

**UAB „PALANGOS ŠILUMOS TINKLAI“**

**2020 m. finansinės ataskaitos**

## **Turinys**

Informacija apie įmonę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada	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	28

## **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

### **Vadovybė**

Direktorė Giedrė Juršėnė

### **Auditorius**

„KPMG Baltics“, UAB

### **Bankai**

AB Šiaulių bankas

“Swedbank”, AB

AB SEB bankas

Luminor bank AS Lietuvos skyrius

# Nepriklausomo auditoriaus išvada

## „Palangos šilumos tinklai“ UAB akcininkams

### Nuomonė

Mes atlikome UAB „Palangos šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų auditą. Įmonės finansines ataskaitas sudaro:

- 2020 m. gruodžio 31 d. balansas,
- tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita, ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus 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 finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

### Kita informacija

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

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

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



Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

### Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, 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 atliktų 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 taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Edvinas Žukauskas  
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika  
2021 m. balandžio 14 d.

*Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada esanti šio dokumento 2 - 4 puslapiuose.*

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

PATVIRTINTA  
20\_\_\_\_ m. \_\_\_\_\_ d.  
protokolo Nr. \_\_\_\_\_

## Balansas (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>5.556.753</b>	<b>5.960.846</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	53.899	65.271
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		53.899	65.271
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	5.383.444	5.777.854
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3.531.083	3.869.848
2.3.	Mašinos ir įranga		1.515.299	1.579.627
2.4.	Transporto priemonės		35.492	46.958
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		301.570	281.421
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		-	-
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		119.410	117.721
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	23	119.410	117.721
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>800.243</b>	<b>671.377</b>
1.	ATSARGOS	6	140.761	100.194
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		100.333	64.403
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		40.428	35.791
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		525.699	496.122
2.1.	Pirkėjų skolos	7	420.624	478.139
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	8	105.075	17.983
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	9	133.783	75.061
C.	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>	10	<b>9.269</b>	<b>9.662</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>6.366.265</b>	<b>6.641.885</b>

## Balansas (EUR) (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>2.769.273</b>	<b>2.750.537</b>
1.	KAPITALAS		4.072.708	4.072.708
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	11	4.072.708	4.072.708
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	<b>REZERVAI</b>		<b>38.896</b>	<b>38.896</b>
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		5.508	5.508
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3.	Kiti rezervai		33.388	33.388
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1.342.331)	(1.361.067)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		18.736	11.203
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1.361.067)	(1.372.270)
E.	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	13	<b>1.446.386</b>	<b>1.632.792</b>
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	,	<b>2.128.609</b>	<b>2.235.373</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	14	1.202.344	1.297.690
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1.199.091	1.291.520
1.3.	Gauti avansai		3.253	6.170
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		926.265	937.683
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		366.718	286.008
2.3.	Gauti avansai		209	209
2.4.	Skolos tiekėjams		321.309	427.554
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		200	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		70.550	65.804
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		167.279	158.108
H.	<b>SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>	15	<b>21.997</b>	<b>23.183</b>
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>6.366.265</b>	<b>6.641.885</b>

Direktorė

(parašas)

Giedrė Juršėnė  
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vadovas

(parašas)

Rolandas Minkevičius  
(vardas ir pavardė)



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

PATVIRTINTA  
20\_\_\_\_ m. \_\_\_\_\_ d.  
protokolo Nr. \_\_\_\_\_

## Pelno (nuostolių) ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	17	2.981.640	3.553.441
2.	Pardavimo savikaina	18	(2.811.679)	(3.045.053)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		169.961	508.388
5.	Pardavimo sąnaudos	19	(106.181)	(110.669)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	20	(414.733)	(386.232)
7.	Kitos veiklos rezultatai	21	407.968	38.434
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	22	-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	22	5.656	1.607
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	22	(44.801)	(32.425)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		17.870	19.103
14.	Pelno mokestis	23	866	(7.900)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		18.736	11.203

\_\_\_\_\_  
Direktorė

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Giedrė Juršėnė

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Finansų skyriaus vadovas

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Rolandas Minkevičius

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 152697886

Įregistruota adresu: Klaipėdos pl. 63, Palanga

PATVIRTINTA

20\_\_\_\_ m. \_\_\_\_\_ d.

protokolo Nr. \_\_\_\_\_

## 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			
<b>1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>4.072.708</b>	-	-	-	-	<b>5.508</b>	-	<b>33.388</b>	<b>(1.372.270)</b>	<b>2.739.334</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
<b>4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>4.072.708</b>	-	-	-	-	<b>5.508</b>	-	<b>33.388</b>	<b>(1.372.270)</b>	<b>2.739.334</b>
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 grynas pelnas (nuostoliai)									11.203	11.203
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)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>4.072.708</b>	-	-	-	-	<b>5.508</b>	-	<b>33.388</b>	<b>(1.361.067)</b>	<b>2.750.537</b>
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 grynas pelnas (nuostoliai)									18.736	18.736
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>4.072.708</b>	-	-	-	-	<b>5.508</b>	-	<b>33.388</b>	<b>(1.342.331)</b>	<b>2.769.273</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(parašas)

\_\_\_\_\_  
Giedrė Juršėnė

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Finansų skyriaus vadovas

(parašas)

\_\_\_\_\_  
Rolandas Minkevičius

(vardas ir pavardė)

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

PATVIRTINTA  
20\_\_\_\_ m. \_\_\_\_\_ d.  
protokolo Nr. \_\_\_\_\_

## Pinigų srautų ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		18.736	11.203
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1,2,13	464.802	421.873
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(329.287)	6.368
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		43.248	32.425
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		9.974	-
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(1.689)	7.899
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	6	(35.930)	22.899
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(4.637)	4.296
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(12.683)	86.501
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	8	(26.868)	67.654
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	10	393	1.084
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(2.917)	2.917
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)		(100.679)	(156.755)
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)		200	-
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		4.746	(6.387)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		9.171	3.249
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		22.773	(20.729)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>59.353</b>	<b>484.497</b>

## Pinigų srautų ataskaita (EUR) (tūsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(284.398)	(1.214.507)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		338.677	(86)
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>54.279</b>	<b>(1.214.593)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas		-	-
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		(54.279)	735.609
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		177.801	949.544
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		177.801	949.544
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(232.711)	(213.935)
3.2.2.1.	Paskolų gražinimas		(189.433)	(182.800)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(43.278)	(31.135)
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		-	-
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(54.910)</b>	<b>735.609</b>
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>		-	-
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>58.722</b>	<b>5.513</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	9	<b>75.061</b>	<b>69.548</b>
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	9	<b>133.783</b>	<b>75.061</b>

Direktorė

(parašas)

Giedrė Juršėnė

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vadovas

(parašas)

Rolandas Minkevičius

(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 registro numeris SP UAB 98-1, įmonės kodas 5269788, PVM mokėtojo kodas LT526978811. Bendrovė įregistruota adresu Klaipėdos plentas 63, 00148, Palanga, Lietuvos Respublika. 2003 m. birželio 25 d. pakeistas įmonės pavadinimas į Uždarają akcinę bendrovę „Palangos šilumos tinklai“. 2004 m. lapkričio 2 d. pakeistas įmonės kodas – 152697886. Bendrovės duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

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 priežiūrą.

2016 m. liepos 1 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) Bendrovei išdavė Energetikos veiklos licenciją, suteikiančią teisę verstis šilumos tiekimo veikla Palangos miesto savivaldybėje – Palangos mieste. Licencija galioja neribotą laiką, tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta atitinkamu Komisijos sprendimu.

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 eurais, yra paprastosios ir 2020 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas sudaro 4.072.708 eurų. 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcininkai yra Palangos miesto savivaldybė (99,97 proc.) ir du fiziniai asmenys (0,03 proc.)

Bendrovė neturi kitų įmonių akcijų ir neturi kitų filialų ar atstovybių.

UAB „Palangos šilumos tinklai“ vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius pagal kategorijas buvo:

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Direktorius, direktoriaus pavaduotojai	1	2
Skyriaus vadovai	6	6
Specialistai	12	12
Tarnautojai	1	1
Darbininkai	25	24
<b>IŠ VISO</b>	<b>45</b>	<b>45</b>

### 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

## **Ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)**

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.

Bendrovė priklauso mažų įmonių kategorijai ir rengia šias finansines ataskaitas: balansą, pelno (nuostolių) ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą (savo pasirinkimu), pinigų srautų ataskaitą (savo pasirinkimu), aiškinamąjį raštą ir metinį pranešimą (savo pasirinkimu).

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 prievolės. 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. Įmonės sandoriai 2020 m. ir 2019 m. yra įvertinti eurais, todėl nėra 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. 14-ą 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.

## **Ilgalaikis nematerialusis turtas (tęsinys)**

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

### **Taršos leidimai**

Gauti taršos leidimai yra apskaitomi nominalia verte. Taršos leidimų pardavimai yra apskaitomi pardavimo sandorio suma. Bet kokie skirtumai tarp tikrosios pardavimo kainos ir turimų leidimų balansinės vertės yra pripažįstami kaip pelnas ar nuostoliai, nepaisant to, ar šio sandorio metu susidaro faktiškas ar tikėtinas taršos leidimų trūkumas. Kai dėl taršos leidimų pardavimo susidaro faktiškas taršos leidimų trūkumas, finansinės būklės ataskaitose pripažįstamas papildomas įsipareigojimas, įtraukiant atitinkamas sąnaudas į pelną ar nuostolius.

