



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Varėnos šiluma akcininkams“

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Varėnos šiluma“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusio metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusio metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių 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 apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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 LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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



Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Vilnius, 2021 m. balandžio 12 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505



Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „VARĖNOS ŠILUMA”

2020 METŲ METINIS PRANEŠIMAS

L. e. p. Direktorius Jonas Endrikis

2021 m.
Varėna

UAB „Varėnos šiluma“ 2020 m. veiklos ataskaita parengta analizuojant įmonės veiklos rezultatus bei juos palyginant su 2019 m. (kai kurias atvejais ir ilgesniu laikotarpiu).

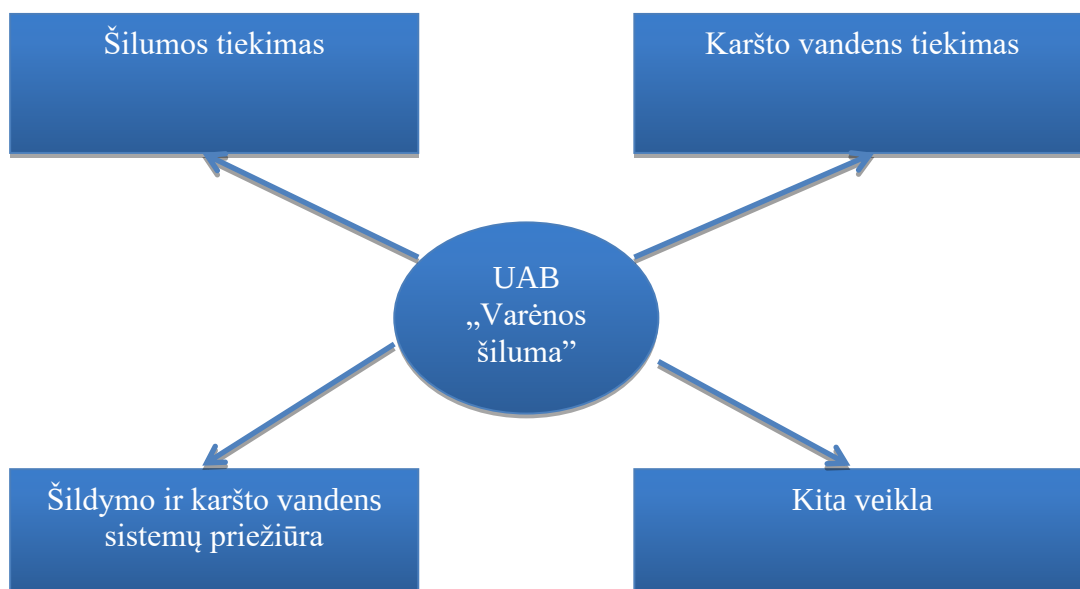
ĮMONĖS ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA IR VALDYMAS

Uždaroji akcinė bendrovė „Varėnos šiluma“ įsteigta 2000 m. gegužės mėn. 28 d. Steigėjas – Varėnos rajono savivaldybės taryba. Bendrovės įstatinis kapitalas ataskaitinių metų pradžioje buvo **3 267 085 Eur**. Bendrovė jungė 25 akcininkus, turinčius **1 126 581** akciją. Pagrindiniam bendrovės akcininkui – Varėnos rajono savivaldybei priklausė **1 121 572** akcijos (99,55 %). Bendrovės įstatinis kapitalas nuo 2020 m. liepos 10 d. (kai prie UAB „Varėnos šiluma“ buvo prijungta UAB Varėnos komunalinis ūkis“) yra **3 296 082 Eur**. Jis padalintas į **1 136 580** akcijų. Akcininkų skaičius išliko toks pats – 25 akcininkai. Pagrindiniam akcininkui – Varėnos rajono savivaldybei priklauso **1 131 571** akcija (99,56 %). Kiti akcininkai yra esami arba buvę bendrovės darbuotojai. Bendrovė yra Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos narė.

Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir įmonės direktorius. Bendrovė veiklą vykdo vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Šilumos ūkio įstatymu, įmonės įstatais, administracijos darbo reglamentu, pareiginiiais nuostatais, administracijos vadovo įsakymais ir kitais Lietuvos Respublikos norminiais teisės aktais.

