

UAB „PALANGOS ŠILUMOS TINKLAI“

2016 m. finansinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada UAB „Palangos šilumos tinklai“ akcininkams	2
Balansas (EUR)	5
Pelno (nuostolių) ataskaita (EUR)	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (EUR)	8
Pinigų srautų ataskaita (EUR)	9
Aiškinamasis raštas	11
Metinis pranešimas už 2016 metus	30

Informacija apie įmonę

UAB „Palangos šilumos tinklai“

Telefonas: : +370 460 51431

Telefaksas: +370 460 52382

Adresas: Klaipėdos pl.63, LT 00148, Palanga

Registravimo Nr.: SP UAB 98-1

Valdyba

Rimantas Antanas Mikalkėnas

Petras Kaminskas

Kostas Jakubauskas

Violeta Staskonienė

Dainius Želvys

Vadovybė

Direktorė Giedrė Juršėnė

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB Šiaulių bankas

AB Swedbank

AB SEB bankas

AB DNB bankas



KPMG Baltics, UAB
Liepų g. 4
LT-92114 Klaipėda
Lietuva

Tel.: +370 46 480012
Faks.: +370 46 480013
El. p.: klaipeda@kpmg.lt
Internetinis
puslapis: www.kpmg.it

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Palangos šilumos tinklai“ akcininkams

Nuomonė

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

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą Įmonės 2016 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ir tą dieną pasibaigusių metų jos finansinių veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus. Mes taip pat laikomės TBESV kodekse ir Lietuvos Respublikos audito įstatyme numatytų kitų etikos reikalavimų. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas – palyginamoji informacija

Atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų 26-ąją pastabą, kurioje nurodyta, kad 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų palyginamoji informacija buvo perskaičiuota. Dėl šio dalyko savo nuomonės nemodifikuojame.

Kiti dalykai - lyginamoji informacija

Nesąlygodami savo nuomonės atkreipiame dėmesį, jog atskirose finansinėse ataskaitose pateikta lyginamoji praėjusių finansinių metų informacija, išskyrus aiškinamojo rašto 26-oje pastaboje „Klaidų taisymas“ aprašytus koregavimus, paremta 2015 m. gruodžio 31 d. atskiromis finansinėmis ataskaitomis, kurių auditą atliko kitas auditorius, kuris 2016 m. kovo 29 d. išvadoje pareiškė sąlyginę nuomonę apie tas finansines ataskaitas. Mūsų audito metu mes patikrinome 26-oje pastaboje paaiškintus lyginamosios praėjusių finansinių metų informacijos koregavimus, kurie, mūsų nuomone, buvo tinkami ir teisingai atlikti. Išskyrus finansinių ataskaitų 26-oje pastaboje aprašytus retrospektyvius koregavimus, mes nebuvo paskirti atlikti lyginamosios informacijos audito, peržvalgos ar kitų procedūrų. Todėl mes nepareiškiamo nuomonės ar užtikrinimo apie lyginamąją informaciją. Tačiau, mūsų nuomone, finansinių ataskaitų 26-oje pastaboje aprašyti koregavimai yra tinkami ir buvo teisingai atlikti.

Kita informacija

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

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, įgytoms audito metu, 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 finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą pagal Lietuvos Respublikos 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, atskleisti (jei taikytina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir taikyti veiklos tęstinumo apskaitos principą, 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 pateikti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau tai nėra garantija, kad pagal TAS atliekamo audito metu visada galima nustatyti reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Jie laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu mes priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skeptiškumo principo. Mes taip pat:

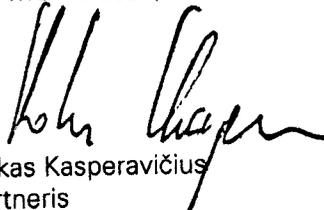
- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klaidojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarome 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 yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai yra atspindėti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partneris yra Rokas Kasperavičius.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika
2017 m. birželio 30 d.

Įmoės kodas: 152697886
Įregistruota adresu: Klaipėdos pl. 63, Palanga

PATVIRTINTA
2017 m. rugpjūčio 4 d.
protokolo Nr. 4

Balansas (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta)
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4.812.335	4.688.130
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	13.359	126
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		13.359	126
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir pan. teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	4.717.753	1.939.631
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		2.312.227	-
2.3.	Mašinos ir įranga		2.248.422	265
2.4.	Transporto priemonės		33.014	3.887
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		106.423	4.642
2.6.	Investicinis turtas		-	540.285
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai		-	540.285
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		17.667	1.390.552
3.	FINANSINIS TURTAS		-	2.730.117
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 vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas	6	-	2.730.117
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		81.223	18.256
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	25	81.223	18.256
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.193.642	348.538
1.	ATSARGOS		69.160	214
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	7	36.350	74
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		32.810	140
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		821.379	316.435
2.1.	Pirkėjų skolos	8	587.545	58.670
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	9	233.834	257.765
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	10	303.103	31.889
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	11	22.533	5.832
	TURTO IŠ VISO		6.028.510	5.042.500

Balansas (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta)
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2.972.618	3.163.634
1.	KAPITALAS		4.072.708	3.472.709
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	12	4.072.708	3.472.709
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		38.896	38.896
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		33.388	33.388
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		5.508	5.508
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1.138.986)	(347.971)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(791.015)	(56.348)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(347.971)	(291.623)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	14	789.175	563.048
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2.239.633	1.315.818
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	15	936.576	1.066.910
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		868.206	998.540
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams		68.370	68.370
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		1.303.057	248.908
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		683.419	2.967
2.3.	Gauti avansai		632	225
2.4.	Skolos tiekėjams		561.586	171.733
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		37.010	7.326
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		20.410	66.657
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	16	27.084	-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6.028.510	5.042.500

Direktore

(parašas)

Giedrė Juršėnė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(parašas)

Rima Platakienė
(vardas ir pavardė)

Įmoės kodas: 152697886

Įregistruota adresu: Klaipėdos pl. 63, Palanga

PATVIRTINTA

20 17 m. sausio 4 d.
protokolo Nr. 4

Pelno (nuostolių) ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta)
1.	Pardavimo pajamos	18	1.725.314	255.646
2.	Pardavimo savikaina	19	(1.707.897)	(69.590)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		17.417	186.056
5.	Pardavimo sąnaudos	20	(32.011)	(1.396)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	21	(885.098)	(217.568)
7.	Kitos veiklos rezultatai	22	87.022	(4.484)
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	23	52	12
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	23	(41.365)	(37.224)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(853.982)	(74.604)
14.	Pelno mokestis	24	62.967	18.256
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(791.015)	(56.348)

Direktorė

(parašas)

Giedrė Juršėnė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(parašas)

Rima Platakienė

(vardas ir pavardė)

[monės kodas: 152697886

[registruota adresu: Klaipėdos pl. 63, Palanga

PATVIRTINTA

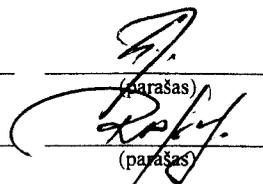
20 17 m. rugėjo 4 d.
protokolo Nr. 4

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (EUR)

	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	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3.468.159	-	-	-	30.079	5.508	-	33.388	(321.702)	3.215.432
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas					(30.079)				30.079	-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3.468.159	-	-	-	-	5.508	-	33.388	(291.623)	3.215.432
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(56.348)	(56.348)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	4.550									4.550
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje (pertvarkyta)	3.472.709	-	-	-	-	5.508	-	33.388	(347.971)	3.163.634
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(791.015)	(791.015)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	599.999									599.999
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4.072.708	-	-	-	-	5.508	-	33.388	(1.138.986)	2.972.618

Direktorė

Vyr. buhalterė


(parašas)

Giedrė Juršėnė
(vardas ir pavardė)

Rima Platakienė
(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 152697886

Įregistruota adresu: Klaipėdos pl.63, Palanga

PATVIRTINTA

20 17 m. rugpjūčio 4 d.
protokolo Nr. 4

Pinigų srautų ataskaita (EUR)