## **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Bendrovės pasigaminoto 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.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus 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, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Patikėjimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina yra ta, kuri nurodyta perdavimo akte. Jei perdavimo akte vertė nenurodyta, ją nustato Bendrovė, atsižvelgdama į to turto tikrąją vertę.

## **Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)**

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti Įmonės 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 įranga	5-25 metai;
Transporto priemonės	6-10 metų;
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-8 metai;

Naudingo tarnavimo laikas kartą metuose 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 savikaina. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaiciuojamas 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 galima realizacine verte, priklausomai nuo to, kuri mažesnė. Grynoji galima 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 tikrąja verte. 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**

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

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.



## **Nefinansinio turto vertės sumažėjimas**

Įmonės turto, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turta, vertinimo sumos peržiūrimos 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 turto.

## **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 tikslai sukauptiems nuostoliams padengti.

## **Dividendai**

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpiu, kada jie yra paskelbiami.

## **Atidėjiniai**

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse, kai tikėtina, kad dėl praicityje 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.

## **Pelno (nuostolių) ataskaita**

### **Pardavimo pajamos**

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią 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**

Bendrąsias 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 delpinigių.

## **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 2020 ir 2019 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.

### **Palyginamieji skaičiai**

Kur buvo būtina, palyginamieji skaičiai buvo perklasifikuoti, kad atitiktų šių metų finansinių ataskaitų pateikimo pasikeitimus.

### **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.

### **Grynujų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos**

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

### **Grynujų pinigų srautai iš investicinės veiklos**

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

### **Grynujų pinigų srautai iš finansinės veiklos**

Grynujų 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 apyvartinės lėšas.

### 3. Aiškinamojo rašto pastabos

#### 1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas (EUR)

	Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
	<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>65.271</b>	<b>65.271</b>
<b>a)</b>	<b>Įsigijimo savikaina</b>		
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	90.016	90.016
	Finansinių metų pokyčiai:		
	- turto įsigijimas	4.600	4.600
	- perleistas ir nurašytas turtas (-)		
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)		
	<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>94.616</b>	<b>94.616</b>
<b>b)</b>	<b>Perkainojimas</b>		
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-
	Finansinių metų pokyčiai:		
	- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-)		
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)		
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)		
	<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>c)</b>	<b>Amortizacija</b>		
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	24.745	24.745
	Finansinių metų pokyčiai:		
	- finansinių metų amortizacija	15.972	15.972
	- atstatantys įrašai (-)		
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)		
	<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>40.717</b>	<b>40.717</b>
<b>d)</b>	<b>Vertės sumažėjimas</b>		
	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 +/-)		
	<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>e)</b>	<b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)</b>	<b>53.899</b>	<b>53.899</b>

Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija yra apskaityta bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

Per 2020 ir 2019 metus Bendrovė nematerialiojo turto vertės sumažėjimo nenustatė.

## 2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (EUR)

	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
	<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>3.868.848</b>	<b>1.579.627</b>	<b>46.958</b>	<b>281.421</b>	<b>5.777.854</b>
<b>a)</b>	<b>Įsigijimo savikaina</b>					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12.256.081	5.327.933	102.070	1.016.905	18.702.989
	Finansinių metų pokyčiai:					
	- turto įsigijimas	47.773	110.417	-	97.411	255.601
	- perimtas turtas					-
	- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(31.934)	(170.284)	(10.857)	(53.124)	(266.199)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	10.011	-	(10.011)	-
	<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>12.271.920</b>	<b>5.278.077</b>	<b>91.213</b>	<b>1.051.208</b>	<b>18.692.418</b>
<b>b)</b>	<b>Perkainojimas</b>					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje					-
	Finansinių metų pokyčiai:					
	- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)					-
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					-
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)					-
	<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>c)</b>	<b>Nusidėvėjimas</b>					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	8.386.233	3.748.306	55.112	735.484	12.925.135
	Finansinių metų pokyčiai:					
	- finansinių metų nusidėvėjimas	377.726	184.745	11.466	66.685	640.622
	- perimto turto sukauptas nusidėvėjimas					-
	- dotacijos nusidėvėjimas					-
	- atstatantys įrašai (-)					-
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	(23.122)	(170.273)	(10.857)	(52.558)	(256.810)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)					-
	<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>8.740.837</b>	<b>3.762.778</b>	<b>55.721</b>	<b>749.611</b>	<b>13.308.947</b>
<b>d)</b>	<b>Vertės sumažėjimas</b>					
	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 +/(-)					-
	<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>e)</b>	<b>Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)</b>	<b>3.531.083</b>	<b>1.515.299</b>	<b>35.492</b>	<b>301.570</b>	<b>5.383.444</b>

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2020 m. sudarė 640.622 eurų (2019 m. – 568.639 eurų). 2020 m. Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje 628.081 eurų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo yra įtraukta į pardavimo savikainą (2019 m. – 554.567 eurų), 12.541 eurų apskaityti bendrosiose ir administracinėse sąnaudose (2019 m.: 14.072 eurų). Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudas, apskaitytas pardavimo savikainos straipsnyje, tiesiogiai mažina susijusios dotacijos amortizacija, kuri 2020 m. sudarė 191.792 eurų (2019 m. – 153.002 eurų) (žr. 13 pastabą).

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

Ruošdama finansines ataskaitas už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, Bendrovė atsižvelgė į 23-čiojo VAS “Turto nuvertėjimas” reikalavimus ir ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo 2020 m. gruodžio 31 d. nenustatė.

## 3 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įkeitimas

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 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
Programinė įranga	25.386
Pastatai ir statiniai	3.515.475
Mašinos ir įranga	2.430.537
Transporto priemonės	13.215
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	609.708
<b>IŠ VISO</b>	<b>6.594.321</b>

## 6 pastaba. Atsargos (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	Atsargų įsigijimo savikaina	100.333	64.403
b)	Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-
c)	Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	100.333	64.403
	Įkeistų atsargų vertė	-	-
	Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-
	Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis	-	-

Per 2020 metus pardavimo savikainos sąnaudomis pripažinta atsargų, kurių vertė sudaro 708.597 eurų (2019 m. – 1.058.330 eurų).

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo įkeistos, Bendrovė neturėjo atsargų pas trečiuosius asmenis.

2020 m. gruodžio 31 d. sumokėtus avansus (40.428 eurų) sudaro Bendrovės sumokėti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas (2019 m. – 35.791 eurų).

### 7 pastaba. Pirkėjų skolos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gyventojų skolos	399.966	404.435
Savivaldybių, valstybės biudžeto ir kt. įmonių skolos	69.211	105.937
Kitos prekybos skolos	11.671	18.017
Vertės sumažėjimas (-)	(60.224)	(50.250)
<b>IŠ VISO</b>	<b>420.624</b>	<b>478.139</b>

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pirkėjų skolos nebuvo įkeistos.

2020 m. gruodžio 31 d. vadovybė atliko gautinų sumų įvertinimą. 2020 m. gruodžio 31 d. įvertinus gautus mokėjimus po finansinių ataskaitų sudarymo datos bei istorinius duomenis apie atsiskaitymus iš Bendrovės klientų, buvo apskaitytas 60.224 eurų vertės sumažėjimas. Vertės sumažėjimo nuostoliai, kurie sudaro 9.974 eurų, pripažinti Bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

### 8 pastaba. Kitos gautinos sumos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	67.594	3.183
Gautinos Savivaldybių kompensacijos	14.932	14.737
Gatina kompensacija iš tiekėjo	22.549	63
<b>IŠ VISO</b>	<b>105.075</b>	<b>17.983</b>

### 9 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Piniginės lėšos bankuose	124.194	53.892
Pinigai kelyje	9.589	21.169
<b>IŠ VISO</b>	<b>133.783</b>	<b>75.061</b>

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo riboto naudojimo lėšų, pinigai ir pinigų ekvivalentai nebuvo įkeisti.

### 10 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptos pajamos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ateinančių laikotarpių sąnaudų	9.269	9.662
<b>IŠ VISO</b>	<b>9.269</b>	<b>9.662</b>

### 11 pastaba. Nuosavo kapitalo struktūra (EUR)

	Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
	Įstatinio 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	-	-
	<b>IŠ VISO</b>	<b>1.404.382</b>	<b>4.072.708</b>
2.	Valstybės arba savivaldybių kapitalas	-	-
	Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
	Akcijos, kurias turi patronuojamosios įmonės	-	-

### 11 pastaba. Nuosavo kapitalo struktūra (EUR) (tęsinys)

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

#### 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 tikslai sukauptiems nuostoliams padengti. 2020 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas nėra pilnai suformuotas.

### 12 pastaba. Pelno paskirstymo projektas (EUR)

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(1.361.067)
Paskirti dividendai	-
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	18.736
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	(1.342.331)
Pelno paskirstymas:	-
– į įstatymo numatytus rezervus	-
– į kitus rezervus	-
– dividendai	-
– kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1.342.331)

Finansinių ataskaitų tvirtinimo diena pelno paskirstymo projektas dar nėra patvirtintas.