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas. Tik visuotinis akcininkų susirinkimas turi teisę keisti ir papildyti Bendrovės įstatus, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo numatytus atvejus, rinkti ir atšaukti valdybos narius, tvirtinti metinę finansinę atskaitomybę bei valdybos pateiktą bendrovės veiklos ataskaitą, didinti bei mažinti įstatinį kapitalą, paskirstyti pelną bei svarstyti kitus įstatymo numatytus klausimus.

ĮMONĖS VYKDOMOS VEIKLOS



Šilumos gamybos ir jos pardavimo vartotojams pajamos 2020 m. sudarė 79 % visų įmonės gautų pajamų, karšto vandens tiekimas kartu su skaitiklių aptarnavimu – 8,2 %, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimas – 3,6 %, kita veikla, t. y. pastatų administravimas, techninė priežiūra, pastatų atnaujinimas (modernizavimas), transporto bei nekilnojamojo turto nuoma, paslaugos vartotojams – 9,2 %.

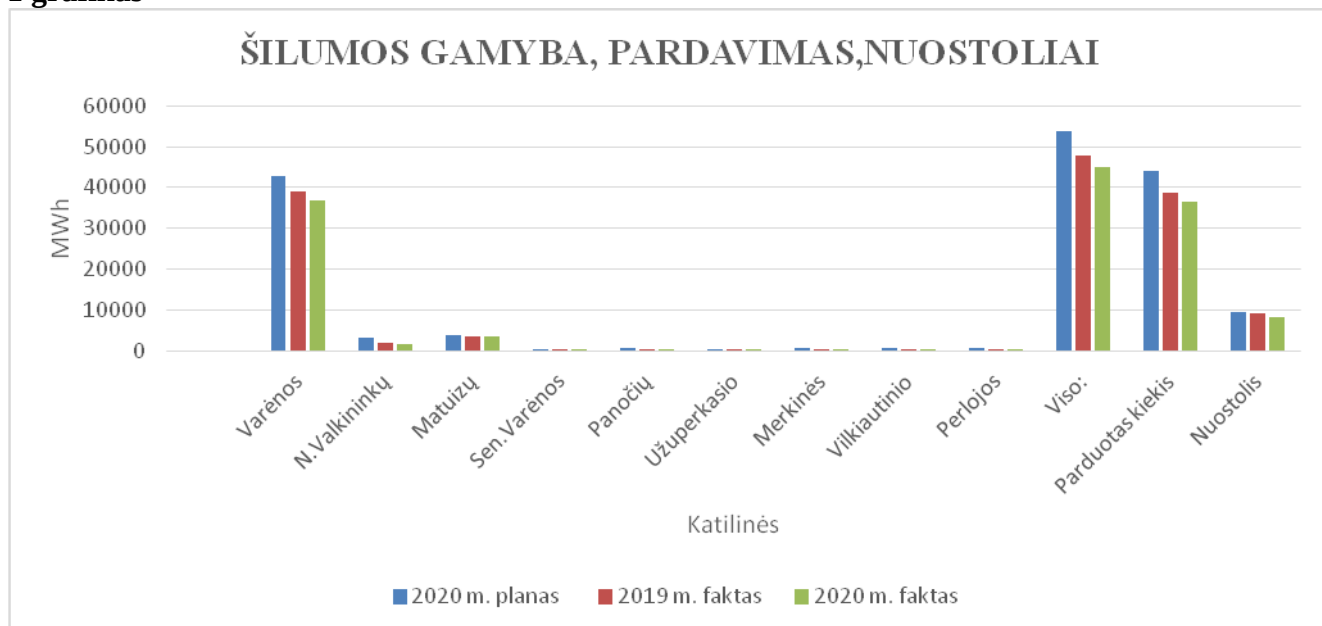
I. ŠILUMOS GAMYBA IR PERDAVIMAS

UAB „Varėnos šiluma“ eksploatavo Varėnos miesto, Naujųjų Valkininkų, Matuizų, Merkinės, Panočių, Vilkiutinio, Užuperkasio, Perlojos ir Senosios Varėnos katilines.