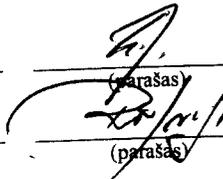
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta)
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(791.015)	(56.348)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1-2	317.445	80.844
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		9.994	37.224
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		445.148	-
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	(62.309)
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(62.967)	(18.256)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(36.276)	4.841
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(32.670)	(130)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(543.280)	(48.051)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(233.581)	125.176
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(16.701)	(5.421)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		537.129	24.935
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		29.684	2.316
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(23.241)	43.621
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		27.084	-
	Grynjieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(373.247)	128.442

Pinigų srautų ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(985.613)	(107.345)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		45.267	-
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		(940.346)	(107.345)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		599.998	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas		599.998	-
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		984.809	(61.463)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		677.859	229.960
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		677.859	229.960
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(169.106)	(291.423)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(129.893)	(259.486)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(39.213)	(31.937)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		476.056	-
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		1.584.807	(61.463)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		271.214	(40.366)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	10	31.889	72.255
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	10	303.103	31.889

Direktorė

Vyr. buhalterė


(parašas)

Giedrė Juršėnė

(vardas ir pavardė)

Rima Platakienė

(vardas ir pavardė)

Aiškinamasis raštas

1. Bendroji dalis

UAB „Palangos šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1998 m. rugsėjo 21 d., vadovaujantis LR SPAB „Lietuvos energija“ reorganizavimo bei šilumos ūkio ir jo valdymo perdavimo savivaldybėms įstatymu, bei SPAB „Klaipėdos energija“ reorganizavimo projektu. Bendrovės rejestro numeris SP UAB 98-1, įmonės kodas 5269788, PVM mokėtojo kodas 526978811. Bendrovė įregistruota adresu Klaipėdos plentas 63, 00148, Palanga, Lietuvos Respublika. 2003 m. birželio 25 d. pakeistas įmonės pavadinimas į Uždarąją akcinę bendrovę „Palangos šilumos tinklai“. 2004 m. lapkričio 2 d. pakeistas įmonės kodas – 152697886, bendrovės duomenys kaupiami ir saugomi. Bendrovės duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

2000 m. gruodžio 27 d. Bendrovė ir UAB „Litesko“ pasirašė turto nuomos sutartį, pagal kurią Bendrovė išnuomojo dalį savo turto, reikalingo šilumos gamybai ir perdavimui. 2016 m. pasibaigus sutarties galiojimo terminui, Bendrovė perėmė turtą iš UAB „Litesko“. Pagal pasirašytą turto nuomos sutartį, UAB „Litesko“ įsipareigojo atlikti turto pagerinimo ir modernizavimo darbus. Nuomos laikotarpio pabaigoje turto pagerinimai ir modernizavimai, kurių vertė 3.702.742 eurų buvo perleisti UAB „Palangos šilumos tinklai“ (žr. 2-ąją pastabą).

2016 m. liepos 1 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija bendrovei išdavė Energetikos veiklos licenciją, suteikiančią teisę verstis šilumos tiekimo veikla Palangos miesto savivaldybėje – Palangos mieste.

Bendrovės pagrindinė veikla - šilumos, garo ir karšto vandens tiekimas, nekilnojamojo ir kt. turto nuoma, pirkimas ir pardavimas. Įmonė taip pat vykdo kitą netipinę veiklą - šilumos sistemų priežiūra.

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 eurai, yra paprastosios ir 2016 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas sudaro 4.072.708 eurų. 2016 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcininkai yra Palangos miesto savivaldybė (99,98 proc.) ir du fiziniai asmenys (0,02 proc.)

Bendrovė neturi kitų įmonių akcijų ir neturi kitų filialų ar atstovybių. 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 58 darbuotojai. 2015 m. gruodžio 31 d. - 9 darbuotojai.

2. Apskaitos politika

Atitikimas įstatymams

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus (VAS).

Ataskaitų parengimo pagrindas

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikti eurais, jei nenurodyta kitaip, o finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansines ataskaitas pagal VAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus remdamasi prielaidomis, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Bendrovė sistemingai taikė apskaitos principus, kurie yra tokie patys kaip ir ankstesniais metais.

Ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

Nuo 2016 m. sausio 1 d. Bendrovė priklauso mažų įmonių kategorijai, nes pagal LR finansinės atskaitomybės įstatymo 4 straipsnio nuostatas paskutinę finansinių metų dieną neviršija dviejų iš šių dydžių:

- 1) pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus – 8,000,000 eurų;
- 2) balanse nurodyto turto vertė – 4,000,000 eurų;
- 3) vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus – 50.

Mažų įmonių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

- 1) balansas;
- 2) pelno (nuostolių) ataskaita;
- 3) aiškinamasis raštas.

Bendrovės vadovybė pasirinko rengti pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitas.

Dėl aukščiau minėtų teisės aktų pasikeitimo, nuo 2016 m. taip pat buvo pakeistos finansinių ataskaitų formos ir jose pateiktų straipsnių pavadinimai bei sugrupavimas. Bendrovės vadovybė, siekdama išlaikyti palyginamumo principą, 2015 m. finansinių ataskaitų duomenis taip pat sugrupavo pagal naująją tvarką.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos eurais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Gautinos ir mokėtinos sumos ir piniginės lėšos užsienio valiuta įvertinamos eurais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinės rizikos valdymas

Bendrovė savo veikloje susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikos valdymo metodai pateikiami žemiau:

Kredito rizika

Kredito rizika, arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika, kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Bendrovė mano, kad maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo datą. Bendrovė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos.

Valiutos rizika

Bendrovės funkcinė valiuta yra euras. Bendrovė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pardavimų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei eurai. 2016 m. Bendrovė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės paskoloms taikomos fiksuotos ir kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR (žr. 15 pastabą). Bendrovė nenaudoja finansinių priemonių apsidraudimui nuo palūkanų normos rizikos.

Balansas

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiniu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai nematerialusis turtas pripažįstamas tinkamu naudoti. Amortizacija neskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po turto nurašymo ar kai visa nematerialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina perkeliama į sąnaudas ar į kito turto vertę. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos veiklos 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.

Minimali ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo vertė - 289,60 eurų.

Licencijos

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per licencijos galiojimo laikotarpį

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir / arba pailgės jo numatytas naudingo tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridodant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti [monės veikloje, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Nusidėvėjimas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, skaičiuojant tiesiniu metodu, įvertinant numatomą turto ir jo sudėtinių dalių, kurios yra apskaitytos atskirai, naudingo tarnavimo laiką. Numatomas turto naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai ir statiniai	15-20 metų;
Mašinos ir įrenginiai	5-25 metai;
Transporto priemonės	6-10 metų;
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-8 metai;

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nustatyta ilgalaikio turto materialiojo turto minimali vertė – nuo 100 eurų iki 290 eurų, likvidacinė vertė - 0,29 eurai. Turtas, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei nustatyta minimali materialiojo turto vertė arba naudingo tarnavimo laikotarpis trumpesnis nei vieneri metai, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

Investicinis turtas

Investicinis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Bendrovės investicinio turto paskirtis yra gauti pajamų tik iš nuomos ir (arba) turto vertės padidėjimo.

Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai nuo to, kuri mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas pardavimo išlaidas.

Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro jų įsigijimo ir transportavimo bei paruošimo naudojimui išlaidos.

Gautinos sumos

Pirkėjų ir kiti įsiskolinimai pripažįstami savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą pagal gautinų sumų įsisenėjimą ir atlikus atskirų gautinų sumų įvertinimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – amortizuota savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banko einamosiose sąskaitose bei indėliai, kurių terminas sutarties sudarymo datą neviršija 3 mėn.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Įmonės turto, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, vertinimo sumos peržiūrimo kiekvieno balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Vertės sumažėjimo atstatymas

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi tik tuomet, kai yra įrodymų, jog vertės sumažėjimo nebėra ir kai atsiperkamosios vertės nustatymui taikomi įvertinimai yra pakeisti.