### 13 pastaba. Dotacijos, subsidijos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Finansinių metų pradžioje	1.632.792	944.839
Gauta dotacijų (subsidijų) per finansinius metus	5.386	840.955
Dotacijų (subsidijų) amortizacija per finansinius metus (-)	(191.792)	(153.002)
<b>Likutis metų pabaigoje:</b>	<b>1.446.386</b>	<b>1.632.792</b>

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. Gautos dotacijos amortizacija yra mažinamos įrenginio nusidėvėjimo sąnaudos. Dotacija bus pilnai amortizuota iki susijusio turto tarnavimo laiko pabaigos ir tai įvyks per 50 metų.

Pagal 2017 m. lapkričio 15 d. sutartį UAB „Palangos šilumos tinklai“ iš Palangos miesto savivaldybės patikėjimo teise perėmė Palangos miesto savivaldybei nuosavybes teise priklausantį nekilnojamąjį turtą – šilumos tiekimo tinklus, esančius Palangos mieste. Gautos dotacijos amortizacija yra mažinamos perdavimo įtaisų nusidėvėjimo sąnaudos.

2018 m. balandžio 20 d. Bendrovė ir viešojo įstaiga Lietuvos verslo paramos agentūra pasirašė iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas UAB „Palangos šilumos tinklai“ I etapas“ finansavimo sutartį. 2018 m. balandžio 24 d. Bendrovė ir viešojo įstaiga Lietuvos verslo paramos agentūra pasirašė iš Europos sąjungos struktūrinių fondų finansuojamo projekto „Centralizuoto šilumos tiekimo sistemų Palangoje apjungimas“ finansavimo sutartį. Pagal šias sutartis Bendrovei buvo suteiktas finansavimas 840 tūkst. Eurų. Gautos dotacijos amortizacija yra mažinamos perdavimo įtaisų nusidėvėjimo sąnaudos.



**14 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
1.	Kredito įstaigoms (a)	366.718	851.563	347.528
2.	Skolos tiekėjams	321.309	-	-
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	70.550	-	-
4.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	200	-	-
5.	Gauti avansai	209	3.253	-
6.	Grąžintina dotacija (b)	139.325	-	-
6.	Kitos mokėtinos sumos	27.954	-	-
	<b>IŠ VISO</b>	<b>926.265</b>	<b>854.816</b>	<b>347.528</b>

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.

Paskolai, gautai iš AB Šiaulių bankas, taikoma kintama palūkanų norma. Palūkanos apskaičiuojamos kaip 3 mėn. trukmės EURIBOR ir fiksuota banko marža. 2020 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 319.805 eurų. 2019 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudarė 502.606 eurų. 2019 m. gruodžio 31 d. mokėtinos palūkanos sudarė 1.561 eurų.

2018 m. kovo 28 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas sudarė sutartį dėl kredito, kurio maksimali suma sudaro 1.603.000 eurų. Kredito paskirtis – investicinių projektų finansavimas. Paskolai skaičiuojamos palūkanos, kurios apskaičiuojamos kaip 5 mėn EURIBOR ir fiksuota banko marža. suma, apyvartinių lėšų finansavimo. 2020 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 1.149.516 eurų (2019 m. paskolos likutis pabaigai - 971.714 eurų, mokėtinos palūkanos – 1.805 eurų). Sutartis galioja iki 2028 m. kovo 27 d.

2018 m. rugpjūčio 31 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas sudarė sutartį dėl apyvartinių lėšų finansavimo. Kredito linijai taikomos fiksuotos palūkanos, taikant peržiūrėjimo sąlygą – 6 mėn. EURIBOR plus fiksuota banko marža. Maksimali Kredito limitu suma 100.000 eurų. 2020 m. gruodžio 31 d. panaudota 92.867 eurų (2019 m. paskolos likutis pabaigai - 99.500 eurų, mokėtinos palūkanos 342 eurų). Sutartis galioja iki 2021 m. rugpjūčio 30 d.

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė laikėsi visų paskolos sutartyje su banku numatytų finansinių įsipareigojimų.

b) Bendrovė 2018 m. spalio mėn. gavo raštą iš LR Aplinkos ministerijos dėl UAB „Palangos šilumos tinklų“ projekto, kuriuo informavo dėl sprendimo sumažinti ir išmokėtų lėšų grąžinimo pagal finansavimo kryptį „Biokuro katilų nuo 500 kW iki 5 MW galingumo įrengimas CŠT savivaldybėse, kurių gyventojų skaičius ne didesnis negu 100 tūkst. gyventojų“ skirtą finansavimą 139 tūkst. eurų suma. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė mokėtiną sumą, kuri sudaro 139.325 eurų (2019 gruodžio 31 d. – 139.338 eurų). Dotacija grąžinta 2021 m. kovo mėn.

**15 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos (EUR)**

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Audito paslaugos	15.000	15.000
Išaitinės išmokos darbuotojams	6.997	6.328
AB „Amber Grid“ SGGT lėšos už pajėgumų viršijimą	-	1.855
<b>IŠ VISO</b>	<b>21.997</b>	<b>23.183</b>

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

Mokesčių administratorius Bendrovėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimų. Mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 praėjusius kalendorinius metus, o tam tikrais atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

Bendrovė 2019 m. lapkričio 7 d. pateikė skundą „Dėl Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 m. spalio 10 d. nutarimo Nr. O3E-534 „Dėl 2016 metais UAB „Palangos šilumos tinklai“ iš UAB „Litesko“ perimto turto“ Vilniaus apygardos administraciniam teismui. Bendrovė tikisi, kad minėtas VERT nutarimas bus panaikintas ir iš naujo bus nustatytos laikinos pastovios šilumos bazinės kainos dedamosios, kurios padengs Bendrovės gamyboje faktiškai patirtas būtinausias sąnaudas (užtikrintas sąnaudų susigrąžinimo principo įgyvendinimas). Ataskaitų pasirašymo dieną skundas yra atmestas.

**17 pastaba. Pardavimo pajamos (EUR)**

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Šiluma ir kv. vanduo	2.765.849	3.375.531
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	135.909	108.964
Karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokestis	59.414	40.040
Kitos pardavimo pajamos	20.468	28.906
<b>IŠ VISO</b>	<b>2.981.640</b>	<b>3.553.441</b>

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – Taryba arba VERT). Taryba nustato šilumos tiekimo kainų viršutines ribas. Nuo 2020 metų sausio mėn. pradėta taikyti 2019 m. spalio 18 d. VERT nutarimu Nr. O3E-583 „Dėl UAB „Palangos šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ nustatytos laikinos pastovios šilumos bazinės kainos dedamosios.

**18 pastaba. Pardavimo savikaina (EUR)**

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kuro technologijai sąnaudos	(1.040.476)	(1.519.941)
Darbo užmokesčio sąnaudos	(528.214)	(494.772)
Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	(436.289)	(401.565)
Remonto darbai, eksploatacija ir medžiagos	(224.813)	(135.137)
Karšto vandens gamybos tiesioginės sąnaudos	(220.021)	(204.374)
Katilinės, elektrinės ir tinklo ties. gamybos sąnaudos	(200.960)	(182.271)
Kv. skaitliuko priežiūros abonentinis mokestis	(42.657)	(10.151)
Šilumos mazgų eksploatacija	(26.794)	(28.679)
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	(12.392)	(10.535)
Kitos gamybos sąnaudos	(79.063)	(57.628)
<b>IŠ VISO</b>	<b>(2.811.679)</b>	<b>(3.045.053)</b>

### 19 pastaba. Pardavimo sąnaudos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios pajamos	(68.723)	(71.740)
Sąskaitų spausdinimo, pristatymo sąnaudos	(14.859)	(14.716)
Pinigų surinkimo paslaugos	(11.564)	(12.118)
IT aptarnavimo sąnaudos	(6.584)	(5.859)
Asociacijos nario mokestis	(2.938)	-
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	(1.123)	(5.131)
Kitos sąnaudos	(390)	(1.105)
<b>IŠ VISO</b>	<b>(106.181)</b>	<b>(110.669)</b>

### 20 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (EUR)

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	(168.067)	(160.508)
Veiklos mokesčių sąnaudos	(97.810)	(88.916)
Informacinių technologijų paslaugų sąnaudos	(25.680)	(30.237)
Konsultacinės (audito, teisinės, projektų ruošimo) sąnaudos	(27.724)	(27.908)
Draudimo sąnaudos	(18.312)	(21.673)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(28.513)	(20.308)
Sunaudotų degalų, tepalų sąnaudos	(17.508)	(12.643)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (padidėjimas)	(9.974)	-
Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	(3.107)	(4.776)
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	(1.189)	(1.355)
Banko mokesčių sąnaudos	-	(2.093)
Sukaupimai išieškinėms išmokoms	-	2.055
Atostogų rezervas	-	(1.677)
Kitos sąnaudos	(16.857)	(16.193)
<b>IŠ VISO</b>	<b>(414.733)</b>	<b>(386.232)</b>

### 21 pastaba. Kitos veiklos rezultatai (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	<b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>409.053</b>	<b>41.671</b>
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	329.288	-
	Nuomos pajamos	32.429	24.272
	Pajamos iš įvairių paslaugų perpadavimų	10.183	1.570
	Baudų ir delspinigių pajamos	-	5.765
	Metalo laužo pardavimo pajamos	9.285	3.409
	Skolų išieškojimo pajamos	-	491
	Nurašyta skola	-	-
	Kitos pajamos	27.868	6.164
b)	<b>KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>(1.085)</b>	<b>(3.237)</b>
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Ilgalaikio turto perleidimo nustolis	-	(1.308)
	Skolų išieškojimo sąnaudos	-	(1.000)
	Baudos ir delspinigiai	-	(539)
	Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos	(38)	(86)
	Kitos sąnaudos	(1.047)	(304)
		.	.
c)	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)</b>	<b>407.968</b>	<b>38.434</b>

