balanse atvaizduojamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų yra mažesnė. Parduotų prekių savikaina yra nustatoma naudojant FIFO atsargų nurašymo metodą. Atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, transportavimo sąnaudos ir kitos susijusios išlaidos.

#### **4.6. Gautinos sumos**

Gautinos sumos yra apskaitomos tikraja verte.

#### **4.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro grynųjų pinigų likučiai kasoje ir indėliai bankuose. Pinigų ekvivalentų bendrovė neturi.

#### **4.8. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas**

*Pajamos* yra pripažįstamos, kai uždirbamos. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas.

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos tuomet, kai:

- Bendrovė pirkėjui perduoda riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, bei iš šių prekių nuosavybės teikiamą naudą;
- Bendrovė nebevaldo ir nekontroliuoja parduotų prekių;
- tikėtina, kad Bendrovė gaus su prekių pardavimo sandoriu susijusią ekonominę naudą, kurią bus galima patikimai įvertinti;
- sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu gali būti patikimai įvertintos.

*Sąnaudos* pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo laiką.

*Kitai veiklai*, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

## **Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai”**

**2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

*Finansinei ir investicinei veiklai* priskiriama: dividendai, palūkanos, baudos, delspinigiai, nuosavybės metodu apskaitomų investicijų pelnas ar nuostoliai, finansinio turto perleidimo rezultatas, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai dividendai paskelbiami. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

### **4.9. Pelno mokestis**

2016 finansinių metų pelnas yra apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokestinio pagrindo ir jų apskaitinė vertės finansinių ataskaitų sudarymo tikslais. Atidėto pelno mokesčio apskaičiavimui naudojami galiojantys pelno mokesčio tarifai.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mokėtinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų. Atidėtojo pelno mokesčio turtu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais atgautinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų ir nepanaudotų mokestinių nuostolių perkėlimo ir tik tokia apimtimi, kokia bendrovė pagrįstai tikisi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas pripažįstami ilgalaikiais. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai užskaitomi tarpusavyje tik tada, kai vienu metu ketinama atgauti atidėtojo pelno mokesčio turtą ir padengti atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą.

### **4.10. Finansinės rizikos valdymo politika**

*Palūkanų normos rizika.* Bendrovė turi paskolą, dėl kurių rinkos palūkanų normų svyravimai neįtakoja Bendrovės veiklos rezultatų, bei nedidina su tuo susijusios palūkanų normos rizikos.

*Pardavimų skolos rizika.* Bendrovė kontroliuoja pardavimų su atidėtu apmokėjimu riziką, nustatydamą limitus kiekvienam pirkėjui ar jų grupei. Ši rizika yra nuolat stebima atliekant reguliarias pirkėjų įsiskolinimų peržiūras.

## **III. PASTABOS**

### **1. Nematerialus turtas**

Įmonės nematerialusis turtas - kompiuterinės programos „Pragma“ ir „Grandis“, skirta šilumos vartotojų apskaitai, apskaitomos užbalansinėje sąskaitoje.

**Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai ”**

**2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

**2. Materialus turtas**

Eur	Pastatai, statiniai	Įrenginiai	Transporto priemonės	Įranga	Investicinis turtas	Viso
<b>ĮSIGIJIMO SAVIKAINA</b>						
2015 m. gruodžio 31 d.	122428	29358	2987	290	5514385	5669448
Turto įsigijimas per 2016 m.						
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	0	0	0	0	0	0
2016 m. gruodžio 31 d.	122428	29358	2987	290	5514385	5669448
<b>NUSIDĖVĖJIMAS</b>						
2015 m. gruodžio 31 d.	42060	13272	1530	290	2140057	2197209
Nusidėvėjimas per 2016 m.	2488	1325	278	0	354809	358901
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	0	0	0	0	0	0
2016 m. gruodžio 31 d.	44546	14598	1808	290	2494866	2556108
<b>LIKUTINĖ VERTĖ</b>						
2015 m. gruodžio 31d.	80370	16086	1457	0,29	3374328	3472241
2016 m. gruodžio 31 d.	77882	14760	1179	0,29	3019519	3113340

Ilgalaikis materialusis turtas yra išnuomotas UAB “Litesko“ vadovaujantis 2000-09-28 Turto nuomos sutarties Nr. 00-09-28-007 (toliau – **Sutartis**) 4.3 punktu (Nuomos termino, numatyto **Sutarties** 9.3.1 punkte, metu, renovacijos ir modernizavimo pagrindu atlikti išnuomoto turto pakeitimai ir pagerinimai, kurie yra apskaitomi Nuomininko balanse, Nuomininko iniciatyva gali būti pasiūlyti Nuomotojui įsigyti. Šiuos pakeitimus ir pagerinimus Nuomotojas įsipareigoja nupirkti bei priimti, o nuomininkas perduoti bei perduoti turto priėmimo- perdavimo aktu, Šalių nustatyta kaina, tvarka ir sąlygomis) ir 2002-09-24 **Sutarties** papildymu ir pakeitimu Nr. P-002-T.