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: tikroji vertė atėmus pardavimo išlaidas ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokesstinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Įstatymo numatytas rezervas

Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatytą rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5% nuo pelno iki rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tikrai sukauptiems nuostoliams padengti.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpiu, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. Jei įtaka yra reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimuosius pinigų srautus, taikant ikimokesstinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkoje įvertinimą, ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

Paskolos ir kitos skolos

Paskolos ir kitos skolos iš pradžių yra apskaitomos jų įsigijimo verte, kurią sudaro skolos tikroji vertė, atėmus paskolos gavimo sąnaudas.

Po pradinio pripažinimo skolos yra įvertinamos amortizuota verte naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Amortizuota vertė yra apskaičiuojama atėmus bet kokias išleidimo sąnaudas ir bet kokias atsiskaitymo nuolaidas ar premijas.

Pelnas ar nuostoliai įtraukiami į grynąjį pelną ar nuostolius, kai įsipareigojimas išnyksta, arba jo vertė sumažėja, taip pat amortizavimo proceso metu.

Mokėtinos sumos

Pirminio pripažinimo metu mokėtinos sumos pripažįstamos savikaina. Paskesnio pripažinimo mokėtinos sumos apskaitomos amortizuota savikaina. Trumpalaikės mokėtinos sumos nediskontuojamos.

Skolos yra priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datą pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra. Visi pensijų įsipareigojimai priklauso valstybei.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusių ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui.

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Pardavimo savikaina

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tada, kai neįmanoma išlaidų tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, jos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, per kurį buvo patirtos.

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, tiesiogiai susijusios su karšto vandens bei patalpų šildymo paslaugų teikimu: kuras, pirкта šilumos energija, darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas, nusidėvėjimas bei kitos pridėtinės gamybos sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrasias ir administracines sąnaudas sudaro išlaidos pardavimo personalui, reklamai, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro išlaidos ir t. t., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją. Veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitas veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro kita, nepagrindinė Bendrovės veikla.

Finansinės ir investicinės pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas ir sąnaudas sudaro gauti dividendai, gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostoliai, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta, bei delspinigiai.

Pelno mokestis už ataskaitinius metus

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus 2016 metais Bendrovės pelno apmokestinimui taikomas 15% mokestis.

Atidėtas mokestis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos. Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomas, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai

Bendrovė nustatė, kad jos finansinės ataskaitos koreguojamos, jei poataskaitiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims. Informacija apie poataskaitinius įvykius, dėl kurių finansinės ataskaitos neturi būti koreguojamos, pateikiama aiškinamajame rašte.

Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita atspindi Bendrovės pinigines įplaukas ir pinigų panaudojimą per metus, taip pat finansinę būklę metų pabaigoje.

Grynųjų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos

Grynųjų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos yra pateikiami netiesiogiai, t. y. kaip grynasis pelnas, pakoreguotas negrynųjų pinigų iš veiklos sumas, apyvartinio kapitalo pokyčius, sumokėtas finansinės ir nebūdingos veiklos sumas ir sumokėtą pelno mokestį.

Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos

Grynųjų pinigų srautus iš investicinės veiklos sudaro mokėjimai, kurie susiję su ilgalaikio turto bei investicijų įsigijimu ir pardavimu.

Grynųjų pinigų srautai iš finansinės veiklos

Grynųjų pinigų srautus iš finansinės veiklos sudaro mokėjimai akcininkams ir iš akcininkų gauti mokėjimai, skolų gavimas bei skolų grąžinimas, taip pat ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsiskolinimai, kurie neįtraukti į apyvartines lėšas.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas (EUR)

	Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	126	-	126
a)	Įsigijimo savikaina			
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4.398	2.057	6.454
	Finansinių metų pokyčiai:			
	- turto įsigijimas	16.330	-	16.330
	- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(2.341)	-	(2.341)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	2.057	(2.057)	-
	Finansinių metų pabaigoje	20.444	-	20.444
b)	Perkainojimas			
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
	Finansinių metų pokyčiai:			
	- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)			
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			
	Finansinių metų pabaigoje	-	-	-
c)	Amortizacija			
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4.271	2.057	6.328
	Finansinių metų pokyčiai:			
	- finansinių metų amortizacija	3.096	-	3.096
	- atstatantys įrašai (-)			-
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(2.339)	-	(2.339)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	2.057	(2.057)	-
	Finansinių metų pabaigoje	7.085	-	7.085
d)	Vertės sumažėjimas			
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-
	Finansinių metų pokyčiai:			
	- finansinių metų vertės sumažėjimas			
	- atstatantys įrašai (-)			
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)			
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			
	Finansinių metų pabaigoje	-	-	-
e)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	13.359	-	13.359

Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija yra apskaityta bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (EUR)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	Pastatai, kaip investinis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	265	3.887	4.642	1.390.552	540.285	1.939.631
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	1117	6.806	9.558	1.390.552	6.727.715	8.135.748
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas		145.700	28.298	75.274	537.277	-	786.549
- perimtas turtas	2.054.202	3.309.348	48.417	622.283			6.034.250
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-13.896	-151.048	-12.164	-57.148	-	-	-234.256
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	6.060.380	2.485.282	-	92.215	-1.910.162	-6.727.715	-
Finansinių metų pabaigoje	8.100.686	5.790.399	71.357	742.182	17.667	-	14.722.291
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:							
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)							
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	852	2.919	4.916	-	6.187.430	6.196.117
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	126.898	158.480	2.673	26.298	-	-	314.349
- perimto turto sukauptas nusidėvėjimas	122.998	1.847.815	30.430	330.265	-	-	2.331.508
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-12.524	-148.213	-12.164	-55.043	-	-	-227.944
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	5.031.626	1.064.702	-	91.102	-	-6.187.430	-
Finansinių metų pabaigoje	5.268.998	2.923.636	23.858	397.538	-	-	8.614.030
d) Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų vertės sumažėjimas	519.461	618.341	14.485	238.221	-	-	1.390.508
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)							
Finansinių metų pabaigoje	519.461	618.341	14.485	238.221	-	-	1.390.508
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	2.312.227	2.248.422	33.014	106.423	17.667	-	4.717.753

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (EUR) (tęsinys)

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2016 m. sudarė 314.349 eurų (2015 m. – 81.844 eurų). 2016 m. Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje 280.849 eurų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo yra įtraukta į pardavimo savikainą (2015 m.: 67.670 eurų), 10.245 eurų apskaityti bendrosiose ir administracinėse sąnaudose (2015 m.: 14.174 eurų), kitos veiklos sąnaudose apskaityta 23.255 eurų.

2000 m. gruodžio 27 d. Bendrovė ir UAB „Litesko“ pasirašė turto nuomos sutartį, pagal kurią Bendrovė išnuomojo dalį turto, reikalingo šilumos gamybai ir perdavimui. 2015 m. gruodžio 31 d. išnuomoto turto likutinė vertė sudarė 540.285 eurų. 2016 m. pasibaigus sutarties galiojimo terminui, Bendrovė perėmė turtą iš UAB „Litesko“, turtas pradėtas naudoti pagrindinėje veikloje, todėl buvo perkeltas iš investicinio turto į kitas ilgalaikio materialaus turto grupes.

Pagal pasirašytą turto nuomos sutartį, UAB „Litesko“ įsipareigojo atlikti turto pagerinimo ir modernizavimo darbus. Nuomos laikotarpio pabaigoje turto pagerinimai ir modernizavimai, kurių vertė 3.702.742 eurų buvo perleisti UAB „Palangos šilumos tinklai“. Bendrovė įvertino perimto turto vidinius, išorinius vertės sumažėjimo požymius bei perimto turto naudingą tarnavimo laiką ir pripažino 1.390.508 eurų vertės sumažėjimo nuostolių. Pelno (nuostolių) ataskaitoje vertės sumažėjimo nuotoliai yra apskaitomi bendrosiose ir administracinėse sąnaudose, patirtus nuostolius tiesiogiai mažina iš UAB „Litesko“ gauta nuolaida, kuri sudaro 959.765 eurų.