**22 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (EUR)**

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	5.656	1.607
<b>Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos</b>	<b>(44.801)</b>	<b>(32.425)</b>
Paskolų palūkanų sąnaudos	(44.801)	(32.425)
<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS</b>	<b>(39.145)</b>	<b>(30.818)</b>

**23 pastaba. Pelno mokestis (EUR)**

Pelno mokesčio sąnaudas pelno (nuostolio) ataskaitoje sudaro:

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos (-)	(200)	-
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	(623)	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	1 689	(7.900)
<b>Iš viso:</b>	<b>866</b>	<b>(7.900)</b>

2020 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	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sukaupti mokesstiniai nuostoliai	712.876	721.701	106.931	108.255
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	60.224	50.250	9.034	7.537
Atostogų rezervo socialinis draudimas	968	1.335	145	200
Sukauptos sąnaudos	21.997	23.183	3.300	3.478
<b>Iš viso:</b>	<b>794.736</b>	<b>796.469</b>	<b>119.410</b>	<b>119.470</b>
<b>Nepripažinta dalis</b>				<b>(1.749)</b>
<b>Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte</b>			<b>119.410</b>	<b>117.721</b>

**24 pastaba. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais (EUR)**

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pagrindinių vadovaujančiųjų darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį, iš jų:		
Administracijos darbuotojų	1	1
Valdybos narių		
2. Administracijos darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos:		
3. Administracijos darbuotojams prisiimtų įsipareigojimų sumokėti atlygį pagal apibrėžtų išmokų planus tenkanti suma	35.684	35.384
4. Administracijos darbuotojams neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos	-	-
5. Išmokos akcijomis	-	-

## **25 pastaba. Veiklos tęstinumas**

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 m. gruodžio 31 d. viršija trumpalaikį turtą 126.022 eurų. Per 2020 m. Bendrovė uždirbo teigiamą pagrindinės veiklos pinigų srautą, kuris sudaro 59.353 eurų.

Bendrovės galimybė vykdyti savo įsipareigojimus 2021 metais ir tęsti veiklą didžiaja dalimi priklauso nuo pinigų srautų iš pagrindinės veiklos.

Vadovybės vertinimu, 2021 m. bendrovė uždirbs pakankamus pinigų srautus padengti Bendrovės įsipareigojimus. Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba raštu Nr. R1-1140 įvertino papildomas nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas ir investicijų grąžą. Papildomos nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos ir investicijų grąža šilumos kainą didins 0,39 ct/kWh, o perskaičiuota šilumos kaina, lyginant su dabar galiojančia didės apie 14,6 proc. Nauja šilumos kaina įsigalioja nuo 2021 m. birželio mėn.

Reikalui esant, Bendrovė ketina parduoti dalį aplinkos taršos leidimų, kurių likutis 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 15 tūkst., rinkos kaina ataskaitų pasirašymo diena sudarė apie 41 eurą už vieneta.

2020 m. lapkričio 7 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė, reaguodama į prastėjančią pandemine situaciją, iki 2021 m. balandžio 30 d. paskelbė šalyje karantiną. Lietuvos valdžios institucijos ėmėsi priemonių protruikiui sustabdyti. Reikšmingos COVID-19 įtakos Bendrovės veiklai ir veiklos tęstinumui nesitikima.

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.

## **26 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai**

Nuo 2020 metų pabaigos iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti tiesioginės įtakos finansinėms ataskaitoms už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus arba reikalautų papildomų atskleidimų.

_____ Direktorė	_____ (parašas)	_____ Giedrė Juršėnė (vardas ir pavardė)
_____ Finansų skyriaus vadovas	_____ (parašas)	_____ Rolandas Minkevičius (vardas ir pavardė)

## UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „PALANGOS ŠILUMOS TINKLAI“ 2020 M. VEIKLOS ATASKAITA

### 1. Bendrovės tikslai

Bendrovės tikslai – užtikrinti patikimą ir nepertraukiamą šilumos energijos tiekimą vartotojams mažiausiomis sąnaudomis tausojant aplinką. Siekiant šių tikslų įmonė keičia pasenusią ir neefektyvią įrangą į naują. Taip pat automatizuojami gamybos procesai, diegiami IT sprendimai siekiant užtikrinti nuolatinę gamybos procesų ir šilumos tiekimo kontrolę.

### 2. Bendrovės valdymas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2020 m. sudarė 4.072.707,80 eurų.

Akcinis kapitalas metų pabaigai pasiskirstė tarp akcininkų taip:

- Palangos miesto savivaldybė – 99,98 %;
- Kiti akcininkai – 0,02 %.

Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. savų akcijų, filialų ir atstovybių neturėjo.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų nebuvo.

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu,

Bendrovės įstatais, kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Bendrovės valdymo organus sudaro:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Bendrovės vadovas.

Bendrovės vadovas:

**Giedrė Juršėnė** - Bendrovės direktorė - neina kitų vadovaujamų pareigų, juridinio asmens valdymo organo arba priežiūros organo nario pareigų.

### 3. 2020 metų veiklos apžvalga

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 paslaugas; konsultacijų šilumos taupymo klausimais ir kitas paslaugas. Šiluma tiekiamą iš vienos rajoninės ir 6 vietinių katilinių. 2020 metais įmonės pelnas prieš apmokestinimą – 17 870 Eurų, grynas pelnas – 18 736 Eurų, nepaskirstytasis rezultatas – nuostolis – finansinių metų pabaigoje 1 342 331 Eurų.

Šilumos energijos gamyba 2020 metais mažėjo dėl šiltos žiemos ir karantino. Karantino metu neveikė Palangos miesto baseinas ir viešbučiai. Pagaminta 10,27 % šilumos energijos mažiau nei 2019 metais. Parduota 2020 m. 9,74 % šilumos energijos mažiau nei 2019 metais, nuostoliai tinkluose sumažėjo 0,28 %, komerciniai nuostoliai padidėjo 0,04 %.

Metai	2017	2018	Pokytis 2018/2017 %	2019	Pokytis 2019/2018 %	2020	Pokytis 2020/2019 %
Pagaminta MWh	75.567	74.869	-0,93 %	71.868	-4,18 %	65.175	-10,27 %
Parduota MWh	57.422	57.596	0,30 %	55.220	-4,30 %	50.321	-9,74 %
Nuostoliai tinkluose MWh	17.375	16.619	-4,55 %	16.147	-2,92 %	14.458	-11,68 %
Nuostolis tinkluose %	23,0 %	22,20 %	-0,80 %	22,47 %	0,27 %	22,18 %	-0,28 %
Komerciniai nuostoliai	193	174		52		73	
Komerciniai nuostoliai %	0,26 %	0,23 %	-0,02 %	0,07 %	-0,16 %	0,11 %	0,04 %
Savo reikmėm MWh	770	654	-17,60 %	501	-30,62 %	395	-26,84 %

Pagal 2018 m. rugsėjo mėn. sudarytas rangos sutartis su UAB „Plungės lagūna“, pagal kurias rangovas įsipareigojo iki 2020 m. balandžio mėn. modernizuoti 12 proc. visų Palangos mieste eksploatuojamų šilumos tinklų ir apjungti tiekimo sistemas projektai yra įgyvendinti. Šiai dienai UAB „Palangos šilumos tinklai“ yra pakeitę apie 40,4 proc. šilumos tinklų.

Įmonė 2020 m. pasitelkusi rangovą UAB „Elotus“ tęsė karšto vandens apskaitos prietaisų montavimo darbus. 2018-03-07 Sutartyje numatytas preliminarus keistinių prietaisų kiekis 7 000 vnt./ 36 mėn., per mėnesį preliminariai įrengiant 200 vnt. Preliminariai rangovas ketino įgyvendinti šį projektą (pakeisti visus prietaisus) iki 2020 m. spalio mėn., tačiau 2020 metais Lietuvoje paskelbus ekstremalią padėtį pavasarį ir rudenį darbai buvo stabdomi. Šiai dienai yra neįrengti 611 karšto vandens apskaitos prietaisai. 2021 metais planuojama užbaigti projektą.

Iš 201 daugiabučių namų 2020 m. gruodžio 31 d. pilnai pakeisti prietaisai 84 (2019 m. – 22 namuose):

<b>Pakeista proc.</b>	<b>Namų vnt.</b>
100 %	84
91-99 %	55
80-89 %	38
iki 80 %	24
<b>Viso</b>	<b>201</b>

Ataskaitinių metų pabaigai 108 objektuose (2019 metų pabaigai - 68 objektuose) duomenys nuskaitomi nuotoliniu būdu.

Taip pat Bendrovė teikia šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas. 2020 metų gruodžio 31 d. šias paslaugas teikė 215 (2019 m. – 208) objektuose (Palangos m. viso 322 centralizuotai šildomi objektai). Tai sudaro 67 % visų šildomų objektų Palangoje.