## **Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai”**

### **2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Pastatai, kurie neišnuomoti UAB “Litesko“, yra išnuomoti kitiems nuomininkams. Įrenginiai naudojami šilumos tiekimui dviem daugiabučiams namams Varniuose.

Įmonės veikloje naudojama 94 vnt ilgalaikio materialaus turto, kuris visiškai nusidėvėjęs ir kurio likutinė vertė yra po 0,29 Eur. Jo įsigijimo savikaina 2016 m. gruodžio 31 d. – 610931 Eur, palyginimui 2015 m. gruodžio 31 d. tokio turto buvo 85 vnt, jo įsigijimo savikaina 690288 Eur.

### **3. Finansinis turtas:**

Bendrovė turi finansinio turto už 15428 Eur. Tai 5320 vnt akcijų UAB Sveikatos Centras “Energetikas“, įmonės kodas 152513731, Palanga. Vienos akcijos nominali vertė 2,90 Eur. Dėl akcijų nominalios vertės perskaičiavimo į eurus, mūsų bendrovės finansinis turtas padidėjo 20,22 Eur. UAB Sveikatos Centras “Energetikas“ akcinis kapitalas 1926037 Eur . UAB “Telšių šilumos tinklai“ valdo 0,8 proc. akcijų.

### **4. Atsargos**

Bendrovės atsargos - tai dujos gyvenamųjų namų šildymui Varniuose ir degalai.

### **5. Per vienerius metus gautinos sumos**

Pirkėjų skolų didžiąsą dalį 7753 Eur - gyventojų skolos už šildymą, tame skaičiuje 4645 Eur už gruodžio mėnesį, 865 kompensacijos iš Socialinės paramos ir rūpybos skyriaus; 3633 Eur, pradelstų mokėjimų dėl kurių yra kreiptasi į teismą. 273 Eur delspinigių. 1391 Eur už kamino ir patalpų nuomą , 9879 Eur skolinga UAB ”Litesko” PVM mokesčio. 1125 Eur – avansinio pelno mokestis, 590 Eur – išankstiniai apmokėjimai audito įmonei bei į kortelę pervesta už degalus UAB Circle K Lietuva.

### **6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Straipsniai	2016 m. gruodžio 31 d.	2015m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitose	8952	1142
Pinigai kasoje	47	27
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	8999	1169

### **7. Nuosavas kapitalas**

Bendrovės įstatinis kapitalas 2016 m. gruodžio 31 d. yra 2151562,20 Eur, jį sudaro 741918 paprastųjų akcijų. Per 2015 ir 2016 metus Bendrovė nebuvo supirkusi nuosavų akcijų. 2016 m.



## Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“

### 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

birželio 24 d. visuotiniame akcininkų susirinkime buvo patvirtinti nauji bendrovės įstatai, keičiama vienos akcijos nominali vertė 2,90 Eur ir akcinis kapitalas padidėjo 2819,15 Eur. 2016 m. Bendrovės įstatai perregistruoti VĮ Registrų centras.

### 8. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas(nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	-273011
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostolis)	2255
Paskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostolis) finansinių metų pabaigoje	-270756
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
Į įstatymo numatytus rezervus	
Į kitus rezervus (tantjėmoms)	
dividendai	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-270756

Įmonėje nuostolis susidarė 2002 m. Jis kiekvienais metais mažinamas einamųjų metų pelnu, nebėgali būti panaudojamas pelno mokesčio skaičiavimo tikslams.

### 9. Finansiniai įsipareigojimai

	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės skolos, Eur		
Ilgalaikė skola UAB“Litesko“	913000	1261100
Ilgalaikės skolos einamųjų metų dalis	348000	354800
Ilgalaikės mokėtinos sumos iš viso	913000	1261100

913000 Eur yra ilgalaikė skola UAB “Litesko“ už įsigytus turto pakeitimus ir pagerinimus, pagal preliminarinius šalių susitarimus. Vienerių metų mokėjimas UAB “Litesko“ sudaro 348000 Eur, pagal

## **Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai ”**

### **2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusią finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

preliminarius susitarimus. Mokėjimai įskaitomi kaip nuomos mokestis Nr. 4 (pagal 2000 m. sutartį). Pasibaigus nuomos sutarčiai, likusi nesumokėta skola UAB „Litesko“ bus sumokėta iš naujo nuomininko gauta vienkartinė įmoka. Ruošiamose konkurso sąlygose naujam nuomininkui viena iš sąlygų numatyta, kad nuomininkas sumoka vienkartinę nuomos įmoką lygią 1500000 Eur nuomotojui ne vėliau nei per 14 dienų nuo sutarties pasirašymo.