Ruošdama finansines ataskaitas už 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, Bendrovė atsižvelgė į 23-čiojo VAS „Turto nuvertėjimas“ reikalavimus ir papildomo ilgalaikio turto vertės sumažėjimo požymių 2016 m. gruodžio 31 d. nenustatė.

3 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įkeitimas

2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įkeisto nematerialiojo ir materialiojo ilgalaikio turto neturėjo.

4 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	3
Pastatai ir statiniai	15-20
Mašinos ir įranga	5-25
Transporto priemonės	6-10
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-8

5 pastaba. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas (EUR)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Mašinos ir įranga	401.498
Transporto priemonės	32.753
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	463.649
IŠ VISO	897.900

6 pastaba. Kitas finansinis turtas (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	UAB "Litesko" skola už nekilnojamo turto nuomos dalį (ilgalaikio turto nusidėvėjimas)	-	2.730.117
	IŠ VISO	-	2.730.117

2015 m. gruodžio 31 d. UAB „Palangos šilumos tinklai“ kitą ilgalaikį finansinį turtą sudaro UAB „Litesko“ skola už nekilnojamojo turto nuomos dalį, kuri yra lygi išnuomoto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumai, apskaičiuotai nuo sutarties pasirašymo datos t.y. 2000 m. gruodžio 27 d. 2016 m., pasibaigus sutarties galiojimo terminui, skola buvo užskaityta su iš UAB „Litesko“ perimto turto (atliktų pagerinimų) verte.

7 pastaba. Atsargos (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	Atsargų įsigijimo savikaina	36.350	74
b)	Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės	-	-
c)	Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	36.350	74
	Įkeistų atsargų vertė	-	-
	Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-
	Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis	-	-

Per 2016 metus pardavimo savikainos sąnaudomis pripažinta atsargų, kurių vertė sudaro 492 tūkst. eurų (2015 m. – 3 tūkst. eurų).

2016 m. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo įkeistos, Bendrovė neturėjo atsargų pas trečiuosius asmenis.

2016 m. gruodžio 31 d. sumokėtus avansus (33 tūkst. eurų) sudaro Bendrovės sumokėti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas.

8 pastaba. Pirkėjų skolos (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	Gyventojų skolos	481.897	1.561
	Savivaldybių, valstybės biudžeto ir kt. įmonių skolos	113.480	-
	Kitos prekybos skolos	6.573	57.109
	Vertės sumažėjimas (-)	(14.405)	-
	IŠ VISO	587.545	58.670

2016 m. ir 2015 m. gruodžio 31 d. vadovybė atliko gautinų sumų įvertinimą. 2016 m. gruodžio 31 d. įvertinus gautus mokėjimus po finansinių ataskaitų sudarymo datos bei istorinius duomenis apie atsiskaitymus iš Bendrovės klientų, buvo apskaityta 14.405 eurų vertės sumažėjimo. 2016 m. pirkėjų įsiskolinimo vertės sumažėjimo sąnaudos yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

9 pastaba. Kitos gautinos sumos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	212.923	-
Gautina dotacija	-	257.676
Gautinos Savivaldybių kompensacijos	20.234	-
Kitos gautinos sumos	677	89
IŠ VISO	233.834	257.765

10 pastaba. Terminuotieji indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Piniginės lėšos bankuose	267.787	31.889
Pinigai kelyje	35.316	-
IŠ VISO	303.103	31.889

2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo riboto naudojimo lėšų, pinigai bankuose ir kasoje nebuvo įkeisti.

11 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	22.533	383
Sukauptos pajamos	-	5.448
IŠ VISO	22.533	5.832

12 pastaba. Nuosavo kapitalo struktūra (EUR)

	Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
	Istatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1.	Pagal akcijų rūšis	-	-
1.1.	Paprastosios akcijos	1.404.382	4.072.708
1.2.	Privilegijuotosios akcijos	-	-
1.3.	Darbuotojų akcijos	-	-
1.4.	Specialiosios akcijos	-	-
1.5.	Kitos akcijos	-	-
	IŠ VISO	1.404.382	4.072.708
2.	Valstybės arba savivaldybių kapitalas	-	-
	Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
	Akcijos, kurias turi patronuojamosios įmonės	-	-

Visos Bendrovės išleistos akcijos yra apmokėtos. Bendrovės akcijos nominali vertė – 2,9 eurų. Bendrovė neturi supirkusi savų akcijų.

2016 m. spalio 11 d. Bendrovė pasirašė naujus įstatus ir padidino Bendrovės įstatinį kapitalą iki 1.404.382 paprastųjų akcijų. 2016 m. spalio 13 d. Bendrovės nauji įstatai įregistruoti Lietuvos Respublikos Juridinių Asmenų Registre.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tiktai sukauptiems nuostoliams padengti. 2016 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas nėra pilnai suformuotas.

13 pastaba. Pelno paskirstymo projektas (EUR)

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(347.971)
Paskirti dividendai	-
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(791.015)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	(1.138.986)
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-
Pelno paskirstymas:	-
– į įstatymo numatytus rezervus	-
– į kitus rezervus	-
– dividendai	-
– kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1.138.986)

14 pastaba. Dotacijos, subsidijos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Finansinių metų pradžioje	563.048	305.535
Gauta dotacijų (subsidijų) per finansinius metus	226.127	257.512
Dotacijų (subsidijų) amortizacija per finansinius metus (-)	-	-
Likutis metų pabaigoje:	789.175	563.048

Pagal 2013 m. kovo 13 d. sutartį tarp Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo (toliau - LAAIF) ir UAB „Palangos šilumos tinklai“, Bendrovė 2013-2016 metais gavo dotaciją naujo 5 MW biokuro katilo statybai. Gautas dotacijos amortizacija yra mažinamos įrenginio nusidėvėjimo sąnaudoms. Dotacija bus pilnai amortizuota iki susijusio turto tarnavimo laiko pabaigos ir tai įvyks per 50 metų.

15 pastaba. Bendrovės įsipareigojimų būklė (EUR)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
	Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
1. Kredito įstaigoms (a)		683.419	868.206	-
2. Skolos tiekėjams		561.586	68.370	-
3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		37.010	-	-
4. Mokėtinas nekilnojamo turto mokestis		10.630	-	-
5. Taršos mokestis		466	-	-
6. VKEKK įmokos		9.314	-	-
7. Gauti avansai		632	-	-
IŠ VISO		1.303.057	936.576	-

a) 2012 m. spalio 11 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas pasirašė paskolos, kurios suma sudarė 1.308.267 eurų, sutartį. Paskolos paskirtis – investicinių projektų „Naujo 5 MW biokuro katilo statyba“ ir „Katilinės KA06 rekonstrukcija, įrengiant 0.5 MW biokuro katilą Mokyklos g. 9, Palanga“ finansavimas. Paskolos sutartyje numatytas grąžinimo terminas – 2022 m. spalio 8 d.

15 pastaba. Bendrovės įsipareigojimų būklė (EUR) (tęsinys)

Paskolai, gautai iš AB Šiaulių bankas, taikoma kintama palūkanų norma. Palūkanos apskaičiuojamos kaip 3 mėn. trukmės EURIBOR ir fiksuota banko marža. Galutinis paskolos gr12016 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 1.051.006 eurų.

2016 m. rugsėjo 27 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas pasirašė paskolos, kurios suma sudarė 95.500 eurų, sutartį. Paskolos paskirtis – PTVM – 30 vandens šildymo katilo Nr.4 dujinių degiklių automatizavimo ir valdymo darbų finansavimas. Paskola gali būti panaudota ir kitiems projektams finansuoti. Paskolai, palūkanos yra apskaičiuojamos kaip 6 mėn. EURIBOR, pridedant banko maržą. Paskolos sutartyje numatytas grąžinimo terminas – 2017 m. rugsėjo 26 d. 2016 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 95.500 eurų.