<b>Metai</b>	<b>Objektai vnt.</b>	<b>% nuo visų objektų</b>	<b>Plotas kv. m.</b>
2016	75	23 %	107.971
2017	135	41 %	195.185
2018	153	46 %	225.942
2019	208	59 %	281.017
2020	215	67 %	293.234

Dauguma šildymo ir karšto vandens sistemų prižiūrimos pilnai, kitose - tik šilumos punktai. Pagal atliekamų paslaugų pobūdį objektų skaičius pasiskirsto taip:

<b>Paslaugų pavadinimas</b>	<b>Objektai vnt.</b>
Šilumos punktas / vidaus šildymas / karštas vanduo	177
Šilumos punktas / vidaus šildymas	14
Šilumos punktas	20
Šilumos įvadas / vidaus šildymas / karštas vanduo	1
Šilumos punktas (elevatoriumas) / vidaus šildymas / karštas vanduo	1
Šilumos įvadas/ vidaus šildymas	2
<b>Viso:</b>	<b>215</b>

#### 4. Gamybos rodikliai ir rezultatai

Bendrovės visų šilumos šaltinių instaliuota šiluminė galia yra 106,316 MW, nominali naudojama 56,742 MW. UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2020 m. eksploatavo 1 garo katilą ir 24 vandens šildymo katilus (tame tarpe – 2 biokuro vandens šildymo katilus ir 2 kondensacinius dūmų ekonomizerius).

2020 m. maksimalus galingumo išnaudojimas Bendrovės mastu buvo 30,57 MWh (2019 m. – 28,0 MWh).

2020 m. į tinklus patiekta šilumos energijos 64,78 tūkst. MWh (2019 m. - 71,68 tūkst. MWh).

2020 m. UAB „Palangos šilumos tinklai“ nevykdė šilumos energijos pirkimų iš nepriklausomų gamintojų.

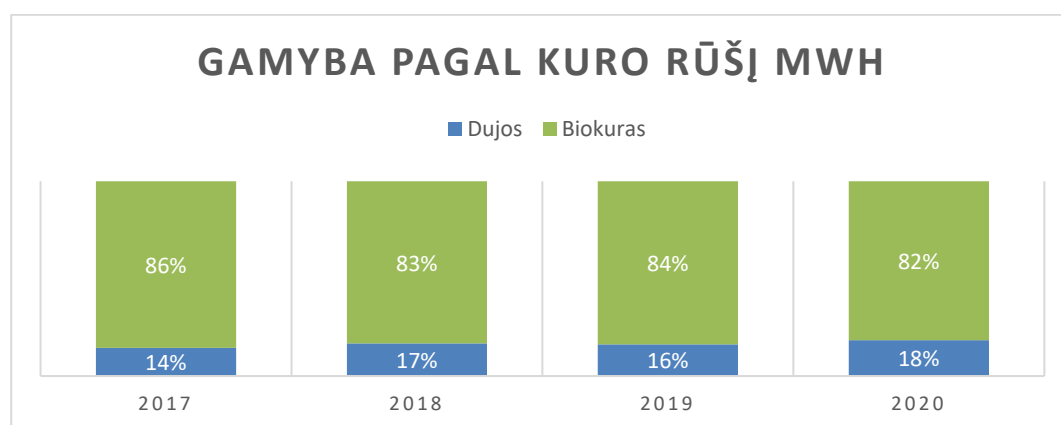
Visuose Bendrovės šilumos šaltiniuose 2020 m. buvo pagaminta 65,175 tūkst. MWh šilumos.

2020 metais gamybos apimtys mažėjo lyginant su 2016-2019 metais. Įtakos šilumos suvartojimui turėjo šie veiksniai: šilta žiema ir karantinas, kurio metu buvo sustabdytos apgyvendinimo, maitinimo, pramogų ir sveikatinimo paslaugos, taip pat ir daugiabučių renovacija. Dėl šiltos žiemos Bendrovė skaičiuoja, kad nesurinko 340 tūkst. pajamų arba pagamino 6,00 MWh mažiau, nei buvo planuota bazinėje kainoje. Paskelbus visuotinę karantiną ir nutraukus veiklą daliai Palangos m. verslo įmonių, sumažėjo vartojimas 1,4 MWh lyginant su 2019 metais. Didžioji dalis namų buvo renovuoti iki 2016 metų. Iki 2020 m. gruodžio 31 d. buvo renovuota 89 daugiabučiai iš 234 Palangos mieste esančių daugiabučių. Renovuotų daugiabučių suvartojimas sumažėjo 39 %. Dar apie 14 proc. gyvenamųjų pastatų yra pradėję procesus reikalingus renovacijai įvykdyti. Likusieji pastatai yra dar nepasirengę renovacijai arba yra naujos statybos.

Viso šiai dienai renovuota apie 25 proc. visų būstų (poilsio patalpos, verslo įmonės, biudžetinės organizacijos, individualūs namai, daugiabučiai).

93 proc. (2019 m. - 92,72 proc.) arba 60,24 tūkst. MWh (2019 m. - 66,63 tūkst. MWh) visos Bendrovės pagamintos šilumos energijos buvo pagaminta Palangos rajoninėje katilinėje. 82 proc. (2019 m. - 84 proc.) šilumos energijos pagaminta deginant biokurą.

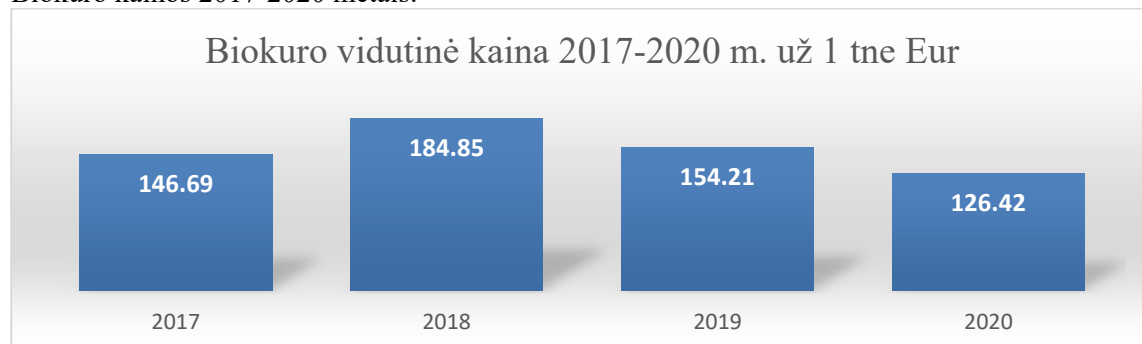
1 pav. Šilumos energijos gamyba 2017-2020 m. pagal kuro rūšis :



Bendrovei ekonomiškai naudingiau šilumos gamybai naudoti biokurą. 2020 metais biokuras buvo perkamas sudarant ilgalaikes sutartis. Lyginant su 2017-2019 metais biokuro kaina krito, tai lėmė šiltesni orai ir kaip pasekmė mažesnė kuro paklausa rinkoje.



Biokuro kainos 2017-2020 metais:

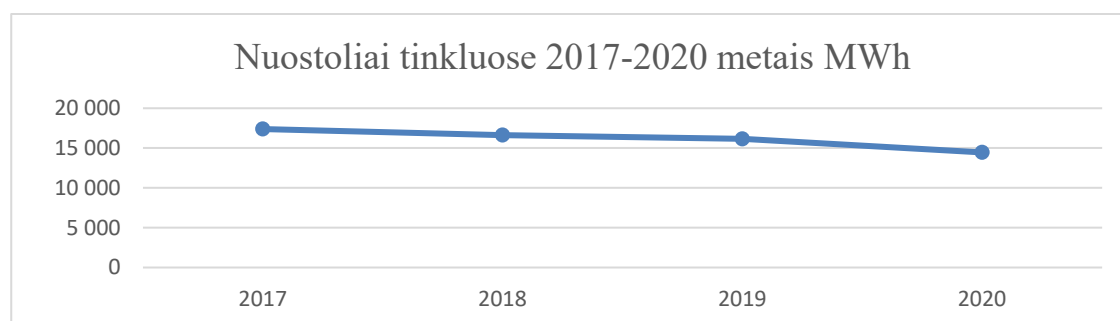


Dujų kaina 2020 metais sumažėjo lyginant su 2017-2019 metais, bet skirtumas lyginant su biokuro kaina išlieka ženklus.

