

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

2019 m. Balandžio d. Protokolo Nr.

(Tvirtinimo žyma)

2018 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2019 03 22 Nr. 15  
(ataskaitos sudarymo data)

2018 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>2539748</b>	<b>2780946</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS			
1.1.	Plėtros darbai	1	640	-
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		640	
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS			
2.1.	Žemė	2	2523680	2765518
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga		72905	75394
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		6398	898
2.6.	Investicinis turtas		15913	14890
2.6.1.	Žemė		2428464	2674336
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		2428464	2674336
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos	3	15428	15428
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		15428	15428
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			
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>69031</b>	<b>35757</b>
1.	ATSARGOS	4	661	1128
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		658	1125
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			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	13148	16546
2.1.	Pirkėjų skolos		12565	15853
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		583	693
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	55222	18083
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>			<b>90</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>2608779</b>	<b>2816793</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>1905008</b>	<b>1883160</b>
1.	KAPITALAS	7	2151562	2151562
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2151562	2151562
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	(246554)	(268402)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		21848	2354
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(268402)	(270756)
<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>703771</b>	<b>933633</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		441000	671000
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	9	441000	671000
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	262771	262633
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	9	235121	242000
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		213	5025

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		3438	429
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6671	5588
	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		17328	9591
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ VISO</b>		<b>2608779</b>	<b>2816793</b>

Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

  
(parašas)

Jurgis Staševičius  
(vardas ir pavardė)

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

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

2019 m. Balandžio d. Protokolo Nr.

(Tvirtinimo žyma)

## 2018 M. gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 03 22 Nr. 16

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	11	334155	418482
2.	Pardavimo savikaina	12	(255102)	(361104)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>79053</b>	<b>57378</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13	(59743)	(54801)
7.	Kitos veiklos rezultatai	14	5976	206
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		
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		<b>25286</b>	<b>2783</b>
14.	Pelno mokestis		(3438)	(429)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>21848</b>	<b>2354</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”**

**2018 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.**

Bendrovei priklausantis turtas išnuomotas UAB“LITESKO“ iki 2025 metų, pagal 2018 m. kovo 21 d. tarp UAB “Telšių šilumos tinklai“ ir UAB „LITESKO“ pasirašytą susitarimą „Dėl 2000-09-28 Turto nuomos sutarties Nr. 00-09-28-007 papildymo ir pakeitimo“

Bendrovės akcininkas - Telšių rajono savivaldybės taryba yra atsakinga už sutarties pasirašymą, esant būtinumui, padėti bendrovei finansiškai. 2018 m. gruodžio 31 d. įmonė turi ilgalaikių įsipareigojimų 441000 Eur UAB “Litesko“ už 2015 03 16 įsigytus išnuomoto turto pagerinimus.

Per finansinius metus pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė uždirbo 21848 Eur pelno, priskaičiavo 3438 Eur pelno mokesčio. Bendrovės nuosavas kapitalas 1905008 Eur. 2018 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;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu.

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

**2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

## **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 - eurais (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.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas

## Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“

### 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusią finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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
2.6.	lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	6
2.7.	kiti lengvieji automobiliai	10
2.8.	kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3
2.9.	kitas aukščiau neišvardytas materialusis turtas	4
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.

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.

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

### **2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

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 laikotarpiu:

- 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 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



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

### **2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

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 tikrąja verte.

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

Pinigus sudaro indėliai banke. 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.

*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.

## Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“

2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### 4.9. Pelno mokestis

2018 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.

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

**2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

**III. PASTABOS**

**1. Nematerialus turtas**

Įmonės nematerialusis turtas - kompiuterinės programa „Grandis“, skirta šilumos vartotojų apskaitai, jos įsigijimo vertė 2288 Eur ,programa nusidėvėjusi, jos likutinė vertė lygi 0. Bendrovė metų pabaigoje įsigijo buhalterinės apskaitos programą „Rivilė“ už 640 Eur.

**Nematerialus turtas**

Eur	Programi nė įranga	Viso
Įsigijimo savikaina	0	0
2017 m. gruodžio 31 d.		
Turto įsigijimas per 2018 m.	2928	2928
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas		
2018 m. gruodžio 31 d.	2928	2928
Nusidėvėjimas	0	0
2017 m. gruodžio 31 d.		
Nusidėvėjimas per 2018 m.	2288	2288
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas		
2018 m. gruodžio 31 d.	2288	2288
Likutinė vertė	0	0
2017m.gruodžio 31d.		
2018 m.gruodžio 31d.	640	640

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

**2018 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>						
2017 m. gruodžio 31 d.	122428	30153	2987	290	5514384	5670243
Turto įsigijimas per 2018 m.		4763	6300			11063
Perleistas, perkeltas ir nurašytas turtas	0		0	0	-49718	-49718
2018 m. gruodžio 31 d.	122428	34916	9287	290	5464666	5631588
<b>Nusidėvėjimas</b>						
2017 m. gruodžio 31 d.	47035	15193	2088	290	2840048	2904654
Nusidėvėjimas per 2018 m.	2488	3810	801		239761	246860
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	0		0	0	-43607	-43607
2018 m. gruodžio 31 d.	49523	19003	2889	290	3036202	3107908
<b>Likutinė vertė</b>						
2017 m. gruodžio 31 d.	77882	14760	1179	0,29	3019518	3113339
2018m. gruodžio 31 d.	72906	15913	6398	0,29	2428464	2523680