Nuo 2002 m. Bendrovė turi 14481 Eurų įsiskolinimą UAB “Litesko“ ( Avansiniai mokėjimai pagal prašymus 2002 09 17 – 5792 Eur, 2003 02 03 –5792 Eur , 2003 11 06 – 2897 Eur.). Taip pat UAB „Litesko“ negrąžintas pradinis užstatas 43443 Eur. Bendrovė neturėjo finansinių galimybių šiems įsiskolinimams grąžinti.

### **10. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai**

348000 Eur yra ilgalaikės skolos einamųjų metų dalis UAB „Litesko“ už 2015 03 16 įsigytus turto pagerinimus. Vadovaujantis 2000 m. rugsėjo 28 d. Turto nuomos sutartimi Nr. 00-09-28-007, kiekvieną ketvirtį UAB “Telšių šilumos tinklai“ ir UAB “Litesko“ pasirašo sutartį įskaityti atitinkamus priešpriešinius vienuarūšius reikalavimus atitinkančius LR CK 6.130 str. kriterijus ir, tokiu būdu, pabaigti atitinkamas tarpusavio prievoles. Skola per 2016 metus sumažėjo 354809 Eur. Kiti įsiskolinimai tiekėjams – 1348 Eur, darbuotojams, Sodrai, VMI – 14220 Eur, pelno mokestis – 530 Eur, atostoginių kaupiniai su priskaitymais Sodrai -3515 Eur.

### **11. Pajamos**

Daugiausia pajamų gauta už išnuomotą turtą iš UAB “Litesko“: nuomos mokestis Nr. 1 – 36455 Eur, Nr.4 – 354810 Eur . Iš kitų nuomininkų gautos pajamos – 8907 Eur. Už šilumos tiekimą iš Varnių gyventojų gauta 26074 Eur.

### **12.Savikaina**

Pagrindinės veiklos – turto nuomos UAB “Litesko“ sąnaudos 357376 Eur (Išnuomoto ilgalaikio turto nusidėvėjimas), Šilumos tiekimo sąnaudos 8998 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir sunaudotos suskystintos dujos).

### **13. Veiklos sąnaudos**

Straipsniai	2016 m	2015 m
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	39584	39666
Kaupiniai atostogoms ir VSD įmokoms	3515	4565
Veiklos mokesčių sąnaudos	310	338

**Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai ”****2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Draudimo sąnaudos	66	58
Banko paslaugos	232	172
Advokatui ,notarui, antstoliui	502	1460
Automobilio sąnaudos	1733	1607
Audito sąnaudos	811	811
Telefonams, internetui,svetainės atnaujinimui	1301	804
Kvalifikacijos kėlimui,energetikų mokymo centrui	1745	336
Pašto, skelbimų išlaidos	615	411
Registrų centrui	489	395
Elektra, vanduo	1154	1612
Kanceliarinės ir kt. prekės	466	539
Varnių katilinių priežiūros ir remonto sąnaudos	2231	2316
Už buhalterinės programos koregavimą		579
Konkurso sąlygų ruošimas	1540	
Per teismą išieškotos sumos	-666	
Akcinio kapitalo pokytis	2819	
<b>Veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>58447</b>	<b>55669</b>

Veiklos sąnaudos lyginant 2015 m. ir 2016 m. išliko panašios , t.y. padidėjo 2778 Eur.

Iš viso veiklos sąnaudų 58447 Eur , iš jų 45110 Eur – pagrindinės veiklos, 13337 Eur šilumos tiekimo. Daugiausia išlaidų buvo dėl turto nuomos konkurso organizavimo - samdėme teisininkų komandą, skelbėme apie konkurso eigą rajoninėje ir respublikinėje spaudoje. Sąnaudos padidėjo dėl akcinio kapitalo padidėjimo perskaičiavus į Eur, taip pat bendrovė turėjo papildomų išlaidų advokatams ir notarams bei Registrų centrui dėl įstatų perregistravimo, 1409 Eur padidėjo išlaidos kvalifikacijos kėlimui nes reikėjo pratęsti Atestato galiojimą. 666 Eur susigražinom ankstesniais laikotarpiais patirtų bylinėjimosi išlaidų. Bendrovė sumažino išlaidas: 458 Eur. vandeniui ir elektrai, 85 Eur - Varnių katilinių priežiūrai ir remontui.