2016 m. lapkričio 30 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas sudarė paskolos, kurios suma siekė 400.000 eurų, sutartį. Paskolos paskirtis – Naujo 5 MW biokuro katilo statybos finansavimas. Paskola gali būti panaudota ir kitiems projektams finansuoti. Paskolai, gautai iš AB Šiaulių bankas, palūkanos yra apskaičiuojamos kaip 6 mėn. EURIBOR, pridedant banko maržą. Paskolos grąžinimo terminas – 2017 m. sausio 29 d. Kaip nurodyta 27-oje pastaboje, Bendrovė ir bankas pasirašė papildomą susitarimą, kuriame numatyta, kad paskolą turi būti pilnai apmokėta iki 2017 m. gruodžio 31 d.

2016 m. gruodžio 31 d. sukauptos mokėtinos palūkanos kredito įstaigoms sudaro 5.119 eurų.

2016 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė laikėsi visų paskolos sutartyje su banku numatytų finansinių įsipareigojimų.

16 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Išaitinės išmokos darbuotojams	17.084	-
Audito paslaugos	10.000	-
IŠ VISO	27.084	-

17 pastaba. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse (EUR)

Už laikotarpį nuo 2012 iki 2016 metų mokesčių inspekcija nėra atlikusi UAB „Palangos šilumos tinklai“ pilno mokesstinio patikrinimo. Pagal galiojančius įstatymus mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Bendrovės apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokesstinį laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. UAB „Palangos šilumos tinklai“ vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Bendrovei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

18 pastaba. Pardavimo pajamos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Šiluma ir kv. vanduo	1.642.025	-
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	73.787	65.469
Turto nuomos pajamos	-	189.362
Prekių ir paslaugų pajamos	8.632	815
Šalto vandens pajamos	870	-
IŠ VISO	1.725.314	255.646

19 pastaba. Pardavimo savikaina (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kuro technologijai sąnaudos	(701.733)	-
Darbo užmokesčio sąnaudos	(369.563)	-
Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	(280.849)	(66.670)
Karšto vandens gamybos tiesioginės sąnaudos	(126.487)	-
Katilinės, elektrinės ir tinklo ties.gamybos sąnaudos	(114.171)	-
Šilumos mazgų eksploatacija	(14.794)	(2.285)
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	(7.028)	(635)
Kitos gamybos sąnaudos	(93.272)	-
IŠ VISO	(1.707.897)	(69.590)

20 pastaba. Pardavimo sąnaudos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios pajamos	(16.327)	-
Skelbimų ir reklamos sąnaudos (neprivalomas informavimas)	(10.703)	(1.396)
Pinigų surinkimo paslaugos	(4.711)	-
Kitos sąnaudos	(270)	-
IŠ VISO	(32.011)	(1.396)

21 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (EUR)

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	(430.743)	-
Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	(211.753)	(59.052)
Veiklos mokesčių sąnaudos	(85.877)	(104.937)
Informacinių technologijų paslaugų sąnaudos	(20.709)	-
Draudimo sąnaudos	(16.444)	(18.319)
Su kaupimais išieitinėms išmokoms	(17.084)	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos	(14.405)	-
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(13.341)	(14.174)
Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	(11.612)	(1.982)
Atostogų rezervas	(9.129)	-
Sunaudotų degalų, tepalų sąnaudos	(8.247)	(3.084)
Banko mokesčių sąnaudos	(5.446)	(359)
Kitos sąnaudos	(40.308)	(15.661)
Iš viso:	(885.098)	(217.568)

22 pastaba. Kitos veiklos rezultatai (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	123.734	94
	Reikšmingų sumų detalizavimas:	-	-
	Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	38.955	-
	Nuomos pajamos*	80.197	-
	Kitos pajamos	4.582	94
b)	KITOS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS	(36.712)	(4.578)
	Reikšmingų sumų detalizavimas:	-	-
	Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos	(3.369)	-
	Išnuomoto turto nusidėvėjimo sąnaudos	(23.255)	-
	Baudos ir delspinigiai	(1.554)	(25)
	Kitos sąnaudos	(8.234)	(4.553)
c)	KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	87.022	(4.484)

* 2015 metais gautos nuomos pajamos buvo priskiriamos prie pagrindinės veiklos pajamų. 2016 metais, pradėjus vykdyti šilumos gamybą ir perdavimą, nuomos pajamos priskirtos kitos veiklos pajamoms.

23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	-	-
b)	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	-	-
c)	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	52	12
d)	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	-	-
e)	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(41.365)	(37.224)
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Paskolų palūkanų sąnaudos	(41.365)	(32.674)
	Kitos sąnaudos	-	(4.550)
f)	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	(41.313)	(37.212)

24 pastaba. Pelno mokestis (EUR)

Pelno mokesčio sąnaudas pelno (nuostolio) ataskaitoje sudaro:

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (pervarkyta)
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos (-)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	62.967	18.256
Iš viso:	62.967	18.256

24 pastaba. Pelno mokestis (EUR) (tęsinys)

2016 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio skaičiavimas gali būti pateiktas taip (EUR):

Rodikliai	Skirtumas tarp mokesstinės ir apskaitinės vertės		Atidėtojo pelno mokesčio turtas	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta)	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta)
Sukaupti mokesstiniai nuostoliai	502.938	119.976	75.441	17.996
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	14.405	-	2.161	-
Atostogų rezervo socialinis draudimas	7.058	1.728	1.059	260
Atidėjiniai (išeitinės kompensacijos)	17.084	-	2.562	-
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte	541.485	121.704	81.223	18.256

25 pastaba. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sumos, susijusios su darbo santykiais, priskaičiuotos per metus	34.958	11.749
Išmokėtų avansų ir suteiktų paskolų sumos	-	-
Prisiimtų įsipareigojimų sumokėti atlygį pagal apibrėžtų išmokų planus suma	-	-
Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos	-	-
Už šiuos asmenis teikiant visų rūšių garantijas įmonės prisiimtų pasižadėjimų suma	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

26 pastaba. Klaidų taisymas

Rodikliai	Suma iki koregavimo 2015 12 31	Klaidos dydis	Suma po koregavimo 2015 12 31
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (a)	0	18.256	18.256
Pelno mokestis (a)	0	18.256	18.256
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) (a)	(74.604)	18.256	(56.348)
PERKAINOJIMO REZERVAS (b)	30.079	(30.079)	-
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) (b)	(321.702)	30.079	(291.623)

a) Bendrovė ištaisė klaidą susijusią su atidėtojo pelno mokesčio turtu. 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įvertino susidariusius laikinuosius skirtumus ir pripažino atidėtąjį pelno mokesčio turtą, kuris sudaro 18.256 eurų. Atidėtojo pelno mokesčio turtas buvo apskaitytas retrospektyviniu būdu, t.y. koreguojant ankstesniųjų metų likučius ir parodant susijusią įtaką.

Ištaisius klaidą atidėtojo pelno mokesčio turtas padidėjo, nuosavas kapitalas bei ataskaitinių metų nuostolis sumažėjo 18.256 eurų.

b) Bendrovė ištaisė klaidą susijusią su perkainojimo rezervu. Ištaisius klaidą perkainojimo rezervas sumažėjo, o ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai) padidėjo 30.079 eurų.

27 pastaba. Veiklos tęstinumas

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2016 m. gruodžio 31 d. viršija trumpalaikį turtą 109.415 EUR. 2016 m. Bendrovė patyrė 791.015 EUR grynųjų nuostolių (2015 m. – 56.348 EUR). Šios aplinkybės rodo reikšmingą neapibrėžtumą, lemiantį abejonę dėl Bendrovės galimybių įvykdyti įsipareigojimus kreditoriams per sutartinius terminus ir tęsti veiklą.