1 lentelė

Katilinė	Mato vnt	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Varėnos	MWh	42920	36754	39045	-6166	-2291
N. Valkininkų	MWh	3200	1824	2150	-1376	-326
Matuizų	MWh	3850	3514	3642	-336	-128
Sen. Varėnos	MWh	550	417	456	-133	-39
Panočių	MWh	600	470	521	-130	-51
Užuperkasio	MWh	580	471	474	-109	-3
Merkinės	MWh	680	484	569	-196	-85
Vilkiutinio	MWh	650	505	578	-145	-73
Perlojos	MWh	630	463	536	-167	-73
Viso:	MWh	53660	44902	47971	-8758	-3069
Parduotas kiekis	MWh	44170	36477	38694	-7693	-2217
Nuostolis	MWh	9490	8425	9277	-1065	-852
Nuostolis	%	17,7	18,8	19,3	1,1	-0,6

1 grafikas

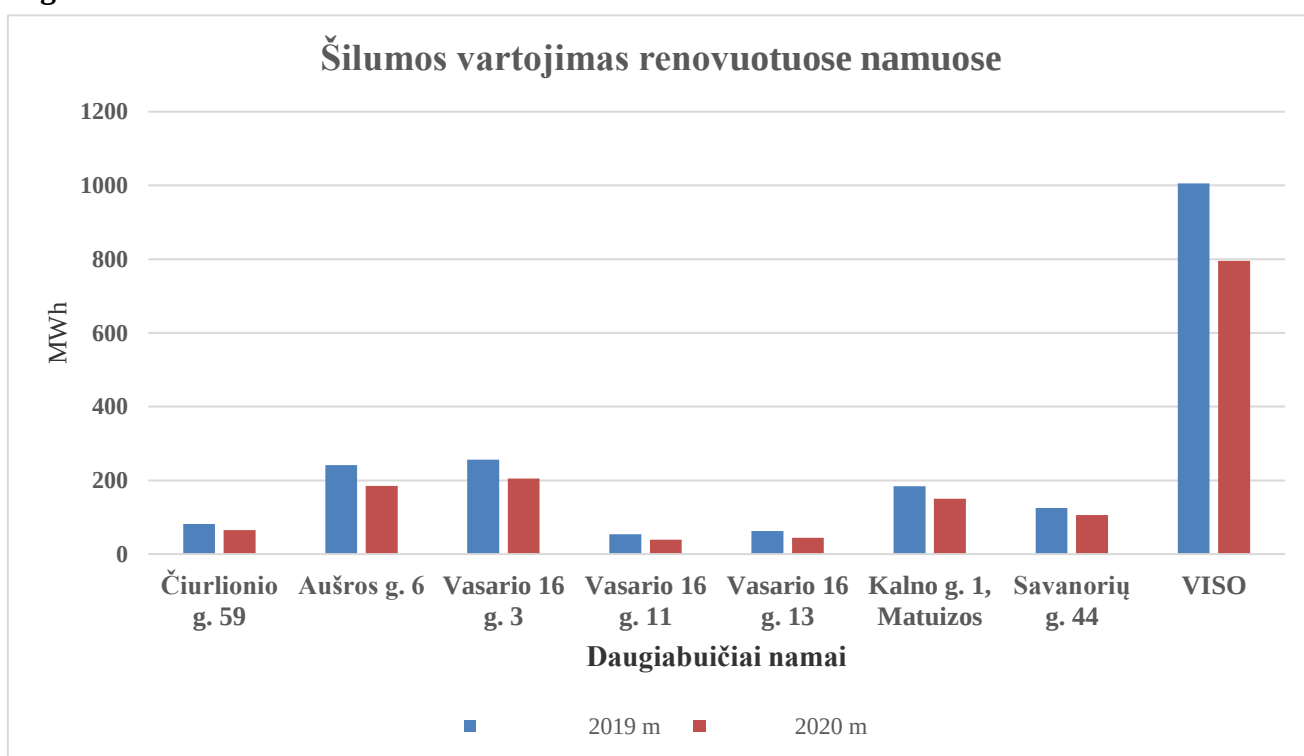


1 lentelėje ir 1 grafike pateikti duomenys apie per 2020 m. planuotą bei faktiškai pagamintą ir parduotą šilumos kiekį atskirose katilinėse bei patirtus nuostolius. Taip pat palyginimui pateikti 2019 m. gamybos, pardavimo bei nuostolių šilumos tinkluose rodikliai. 2020 m. planuoti pagaminti šilumos kiekiai nustatyti VERT (Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos).