**14. Kitos veiklos rezultatas**

Pajamos iš kitos veiklos – 2391 Eur ,iš jų 1226 Eur – sumokėjo gyventojai bendrijos skolą, 20 Eur pajamos dėl finansinio turto padidėjimo, 18 Eur – gauta pardavus vamzdžius, 1032 Eur - nuomininkų sumokėta už komunalinius patarnavimus, 93 Eur delspinigiai. Kitos veiklos sąnaudoms priskirta nuomininkų mokesčiai už vandenį ir elektrą 1032 Eur.

## Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“

2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### 15. Vadovams priskaičiuotos pinigų sumos

Per 2016 metus Bendrovės vadovui ir vyr. buhalterei priskaičiuota 27431 Eur darbo užmokesčio. 2015 m. – 27503 Eur. 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vadovams neturėjo neįvykdytų įsipareigojimų.

Aprašymas	Ataskaitiniai metai	Ankstesni metai
Išmokėta avansų suma	Nėra	Nėra
Suteiktų paskolų suma	Nėra	Nėra
Palūkanų norma	Nėra	Nėra
Pagrindinės paskolų sąlygos	Nėra	Nėra
Sugrąžinta suma	Nėra	Nėra
Įmonės nurašyta arba atsisakyta suma	Nėra	Nėra

### 16. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys ir sandoriai su jomis per finansinius metus, pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d. buvo šie:

Pavadinimas	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
	Per 2016 m.	Per 2016 m.	2016.12.31	2016.12.31
Telšių rajono savivaldybės Socialinės paramos ir rūpybos skyrius, įm k. 180878299, adresas Karaliaus Mindaugo 36, Telšiai		4244	865	
UAB "Telšių vandenys", įm.k.180153137, adresas Plungės g.55, Telšiai	1061			846
Iš viso:	1061	4244	865	846

### 17. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir teisiniai procesai

## **Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai ”**

### **2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Nuo 2010 metų tęsiasi teisminiai ginčai su S.Daukanto 12a Varniuose gyventojais dėl įsiskolinimo už šildymą. 2016 m, gruodžio 8 d. Kelmės rajono apylinkės teismas priteisė gyventojų įskolinimą už šildymą 3632,67 Eur ir delspinigių 132,89 Eur . Gyventojai apskundė teismo sprendimą Šiaulių apygardos teismui.

### **18. Esminių klaidų taisymas**


Nebuvo

### **19. Reikšmingi įvykiai**

2016 metų pradžioje buvo paruoštos „UAB „Telšių šilumos tinklai“ nuosavybėje esančio turto nuomos šilumos ir karšto vandens gamybai ir teikimo viešo konkurso sąlygos, kurias 2016 m. balandžio 28 d. Telšių rajono savivaldybės Taryba patvirtino. 2016 m. gegužės 11 d apie konkursą buvo paskelbta rajoninėje spaudoje, “Valstybės žinios Informaciniai pranešimai“. 2016-06-01 iš LR Valstybės kontrolės gautas raštas „Dėl šilumos ūkio nuomos konkurso“, kuriame atkreipė dėmesį, kad šilumos ūkis gali būti išnuomotas taikant Investicijų ir koncesijų įstatymuose numatytais viešojo ir privataus sektorių partnerystės būdais, todėl buvo nutarta laikinai sustabdyti konkursą, kreiptis į Energetikos ministeriją ir kitas institucijas dėl išaiškinimo. 2016-12-21 konkursas pratęstas iki 2017-02-20. Apie konkurso eigą pastoviai informuojama Telšių rajono Taryba bei Telšių rajono savivaldybės administracijos direktorius. Svarbiausia, kad šilumos ūkis (įskaitant šiuo metu UAB “Litesko“ nuomojamą turtą bei UAB “Litesko“ veiklos pagal Sutartį metu sukurtą turtą) būtų perduotas konkursą laimėjusiam operatoriui, sumokėti dabartiniam nuomininkui UAB “Litesko“ įsiskolinimą

2016 metais Valstybinės kontrolės institucija tikrino investicijų planavimo ir atlikimo eigą savivaldybėse. Buvo tikrinama ir mūsų bendrovės veikla, visus metus teikėme skaičiavimus, dokumentus, kitą informaciją susijusią su šiuo klausimu, Nustatyta, kad bendrovė teisingai apskaitė atliktas investicijas, jas įsigijo ir vėl pernuomojo nuomininkui. Yra gautas valstybinio audito ataskaitos “Šilumos ūkio nuoma savivaldybėse” projektas.

Direktorius


Jurgis Staševičius

Vyr. buhalterė

Regina Gaidauskienė

2017 m. kovo 20 d.