27 pastaba. Veiklos tęstinumas (tęsinys)

Bendrovės galimybė vykdyti savo įsipareigojimus 2017 metais ir tęsti veiklą didžiąja dalimi priklauso nuo pinigų srautų iš pagrindinės veiklos. 2017 m. Bendrovė planuoja uždirbti apie 354 tūkst. eurų grynojo pelno. Bendrovės vadovybė tiki, kad uždirbami pinigų srautai per 2017 m. bus pakankami susitarimų su banku ir kitais kreditoriais vykdymui bei apyvartinio kapitalo poreikiui užtikrinti. Per pirmuosius penkis 2017 metų mėnesius Bendrovė uždirbo apie 300 tūkst. eurų grynojo pelno.

Vadovybė tiki, jog minėti veiksmai daro teigiamą įtaką Bendrovės finansiniam stabilumui ir veiklos tęstinumui. Šios finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo principu. Jos neatspindi galimų koregavimų, kurie galbūt būtų reikalingi, jei Bendrovė nebūtų pajėgi tęsti veiklos.

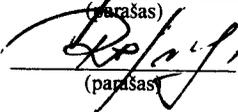
27 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

2017 m. sausio 27 d. buvo pasirašytas papildomas susitarimas prie kredito sutarties Nr. KS-2016-013-06 su AB Šiaulių banku dėl negražinto 300 tūkst. eurų kredito dalies termino pratęsimo iki 2017 m. gruodžio 31 d.

Nuo 2016 metų pabaigos iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos neįvyko jokių kitų reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti tiesioginės įtakos finansinėms ataskaitoms už 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus arba reikalautų papildomų atskleidimų.

Direktorė

Vyr. buhalterė


(parašas)

(parašas)

Giedrė Juršėnė

(vardas ir pavardė)

Rima Platakienė

(vardas ir pavardė)

Metinis pranešimas už 2016 metus

1. Bendroji dalis

Metinis pranešimas parengtas už 2016 finansinius metus.

Bendrovės pavadinimas: uždaroji akcinė bendrovė „Palangos šilumos tinklai“
Teisinė – organizacinė forma: uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta: 1998 m. rugsėjo 21 d., LR juridinių asmenų registras
Įmonės kodas: 152697886
Juridinių asmenų registro tvarkytojas: VĮ Registrų centras
Būstinės adresas: Klaipėdos pl. 63, LT-00148, Palanga, Lietuva
Telefonas: (8 460) 51431
Faksas: (8 460) 52382
Elektroninio pašto adresas: info@palangosst.lt
Interneto tinklapis: www.palangosst.lt

Pagrindinė bendrovės veiklos sritis yra šilumos energijos biokuru ir gamtinėmis dujomis gamyba, paskirstymas ir pardavimas vartotojams.

Bendrovė taip pat teikia šilumos punktų, šilumos punktų įrangos, šildymo bei karšto vandens sistemų bei matavimo prietaisų priežiūros, patikros, keitimo; vamzdinių priežiūros, atnaujinimo; konsultacijų šilumos taupymo klausimais ir kitas paslaugas.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2016 m. pradžiai sudarė 3.472.709,40 eurų, pabaigai 4.072.707,80 eurų.

Akcinis kapitalas metų pabaigai pasiskirstė tarp akcininkų sekančiai:

1. Palangos miesto savivaldybė – 99,98%.
2. Kiti akcininkai – 0,02%.

Bendrovė 2016 m. gruodžio 31 d. savų akcijų, filialų ir atstovybių neturėjo.

2. Svarbūs ataskaitinio laikotarpio įvykiai

2016 m. balandžio 1 d. įvyko Bendrovės neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame nutarta padidinti UAB „Palangos šilumos tinklai“ įstatinį kapitalą 599.998,40 eurų papildomu įnašu, išleidžiant 206896 vienetus paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekviena – 2,90 eurų nominalios vertės, nustatant, kad akcijų emisijos kaina lygi jų nominaliai vertei. UAB „Palangos šilumos tinklai“ įstatinis kapitalas po padidinimo sudaro 4.072.707,80 eurų. Visos išleistos naujos akcijos perduotos Palangos miesto savivaldybei.

2016 m. gegužės 31 d. pasibaigė UAB „Litesko“ nuomos sutartis, pagal kurią ši bendrovė vykdė šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklą Palangos mieste, todėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos posėdyje taip pat pakeista UAB „Litesko“ licencijuojamos veiklos teritorija, neįtraukiant Palangos miesto savivaldybės. Nuo 2016 m. birželio 1 d. už palangiškių aprūpinimą šiluma ir karštu vandeniu atsakinga UAB „Palangos šilumos tinklai“.

2016 m. liepos 1 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija bendrovei išdavė Energetikos veiklos licenciją, suteikiančią teisę verstis šilumos tiekimo veikla Palangos miesto savivaldybėje – Palangos mieste.

3. Bendrovės valdymas

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi LR akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais, kitais LR teisės aktais.

Bendrovės valdymo organus sudaro:

Visuotinis akcininkų susirinkimas;

Bendrovės vadovas;

Stebėtojų taryba.

Bendrovės įstatuose numatyta, kad Stebėtojų taryba yra kolegialus bendrovės veiklos priežiūrą atliekantis organas. Stebėtojų tarybai vadovauja jos pirmininkas. Stebėtojų tarybą 4 metams iš 5 narių renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Stebėtojų tarybai vadovauja jos pirmininkas, kurį renka stebėtojų taryba iš savo narių. Nauja stebėtojų taryba išrinkta 2015 m. birželio 10 d.

2016 m. gruodžio 31 d. stebėtojų tarybą sudarė:

Pirmininkas – Rimantas Antanas Mikalkėnas

Nariai: Petras Kaminskas, Kostas Jakubauskas, Rimantas Antanas Mikalkėnas, Violeta Staskonienė, Dainius Želvys.

4. Gamybos rodikliai ir rezultatai

UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2016 m. pabaigai centralizuotai tiekė šilumos energiją Palangos miestui. Šiluma buvo tiekiama iš vienos rajoninės ir 8 vietinių katilinių.

Bendrovės visų šilumos šaltinių instaliuota šiluminė galia yra 112,37 MW, nominali naudojama 64,2 MW. UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2016 m. eksploatavo 1 garo katilą ir 22 vandens šildymo katilus (tame tarpe – 3 biokuro vandens šildymo katilus).

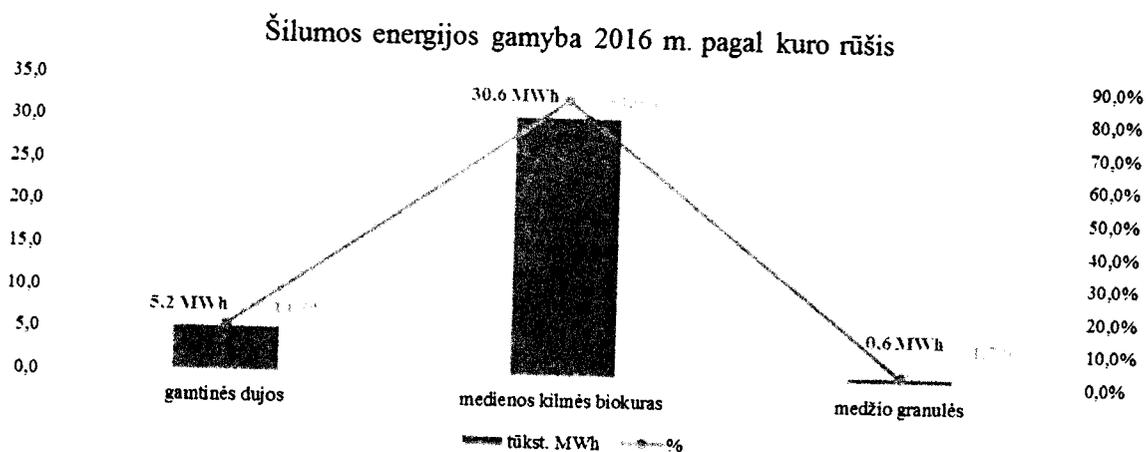
2016 m. maksimalus galingumo išnaudojimas bendrovės mastu buvo 23,24 MW.