Dujų kainos struktūra pateikta šioje lentelėje:

Dujų kainos struktūra	2017	2018	2019	2020
	1 tne Eur	1 tne Eur	1 tne Eur	1 tne Eur
Dujos (žaliava)	202,37	273,37	254,72	158,74
SGDT lėšos	213,19	107,43	130,09	84,15
Vart. ir užsak. pajėgumo mokestis	81,91	44,56	39,49	29,69
Skirtymo tinklų mokestis	75,07	66,96	61,68	61,09
Akcizas	6,84	6,84	6,84	6,96
<b>Viso:</b>	<b>579,38</b>	<b>499,16</b>	<b>492,81</b>	<b>340,62</b>

Perdavimo technologiniai nuostoliai tinkluose 2020 m. sudarė 14,46 tūkst. MWh arba 22,18 proc. (2019 - 16,15 tūkst. MWh arba 22,47 proc.) nuo pateikto šilumos energijos į tinklus kiekio, o tai yra 0,29 proc. mažiau, lyginant su 2019 metais. Nuostolius tinkluose atspindi sekantis grafikas:

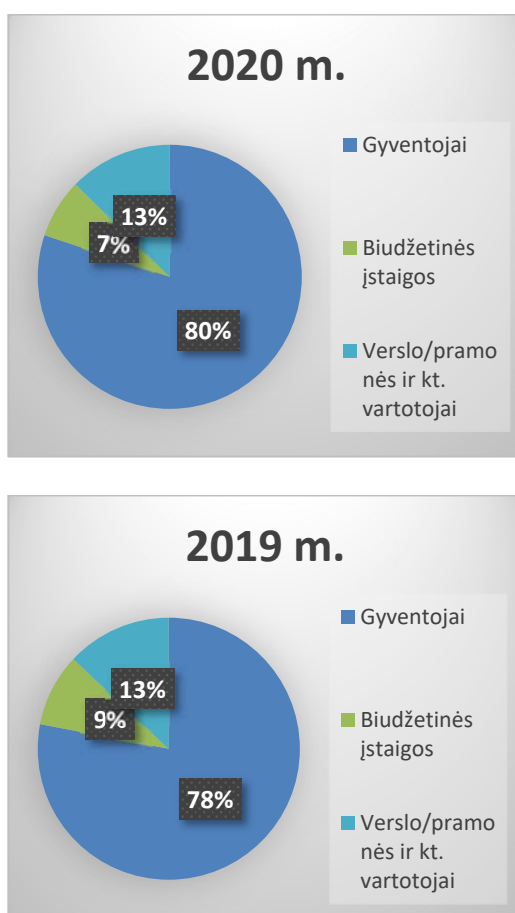


UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2020 m. pabaigai eksploatavo iš viso 31,027 km šilumos tinklų. Renovuoti šilumos tinklai sudaro 40,4 procentai. 59,6 procentai šilumos trasų yra nusidėvėjusios, vietomis trasų diametrai neatitinka šios dienos šilumos energijos poreikio. Nuostoliai tinkluose neatitinka normatyvo, nustatyto VERT, kuris lygus 15 proc. (Bendrovė patiria 22 proc.). Siekiant mažinti šilumos energijos praradimus ir didinti efektyvumą, 2019 metais dalis trasų modernizuota, dalis sistemų pajungta į rajoninę katilinę. Taip pat nuolat vykdomi trasų priežiūros darbai: keičiamos arba sandarinamos sklendės, keičiama vamzdžių izoliacija.

2020 m. parduota (pagal išrašytas sąskaitas faktūras) 50,3 tūkst. MWh šilumos energijos (2019 m. – 55,22 tūkst. MWh). 77,64 proc. arba 39,08 tūkst. MWh (2019 m. - 74,2 proc. arba 40,98 tūkst. MWh) visos parduotos šilumos sudarė pardavimas gyventojams. Komerciniai nuostoliai (nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo) 2020 m. sudarė 0,11 proc. (2019 m. - 0,07 proc.) nuo viso parduoto šilumos kiekio (0,09 proc. nuo pagaminto šilumos kiekio 2019 m., 2018 m. - 0,02 proc.) arba 0,07 tūkst. MWh (2019 m. - 0,05 tūkst. MWh).

Pagrindiniai centralizuotai tiekiamos šilumos energijos vartotojų yra gyventojai, gyvenantys daugiabučiuose gyvenamuosiuose namuose. Lyginant 2019 ir 2020 metus šilumos energijos suvartojimą pagal grupes padidėjo gyventojų dalyje 2 proc. Tam turėjo įtakos pristabdyta verslo įmonių veikla ir biudžetinių įstaigų perėjimas prie nuotolinio darbo.

3 pav. Šilumos vartotojų struktūra



2020 metų pabaigai Palangoje ir Šventojoje buvo 229 daugiabučiai (233 atskiri šilumos punktai), iš jų 12 naujos statybos, kurie naudojosi CŠT sistemomis. 98 namai arba 39 proc. visų daugiabučių yra renovuoti.

Bendrovė tiekia šilumą 322 objektams. 308 objektai yra įsirengę automatizuotus šilumos punktus, 2 namai turi elevatorinius šilumos punktus (Sodų g. 4 ir Sodų g. 8), 2 namai turi grupinius (vienas šilumos punktas dviem namams (Saulėtekio g. 6 gauna iš Saulėtekio g. 8 ir Smilgų g. 4A gauna iš Smilgų g. 4)), o kiti gauna šilumą iš vietinių katilinių.

Skaičiuojama, kad daugiabučiuose gyvenamuosiuose namuose įsirengus šilumos punktus, modernizavus ir subalansavus vidaus šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemas galima sutaupyti apie 25 proc. šilumos ir atitinkamai sumažinti gyventojų išlaidas už šildymą. Svarbu ir tai, kad,

subalansavus vidaus šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemas vartotojai gautų kokybiškesnę paslaugą.

Didelę įtaką šilumos suvartojimui turi daugiabučių bei jų vidaus šildymo ir karšto vandens sistemų būklė, jų priežiūra ir eksploatavimas. Už tai atsakingi daugiabučių namų administratoriai ir šildymo bei karšto vandens sistemų prižiūrėtojai. Bendrovė teikia šildymo bei karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas 67 % (215 iš 322) visų objektų mieste.

Bendrovė daugiabučiuose namuose, kuriuose įrengta telemetrijos įranga, turi galimybę stebėti ir kontroliuoti šilumos punktų parametrus nuotoliniu būdu. Tai pagerina aptarnavimo kokybę ir užtikrina greitą problemų sprendimą esant gedimui tuose objektuose, kuriuos prižiūri Bendrovė. Bendrovė turi galimybę stebėti ir kitus objektus ir esant temperatūrinio režimo pažeidimams informuoja tų objektų prižiūrėtojus.

## 5. Finansiniai rodikliai ir rezultatai

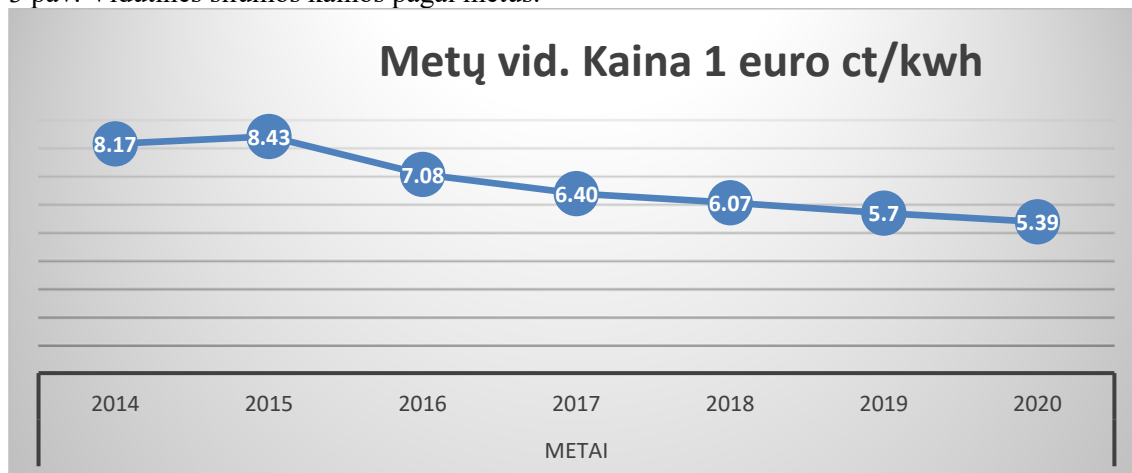
### 5.1. Pajamos

2020 metais Bendrovė gavo 3 396 tūkst. Eur pajamų (2019 – 3 596 tūkst. Eur).

Pavadinimas	2019		2020		Pokytis 2019/2020	
	Eur	% nuo visų pajamų	Eur	% nuo visų pajamų	Eur	%
Šilumos tiekimas	2.813.331	78,22 %	2.201.305	64,81 %	-612.026	-21,75 %
Karšto vandens tiekimas	562.200	15,63 %	564.544	16,62 %	2.344	0,42 %
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	40.040	1,11 %	59.414	1,75 %	19.373	48,39 %
Šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūra	108.964	3,03 %	135.909	4,00 %	26.945	24,73 %
Šalto vandens pardavimas	1.146	0,03 %	0	0,00%	-1.144	-100,00 %
Prekių ir paslaugų pajamos	27.760	0,77 %	20.468	0,60 %	-7.291	-26,27 %
Kitos veiklos pajamos	41.671	1,16 %	409.053	12,04 %	366.197	881,63 %
Kt. palūkanos ir panašios pajamos	1.607	0,04 %	5.656	0,17 %	4.044	251,96 %
<b>Viso pajamų</b>	<b>3.596.719</b>		<b>3.396.349</b>			

Vidutinė šilumos energijos pardavimo kaina 2020 m. buvo 5,39 ct/kWh be PVM (2019 m. – 5,70 ct/kWh be PVM).

3 pav. Vidutinės šilumos kainos pagal metus.



2020 metais padidėjo vidutinė šilumos energijos pardavimo kaina 0,31 ct už 1 kWh arba 5 proc. Tai įtakoją sumažėjusi biokuro kaina.

Pajamos už karštą vandenį 2020 metais didėjo neženkliai – 0,42 proc. arba 2,34 tūkst. Eur.

Už karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūrą pajamos padidėjo. Tam turėjo įtakos vykdomas karšto vandens matavimo prietaisų keitimas - 2020 metų pabaigai buvo įrengta 1 299 skaitliukai su nuotoliniu nuskaitymu.