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

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

### **2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

pagerinimai, kurie yra apskaitomi Nuomininko balanse, Nuomininko iniciatyva gali būti pasiūlyti Nuomotojui įsigyti. Šiuos pakeitimus ir pagerinimus Nuomotojas įsipareigoja nupirkti bei priimti, o nuomininkas parduoti bei perduoti turto priėmimo- perdavimo aktu, Šalių nustatyta kaina, tvarka ir sąlygomis) ir 2002-09-24 **Sutarties** papildymu ir pakeitimu Nr. P-002-T.

2018 m. kovo 21 d. tarp UAB “Telšių šilumos tinklai“ ir UAB „LITESKO“ buvo pasirašytas susitarimas „Dėl 2000-09-28 Turto nuomos sutarties Nr. 00-09-28-007 papildymo ir pakeitimo“, pagal kurį Bendrovei priklausantis turtas išnuomotas UAB“LITESKO“ iki 2025 metų.

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

Įmonės veikloje naudojama 167 vnt ilgalaikio materialaus turto, kuris visiškai nusidėvėjęs ir kurio likutinė vertė yra po 0,29 Eur. Jo įsigijimo savikaina 2018 m. gruodžio 31 d. – 985218 Eur, palyginimui 2017 m. gruodžio 31 d. tokio turto buvo 130 vnt, jo įsigijimo savikaina 926210 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 automobilio degalai. Atsargų vertė 2018 12 31 – 661 Eur.

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

Per vienerius metus gautinos sumos –13148 Eur, iš jų - 12565 Eur pirkėjų skolos. Pirkėjų skolų didžiausia dalis 4271 Eur - gyventojų skolos už šildymą už einamąjį mėnesį; 1561 kompensacijos iš Socialinės paramos ir rūpybos skyriaus; 2639 Eur už kamino ir patalpų nuomą, 4094 Eur skolinga UAB “Litesko” PVM mokesčio. 583 Eur – išankstiniai apmokėjimai audito įmonei bei į kortelę pervesta už degalus UAB Circle K Lietuva.

**Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai”****2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas****6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Straipsniai	2018 m. gruodžio 31 d.	2017m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitose	55222	18035
Pinigai kasoje	0	48
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	55222	18083

**7. Nuosavas kapitalas**

Bendrovės įstatinis kapitalas 2018 m. gruodžio 31 d. yra 2151562,20 Eur, jį sudaro 741918 paprastųjų akcijų. Per 2017 ir 2018 metus Bendrovė nebuvo supirkusi nuosavų akcijų.

**8. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas**

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas(nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	-268402
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostolis)	21848
Paskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostolis) finansinių metų pabaigoje	-246554
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
Į įstatymo numatytus rezervus	
Į kitus rezervus (tantjemoms)	
dividendai	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-246554

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

## Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“

2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### 9. Finansiniai įsipareigojimai

	2018 m. gruodžio 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės skolos, Eur		
Ilgalaikė skola UAB „Litesko“	441000	671000
Ilgalaikės skolos einamųjų metų dalis	230000	242000
Ilgalaikės mokėtinos sumos iš viso	441000	671000

441000 Eur yra ilgalaikė skola UAB „Litesko“ už įsigytus turto pakeitimus ir pagerinimus, pagal preliminarinius šalių susitarimus. Vienerių metų mokėjimas UAB „Litesko“ sudaro 230000 Eur, pagal preliminarinius susitarimus. Mokėjimai įskaitomi kaip nuomos mokestis Nr. 2 ir Nr. 3 (pagal 2000 m. sutartį). 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“ negražintas pradinis užstatas 43443 Eur. Bendrovė neturėjo finansinių galimybių šiems įsiskolinimams gražinti.

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

235121 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 vienaarūšius reikalavimus atitinkančius LR CK 6.130 str. kriterijus ir, tokiu būdu, pabaigti atitinkamas tarpusavio prievolės. Skola per 2018 metus sumažėjo 239760 Eur. Kiti įsiskolinimai: tiekėjams – 231 Eur, darbuotojams, Sodrai, – 902 Eur, VMI - Nekilnojamojo turto, taršos ir pridėtinės vertės mokesčiai – 16712 Eur, pelno mokestis – 3438 Eur, atostoginių kaupiniai su priskaitymais Sodrai -5769 Eur.

### 11. Pajamos

Daugiausia pajamų gauta už išnuomotą turtą iš UAB „Litesko“: nuomos mokestis Nr. 1 – 51909 Eur, Nr. 2 – 78323 Eur, Nr. 3 – 120960 Eur, Nr. 5 – 1470 Eur, Nr. 4 – negauta pajamų. Iš kitų nuomininkų gautos pajamos 14402 Eur, o 2017 m. buvo – 8900 Eur. Už šilumos tiekimą iš Varnių gyventojų gauta 26611 Eur, o 2017 m. – 27946 Eur.