2016 m. (per 7 mėnesius – nuo birželio 1 d. iki gruodžio 31 d.) į tinklus patiekta šilumos energijos 36,1 tūkst. MWh.

2016 m. UAB „Palangos šilumos tinklai“ nevykdė šilumos pirkimų iš nepriklausomų gamintojų.

Visuose Bendrovės šilumos šaltiniuose 2016 m. (per 7 mėnesius – nuo birželio 1 d. iki gruodžio 31 d.) buvo pagaminta 36,4 tūkst. MWh šilumos. 92,6 proc. arba 33,7 tūkst. MWh visos Bendrovės pagamintos šilumos buvo pagaminta Palangos rajoninėje katilinėje. 85,7 proc. arba 31,2 MWh visos Bendrovės pagamintos šilumos sudarė šiluma, pagaminta deginant biokurą.

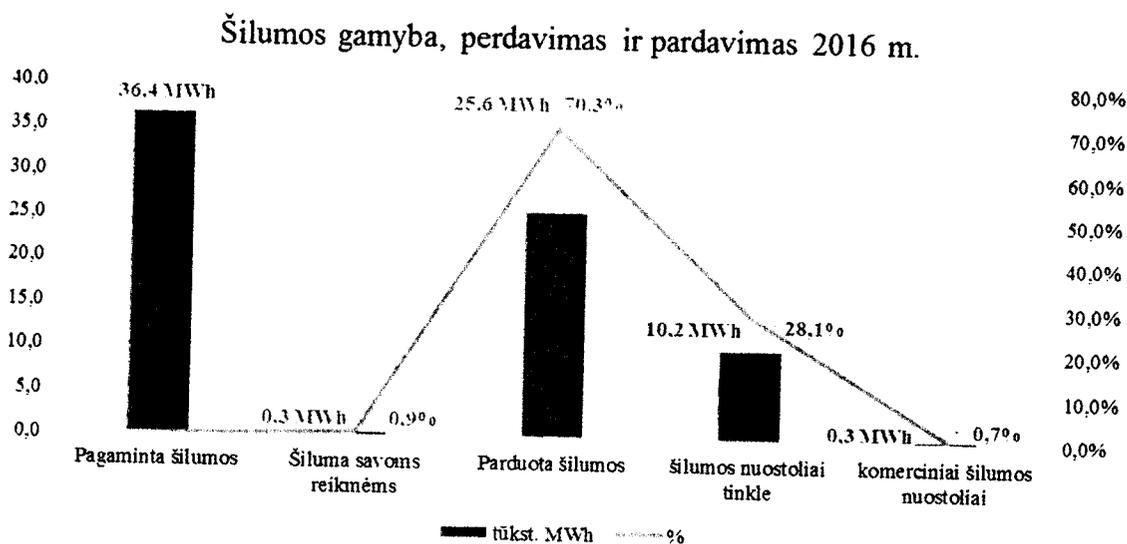
1 pav. Šilumos energijos gamyba 2016 m. pagal kuro rūšis



Perdavimo techniniai nuostoliai tinklese 2016 m. (per 7 mėnesius – nuo birželio 1 d. iki gruodžio 31 d.) sudarė 10,2 tūkst. MWh arba 28,3 proc. nuo patiekto šilumos energijos į tinklus kiekio.

2016 m. parduota (pagal išrašytas sąskaitas) 25,6 tūkst. MWh šilumos energijos. 77,2 proc. arba 19,8 MWh visos parduotos šilumos sudarė pardavimas gyventojams. Komerciniai nuostoliai (nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo) 2016 m. sudarė 1 proc. nuo viso parduoto šilumos kiekio arba 0,3 tūkst. MWh.

2 pav. Šilumos gamyba, perdavimas ir pardavimas 2016 m.



UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2016 m. pabaigai eksploatavo iš viso 32,939 km šilumos tinklų (termofikacinių – 31,775 km, karšto vandens – 1,164 km).

2016 m. nuo birželio 1 d. iki gruodžio 31 d. klientų mokumas pagal išrašytas sąskaitas sudarė 70,3 proc. (įvertinus iš UAB „Litesko“ perimtą vartotojų įsiskolinimą ir įvertinus skolų grąžinimą).

Vartotojų įsiskolinimas už šilumos energiją 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 0,6 mln. eurų, tame tarpe gyventojų skolos sudarė 81 proc. nuo viso įsiskolinimo už šilumos energiją.

5. Apyvartiniai taršos leidimai

Pagal 2012 m. gruodžio 28 d. LR aplinkos ministro įsakymu Nr. D1-1111 patvirtintas Šiltnamio efektą sukeliančių dujų (toliau – ŠESD) apyvartinių taršos leidimų (toliau – ATL) skyrimo ir prekybos jais tvarkos aprašo bei Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2003/87/EB, nustatančios ŠESD emisijų leidimų sistemą (toliau – Sistema) Bendrijoje ir iš dalies keičiančios Tarybos direktyvą 96/61/EB, nuostatas Palangos rajoninė katilinė (toliau – RK) dalyvauja Sistemoje ir už į orą išmestą ŠESD kiekį kas metai privalo atsisakyti apibrėžto kiekio ATL. Europos Komisijos sprendimu kiekvienam sistemoje dalyvaujančiam įrenginiui, Taip pat ir Palangos RK, kiekvienais metais skiriamas atitinkamiems metams nustatytas nemokamų ATL kiekis, kuris pervedamas į Palangos RK ATL sąskaitą Nr. EU-100-5006078-0-6.

LR aplinkos ir ūkio ministrų 2014 m. kovo 20 d. įsakymu Nr. D1-295/4-175 „Dėl Europos Sąjungos šiltnamio efektą sukeliančių dujų apyvartinių taršos leidimų prekybos sistemoje dalyvaujančių veiklos vykdytojų sąrašo patvirtinimo“ 2016 metams Palangos RK buvo skirtas 10.282 nemokamų ATL kiekis.

2016 m. gegužės 31 d. pasibaigė UAB „Litesko“ nuomos sutartis, pagal kurią ši bendrovė vykdė šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklą (toliau – Veiklą) Palangos mieste. Licencijuojamą šilumos tiekimo veiklą (tame tarpe ir Palangos RK valdymą bei naudojimą) nuo 2016 m. birželio 1 d. perėmė bei vykdo Palangos šilumos ūkio/turto savininkas UAB „Palangos šilumos tinklai“. Priklausomai nuo Veiklos vykdymo Palangos RK laikotarpio, kiekvienam Veiklos vykdytojui 2016 metais priklausantis nemokamų įrenginiui (Palangos RK) skirtų ATL kiekis abipusiu susitarimu padalintas taip:

Veiklos periodas	Veiklos vykdytojas ir priklausantis nemokamų ATL	
	UAB "Litesko"	UAB "Palangos šilumos tinklai"
2016 m. sausio - gegužės mėn.	4.284 (5/12 dalys nuo įrenginiui 2016 metams nemokamai skiriamo ATL kiekio)	
2016 m. birželio - gruodžio mėn.		5.998 (7/12 dalys nuo įrenginiui 2016 metams nemokamai skiriamo ATL kiekio)

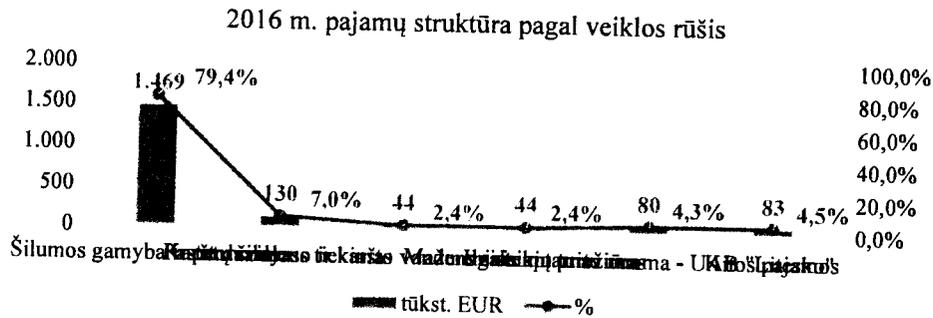
6. Investicijos

2016 m. UAB „Palangos šilumos tinklai“ įsigijo ilgalaikio turto už 0,8 mln. EUR. Iš UAB „Litesko“ perimto ilgalaikio turto (pasibaigus nuomos sutarčiai) suma 2016 m. iš viso sudarė 6,1 mln. EUR.