Pajamos už šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūrą 2020 metais padidėjo 48 proc. lyginant su 2019 metais. Pajamos didėjo dėl naujai perimtų objektų skaičiaus dar 2019 metais (55 objektai), nes tai vyko skirtingais laikotarpiais, tai įtaka pajamoms buvo ir 2020 metais. Bendrovė per ataskaitinius metus perėmė 7 objektus ir metų pabaigoje šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas teikė 208 objektams.

Kitos veiklos pajamos 2020 metais sudarė 12,04 proc. nuo visų pajamų (2019 metais - 1,5 proc.):

Pavadinimas	2019	2020
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas		329.288
Nuomos pajamos	24.272	32.429
Baudų ir delspinigių pajamos	5.765	
Sąnaudų perpardavimo pajamos		
Skolų išieškojimo pajamos	491	-
Metalo laužo pardavimo pajamos	3.409	9.285
Projektavimo paslaugų pajamos	4.100	2.850
Santehnikos darbų pajamos	1.229	1.325
Draudiminių įvykių žalos atlyginimo pajamos	555	
Kitos pajamos	1.850	33.876
Kt. palūkanos ir panašios pajamos	1.607	5.656
<b>Viso pajamų</b>	<b>43.278</b>	<b>414.709</b>

Kitos veiklos pajamų padidėjimas 2020 metais buvo sąlygojamas atsižvelgiant į susidariusią finansinę įmonės būklę, priimtu sprendimu parduoti nebenaudojamą veikloje turta. Kitos pajamos – Plungės apylinkės teismo Palangos rūmai patvirtino taikos sutartį (joje nurodytomis sąlygomis) dėl nuostolių ir palūkanų priteisimo tarp UAB „Palangos šilumos tinklai“ ir UAB „Saugma“ ir Martin Chilman.

Pajamos iš nuomos padidėjo 8.16 tūkst. Eur, nes 2019 metais buvo išnuomotas 5 metams pastatas, kuris nenaudojamas veikloje.

ATL pokytis 2020 metais:

ATL Palangos RK	2017 m.	2018 m.	2019 m.	2020 m.	2021 m.
<b>Likutis metų pradžiai:</b>	<b>21.203</b>	<b>14.230</b>	<b>12.498</b>	<b>11.331</b>	<b>14.952</b>
Pervesta UAB "Litesko	11.528				
Nemokamai suteikta metams	8.857	7.479	1.536	4.861	3.765
Atsisakymas už praėjusius metus	4.302	1.211	2.703	1.240	1.200
Pirkta					
Parduota		8.000			
<b>Likutis metų pabaigai:</b>	<b>14.230</b>	<b>12.498</b>	<b>11.331</b>	<b>14.952</b>	<b>17.517</b>

## 5.2. Sąnaudos

Per 2020 metus Bendrovė patyrė 3 377 tūkst. Eur sąnaudų (6 proc. arba 208 tūkst. Eur mažiau lyginant su 2019 metais).

Sąnaudų struktūra:

Straipsniai	Laikotarpis		POKYTIS	
	2019	2020	EUR	%
<b>Parduotų prekių ir paslaugų savikaina</b>	<b>3.045.053</b>	<b>2.811.679</b>	<b>-233.374</b>	<b>-8 %</b>
Kuras technologijai:	1.519.941	1.040.476	-479.465	-32 %
– Dujos	529.055	372.851	-156.204	-30 %
– Mediena	990.886	666.591	-324.295	-33 %
– Dyzelinas		1.034	1.034	100 %
Karšto vandens gamybos tiesioginės sąnaudos	204.374	220.021	15.647	8 %
Katilinės, elektrinės ir tinklo ties.gamybos sąnaudos	179.482	200.960	21.478	12 %
Darbo užmokestis tiesioginis ir netiesioginis	494.772	528.214	33.442	7 %
Gamybos įrenginių nusidėvėjimas	401.565	436.289	34.724	9 %

Straipsniai	Laikotarpis		POKYTIS	
	2019	2020	EUR	%
Kitos netiesioginės katilinės, elektrinės ir tinklo sąnaudos	197.662	295.014	97.352	49 %
KV&Š sist., šilumos mazgų eksploatacija	18.791	20.509	1.718	9 %
Karšto vandens skaitiklių sąnaudos	10.151	42.657	32.506	320 %
Kitos netiesioginės gamybos sąnaudos	18.315	27.539	9.224	50 %
<b>Pardavimo sąnaudos</b>	<b>110.669</b>	<b>106.181</b>	<b>-4.488</b>	<b>-4 %</b>
Suteiktų paslaugų sąnaudos (pinigų surinkimas, spaudinimas, vokavimas)	26.834	26.423	-411	-2 %
IT aptarnavimo sąnaudos	5.859	6.584	725	12 %
Marketingo sąnaudos	5.131	4.061	-1.070	-21 %
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	71.740	68.723	-3.017	-4 %
Kitos pardavimo sąnaudos	1.105	390	-715	-65 %

Straipsniai	Laikotarpis		POKYTIS	
	2019	2020	EUR	%
<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos</b>	<b>386.232</b>	<b>414.733</b>	<b>28.501</b>	<b>7 %</b>
Turto ir pastatų remonto ir eksploataavimo sąnaudos	4.776	3.107	-1.669	-35 %
Ryšių sąnaudos	2.485	1.052	-1.433	-58 %
Kompiuterių ir IT sąnaudos	30.237	24.628	-5.609	-19 %
Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	162.185	168.067	5.882	4 %
Draudimo sąnaudos	21.673	18.312	-3.361	-16 %
Ilgalaikio materialiojo turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos	14.145	28.513	14.368	102 %
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (padidėjimas)	0	9.974	9.974	100 %
Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos	6.164	5.301	-863	-14 %
Veiklos mokesčių sąnaudos	88.916	97.810	8.894	10 %
Konsultacinės sąnaudos	27.908	27.724	-184	-1 %
Transporto priemonių sąnaudos	12.643	17.508	4.865	38 %
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1.355	1.189	-166	-12 %
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	13.745	11.548	-2.197	-16 %
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>3.237</b>	<b>1.085</b>	<b>-2.152</b>	<b>-66 %</b>
<b>Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos</b>	<b>32.425</b>	<b>44.801</b>	<b>12.376</b>	<b>38 %</b>
<b>Pelno ir panašūs mokesčiai</b>	<b>7.900</b>	<b>-866</b>	<b>-8.766</b>	<b>-111 %</b>
<b>VISO SĄNAUDŲ</b>	<b>3.585.516</b>	<b>3.377.613</b>	<b>-207.903</b>	<b>-6 %</b>

#### Gamybos savikaina:

Didžiausią įtaką 8 proc. gamybos savikainos sumažėjimui turėjo kuro sąnaudos. Kuro sąnaudos technologijai (dujos, mediena) sumažėjo 32 proc. arba 479 tūkst. Eur lyginant su 2019 metais. Tam turėjo įtakos sumažėjusios biokuro ir dujų kainos ir gamybos apimčių mažėjimas.

Elektros sąnaudos padidėjo 8,08 tūkst. Eur arba 6 proc. lyginant su 2019 metais, bet suvartojimas padidėjo 0,02 proc. arba 21 MWh. Įtakos sąnaudų sumažėjimui turėjo elektros pabrangimas.

Elektros energija gamyba							
2017		2018		2019		2020	
Eur	MWh	Eur	MWh	Eur	MWh	Eur	MWh
125.636	1.147	129.820	1.108	125.605	1.262	133.687	1.283

Karšto vandens gamybos tiesioginės sąnaudos didėjo dėl didesnio vartojimo ir didesnio komercinio nuostolio, nes buvo ribotos galimybės tikrinti apskaitos prietaisus ir deklaravimą. Padidinus darbuotojams atlyginimus didėjo darbo užmokesčio sąnaudos 33 tūkst. Kitos netiesioginės katilinės, elektros ir tinklo sąnaudos didėjo dėl būtinųjų įrangos, tinklų remonto atliktų 2020 metais ir sudarė 97 tūkst. Ataskaitiniais metais įrengus 1 299 karšto vandens apskaitos prietaisus didėjo jų nusidėvėjimo sąnaudos.

#### Pardavimo sąnaudos:

Pardavimo sąnaudos 2020 m. didėjo 5 tūkst. Eur arba 4 proc. lyginant su 2019 metais.

Padidėjo dėl gautinų sumų vertės sumažėjimo, 2020 metais papildomai suformuoti atidėjimai 9 tūkst. Eur. Visos kitos sąnaudos mažėjo arba kito nežymiai.

**Bendrosios ir administracinės sąnaudos:**

Lyginant su 2020 metais bendrosios ir administracinės sąnaudos padidėjo 7 proc. arba 29 tūkst. Eur.

Veiklos mokesčių sąnaudos :

Veiklos mokesčių sąnaudos	2019	2020	Pokytis EUR
Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	67.459	70.700	3.241
Taršos mokesčiai	836	771	-65
Mokestis VERT	18.646	23.822	5.176
Kitų mokesčių sąnaudos	1.975	2.517	542
<b>Viso</b>	<b>88.916</b>	<b>97.810</b>	<b>8.894</b>

NT mokestis padidėjo 3 tūkst. Eur dėl turto verčių perskaičiavimo VĮ Registrų centre. Padidėjo mokestis VERT dėl pasikeitusio tarifo. Taršos ir kiti mokesčių sąnaudos kito nežymiai.

**Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos:**

2020 metais sąnaudos sumažėjo 2 tūkst. Eur (sąnaudų pokyčiai pagal straipsnius):

Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	2019	2020	Pokytis Eur
Bankų paslaugos	2.093	2.629	536
Kanceliarinės prekės	963	2.010	1.047
Reprezentacinės sąnaudos	2.620	2.731	111
Su kaupimais, atidėjinių sąnaudos	-2.055	669	2.724
Darbuotojų paieškos sąnaudos	860	1.643	783
Darbu saugos sąnaudos	3.331	1.866	-1.465
Išlaidos, susijusios su skolų išieškojimu	1.000	0	-1.000
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	4.933	0	-4.933
<b>Viso</b>	<b>13.745</b>	<b>11.548</b>	<b>-2.197</b>

**6. Investicijos**

2020 m. UAB „Palangos šilumos tinklai“ įsigijo ilgalaikio turto už 256 tūkst. Eur (2019 m. - už 2 203 tūkst. Eur).

2020 m. investicijos:

Pavadinimas	Kiekis	Suma Eur
"Mokesta" progr. naujų modulių licencija	1	4.600
J.Simpsono g. zona	1	21.300
Saulėtekio takas 5, įvadas	1	6.900
Saulėtekio takas 10, įvadas	1	6.900
Saulėtekio takas 14, įvadas	1	6.900
Mobili katilinė	1	103.306
Dažnio keitiklis ATV630 IP20	1	1.616
Siurblys IL65/220-22/2 KA06	1	2.969
Degazavimo stotelė T60+P	1	2.526
Deguonies analizatorius XZR200 SN150219	1	1.190
Mech. šv skaitiklis VŠK-5 pelenų transp	1	23
Mech. šv skaitiklis DKE-7 papildymas	1	32
Mech. šv skaitiklis DKE-5 papildymas	1	147
Mech. šv skaitiklis DN 65 chemiškai	1	224
Šalto vandens skaitiklis DN65 flanšinis	1	215

<b>Pavadinimas</b>	<b>Kiekis</b>	<b>Suma Eur</b>
Šilumos skaitiklis	1	1.128
RK pagrindinis šilumos skaitiklis	1	3.629
Monitorius LED 24"U3415W3440x1440	4	2.288
Komp.ThinkStation P330i7 9700K 16GB W10P	2	2.651
UPS 230 VAC ZP120N-3K Nepertr. mait šalt	1	502
Stac.kompiuteris DELLOptiPlex3070	18	9.724
Mob.telefonas Samsung Galaxy S10 Black	1	496
Mobilus telefonas HUAWEI P30 Pro 128GB	2	877
Mobilus telefonas Samsung Galaxy A71 128	1	593
Mobilus telefon Samsung Galaxy Xcover4s	1	170
Langų plovimo įrenginys HOBOT388	1	26
Karšto vandens skaitikliai	1 299	54.763
Apskaitos prietaisų diegimas (Šiluma)-Šilumos apskaitos prietaisai	68	20.238

**256.175**

## 7. Darbuotojai

UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2020 m. pabaigoje dirbo 45 darbuotojai. Darbuotojų kaitos palyginimas pagal metus:

<b>Metai</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Darbuotojų sk. metų pradžioje</b>	<b>11</b>	<b>58</b>	<b>55</b>	<b>46</b>	<b>46</b>
Priimta	59	20	10	10	11
Atleista	12	23	19	11	10
<b>Darbuotojų sk. metų pabaigoje</b>	<b>58</b>	<b>55</b>	<b>46</b>	<b>45</b>	<b>45</b>
<b>Iš jų:</b>	58	55	47	45	45
Direktorius, direktoriaus pavaduotojai	4	2	2	2	1
Skyrių vadovai	7	6	6	6	7
Specialistai	13	14	13	12	13
Tarnautojai	2	2	1	1	1
Darbininkai	32	31	25	24	23
Vidutinis darbuotojų amžius	51	48	48	45	45

2020 metų pabaigai sumažėjo 1 darbuotoju lyginant su 2019 metais. Specialistų skaičių planuojama didinti.

## 8. Patronuojamosios ir asocijuotos įmonės

Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. patronuojamųjų ir asocijuotų įmonių neturėjo.

## 9. Veiklos planai ir prognozės

1. 2021 m. toliau planuojama keisti senus mechaninius karšto vandens apskaitos prietaisus į naujus su nuotoliniu duomenų nuskaitymu. Iki 2021 metų pabaigos planuojama pabaigti įrengti likusius matavimo prietaisus. Planuojama įrengti duomenų perdavimo įrangą objektuose, kuriuose bus pilnai pakeisti karšto vandens apskaitos prietaisai, ir nuskaityti rodmenis nuotoliniu būdu. Tai aktualu siekiant ateityje vengti tiesioginio kontakto su vartotojais (ypač šiuo metu dėl Covid-19) bei tai sumažintų komercinius nuostolius tinkluose.

2. Planuojama toliau keisti, remontuoti susidėvėjusią gamybinę įrangą, automatizuoti gamybą. Tai leistų Bendrovei optimizuoti elektros sąnaudas, kelti darbo našumą, mažinti rizikos veiksnių skaičių bei neigiamą poveikį aplinkai. Bendrovė ieško sprendimų dėl taršos mažinimo, nes 7 MWh Biokuro katilas yra nusidėvėjęs (2002 metais įsigytas), reikia keisti multicikloną ir ekonomazerį, jo tarša aplinkai yra didelė, todėl svarstomi visi galimi pakeitimo variantai.



3. 3 metų perspektyvoje prognozuojamas vartotojų skaičiaus didėjimas iki 2,5 proc. Vartotojų skaičiaus augimas planuojamas įvertinus planuojamas investicijas Palangos mieste. Atsižvelgiant į daugiabučių namų renovacijos rezultatus, šilumos energijos suvartojimas 3 metų perspektyvoje turėtų augti 1,2-1,5 proc.

## **10. Informacija apie Įmonės tyrimų ir plėtros veiklą**

Per ataskaitinius finansinius metus Įmonė nevykdė tyrimų ir plėtros veiklos.

## **11. Įmonės svarbūs įvykiai po finansinių metų pabaigos**

2021 m. kovo 24 d. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas išnagrinėjo administracinę bylą pagal pareiškėjo UAB „Palangos šilumos tinklai“ apeliacinį skundą dėl Vilniaus apygardos administracinio teismo 2020 m. rugsėjo 1 d. sprendimo administracinėje byloje pagal pareiškėjo UAB „Palangos šilumos tinklai“ skundą atsakovui Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai dėl Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 m. spalio 10 d. nutarimo Nr. O3E-534 „Dėl 2016 metais UAB „Palangos šilumos tinklai“ iš UAB „Litesko“ perimto turto“ panaikinimo - Pareiškėjo UAB „Palangos šilumos tinklai“ apeliacinis skundas atmestas ir paliktas Vilniaus apygardos administracinio teismo 2020 m. rugsėjo 1 d. sprendimas nepakeistas.

2021 m. kovo 10 d. Plungės apylinkės teismo Palangos rūmai patvirtino taikos sutartį (joje nurodytomis sąlygomis) dėl nuostolių ir palūkanų priteisimo tarp UAB „Palangos šilumos tinklai“ ir UAB „Saugma“ ir Martin Chilman.

Reikšmingų jokių kitų įvykių nebuvo.

## **12. Su veikla susijusi rizika**

Rizikos veiksnius, turinčius įtakos Bendrovės veiklai, pagal poveikį galima išskirti į vidaus ir išorės.

Vidaus rizikos veiksniai priklauso tik nuo įmonės veiklos, ypač nuo vadovų profesinės kompetencijos ir darbuotojų sugebėjimų, pastangų darniai dirbti. Bendrovė susiduria su techninių specialybių darbuotojų trūkumu. Naujų darbuotojų integraciją į veiklą užima laiką ir reikalauja papildomo laiko. Bendrovė ieško naujų darbuotojų, bet tuo pačiu didina esamų darbuotojų kompetencija ir esamų patirčių perdavimą naujiems darbuotojams, taip įmonėje užtikrinamas veiklos tęstinumas.

Išorės rizikų lygį lemia nuo įmonės nepriklausantys arba dalinai priklausantys veiksniai: politiniai, ekonominiai, socialiniai, demografiniai, teisiniai ir kt. Šiems veiksniams priskirtinas stiprus ir tendencingai vis didėjantis Lietuvos šildymo sektoriaus reguliavimas. Nors reguliavimo pradinė mintis – apsaugoti šilumos vartotojus nuo nepagrįsto šilumos kainų augimo, tačiau šiai dienai vienas rinkos mechanizmą iškreipiančias priemones pakeičia kitos: vilkinami esminių sprendimų priėmimai, ne laiku reaguojama į dinamišką veiklos aplinką, išauginami įmonių kaštai (pvz., reguliacinėms priemonėms įgyvendinti reikalingas arba didėjantis darbuotojų skaičius, arba konsultacinių paslaugų pirkimas bei kitos priemonės). Kita labai svarbi įmonės veiklai rizikos rūšis – gamybos/paslaugų teikimo veiksnų 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  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Giedrė Juršėnė  
(vardas ir pavardė)