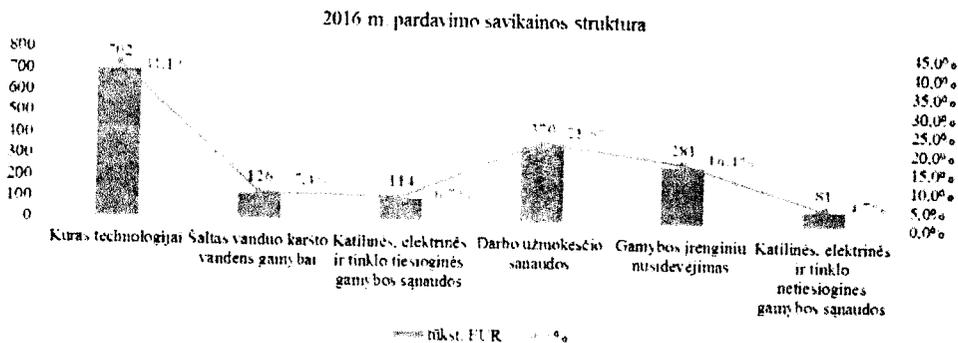
Reikšmingiausias 2016 m. pabaigoje užbaigtas projektas – Palangos rajoninės katilinės plėtra įrengiant naują 5 MW biokuro katilą, projekto vertė – 2,2 mln. EUR.

7. Finansiniai rezultatai

2016 m. bendrovė uždirbo 1,85 mln. EUR pajamų, kurios pagal vykdomas veiklas pasiskirstė taip:



Pardavimo savikaina 2016 m. sudarė 1,7 mln. EUR:



Kitos pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos 2016 m. sudarė 917 tūkst. EUR, tame tarpe 431 tūkst. EUR – ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos (iš UAB „Litesko“ daliai perimto turto nebuvo skaičiuotas nusidėvėjimas, šios nusidėvėjimo sąnaudos apskaičiuotos ir pripažintos kaip UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2016 m. nuostolis).

2016 m. bendrovė dirbo nuostolingai, patirtas nuostolis iki apmokestinimo -854 tūkst. EUR. 2016 m. pabaigai sukauptas nepaskirstytas nuostolis buvo lygus -1.169 tūkst. EUR.

8. Darbuotojai ir darbo užmokestis

UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2016 m. darbuotojų skaičius:

- 2016 m. sausio 1 d. sąrašinis darbuotojų skaičius – 9;
- 2016 m. gruodžio 31 d. – sąrašinis darbuotojų skaičius – 58;
- 2016 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 38.

9. Dukterinės ir asocijuotos įmonės

Bendrovė 2016 m. gruodžio 31 d. dukterinių ir asocijuotų įmonių neturėjo.

10. Veiklos planai ir prognozės

1. Revizavus įmonės sąnaudų struktūra, performavus įmonės darbuotojų komandą ir diegiant įmonėje investicinius projektus, per 3-5 metus padengti sukauptą nepaskirstytą nuostolį ir dirbti pelningai. 2017 m. įmonė dirba ir prognozuoja baigti finansinius metus pelningai. Įmonės sąnaudų ir procesų optimizavimas tiesiogiai įtakos šilumos energijos kainas.
2. Keisti, remontuoti susidėvėjusią gamybinę įrangą ir šilumines trasas. Analizuojamos bendrovės galimybės gerinti techninę ir technologinę būklę. Rengiami investiciniai projektai, įgalinantys optimizuoti šilumos energijos gamybos savikainą, mažinantys rizikos veiksnių įtaką ir neigiamą poveikį aplinkai.
3. 3 metų perspektyvoje prognozuojamas vartotojų skaičiaus didėjimas iki 2,5 proc. Vartotojų skaičiaus augimas planuojamas atsižvelgiant į planuojamas investicijas Palangos mieste. Atsižvelgiant į namų renovacijos efektą, šilumos energijos suvartojimas 3 metų perspektyvoje turėtų augti 1,2-1,5 proc.
4. 2017 m. UAB „Palangos šilumos tinklai“ planuoja pasitvirtinti karšto vandens skaitiklių abonentinį mokestį. Nuo 2017 iki 2020 m. planuojama pakeisti senus mechaninius karšto vandens apskaitos prietaisus į naujus nuotolinio duomenų nuskaitymo. Įdiegus modernius karšto vandens apskaitos prietaisus, karšto vandens sąnaudos vartotojams būtų paskirstomos, atsižvelgiant į realų sunaudojimą, t. y. būtų išvengta karšto vandens netolygaus deklaravimo efekto ir kaip pasekmė sumažintų komercinius nuostolius.

11. Su veikla susijusi rizika

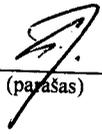
Rizikos veiksnius, įtakojančius bendrovės veiklą, pagal poveikį galima išskirti į vidaus ir išorės.

Vidaus rizikos priklauso tik nuo įmonės veiklos, ypač nuo vadovų profesinės kompetencijos ir darbuotojų sugebėjimų, pastangų darniai dirbti. Nuo 2016 m. pabaigos iš esmės revizuotos darbuotojų atliekamos funkcijos, jų kompetencijos, gebėjimas dirbti komandoje. UAB „Palangos šilumos tinklai“ darbuotojų komanda 2017 m. pradėta performuoti mažinant nereikalingų etatų skaičių; apjungiant bei perskirstant darbus; kuriama darbuotojų motyvacinė sistema; formuojama nauja komanda iš ilgamečių įmonės darbuotojų kartu pritraukus naujų specialistų, atitinkančių savo sričių kompetencijos reikalavimus.

Išorės rizikų lygį lemia nuo įmonės nepriklausomi arba dalinai priklausomi veiksniai - politiniai, ekonominiai, socialiniai, demografiniai, teisiniai ir kt. Šiems veiksniams priskirtinas stiprus ir tendencingai vis didėjantis Lietuvos šildymo sektoriaus reguliavimas. Nors reguliavimo pradinės mintis – apsaugoti šilumos vartotojus nuo nepagrįsto šilumos kainų augimo, tačiau šiai dienai vienas rinkos mechanizmą iškreipiančios priemonės pakeičia kitos: vilkinami esminių sprendimų priėmimai, nesavalaikiai reaguojama į dinamišką veiklos aplinką, išauginami įmonių kaštai (pvz., reguliacinėms priemonėms įgyvendinti reikalingas didėjantis darbuotojų skaičius bei kitos priemonės). Kitas labai svarbi įmonės veiklai rizikos rūšis – gamybos/paslaugų teikimo veiksnių prieinamumo ir kainų pokyčiai: kuro kainų pokyčiai, gamybos technologijų pokyčiai (susiję tiek su veiklos efektyvumo didinimu, tiek su reguliavimu – pvz. reguliavimas klimato kaitos politikos kontekste), reikalingų specialistų stoka,

vartotojų skaičiaus galimas mažėjimas arba esamų vartotojų šilumos vartojimo sumažėjimas, nemokumo problema. Todėl bendrovė vykdo šių rizikų stebėseną, analizę ir kuria ilgalaikius planus, įgalinančius apsisaugoti nuo šių galimų rizikų.

Direktorė



(parašas)

Giedrė Juršėnė
(vardas ir pavardė)