Per 2020 m. įmonė pagamino 8758 MWh šilumos mažiau, taip pat pardavė 7693 MWh mažiau nei buvo planuota ir pagamino 3069 MWh, o pardavė 2217 MWh mažiau nei 2019 metais. Šilumos perdavimo trasose nuostoliai sudarė 8425 MWh arba 18,8 % nuo pagaminto šilumos kiekio. Palyginant su 2019 metais, šilumos tinkle nuostoliai nuo pagamintos šilumos kiekio sumažėjo 852 MWh, o lyginant su 2020 m. planu, net 1065 MWh. Šilumos nuostoliai tinkluose ataskaitiniais metais sumažėjo dėl tinkamai pasirinkto tinklų hidraulinio režimo, daugiau skiriant dėmesio vartotojų šilumos įrenginių darbo režimams ir sąlyginai dėl žemesnės tiekiamo termofikacinio vandens temperatūros, esant aukštesnei oro temperatūrai šildymo sezono metu.

Šilumos gamybos, o tuo pačiu ir pardavimo sumažėjimą pagrindė lėmė aukštesnė vidutinė šildymo sezono lauko temperatūra. 2019 m. vidutinė šildymo sezono lauko temperatūra buvo apie 2,6 °C, 2020 – apie 3,6 °C. Dėl šios priežasties nebuvo pagaminta ir parduota vartotojams apie 2000 MWh šilumos. Kita šilumos gamybos sumažėjimo priežastis – pastatų atnaujinimas (modernizavimas). Dėl šios priežasties šilumos gamyba sumažėjo apie 200 MWh.

2 grafikas



2 grafike pateikta informacija apie šilumos vartojimą prieš ir po daugiabučių namų atnaujinimą (modernizavimą). Šie daugiabučiai namai buvo renovuojami 2020 m. Grafike pateiktas šilumos suvartojimo mažėjimas neatspindi pilno renovacijos efekto, nes namų apšiltinimas buvo pradėtas skirtingu laiku ir dalis pastatų 2020 m. pirmame ketvirtyje dar nebuvo apšiltinti.

Žemiau pateiktose lentelėse nurodyti lyginamieji rodikliai pagal 1 lentelėje nurodytus faktinius 2020 m. šilumos gamybos ir realizacijos duomenis.

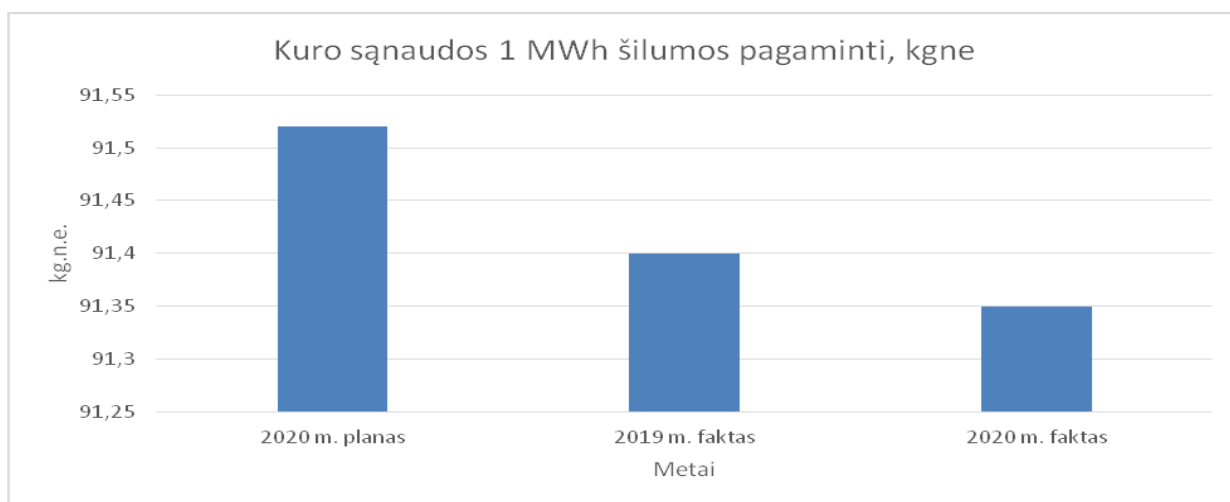
I.I KINTAMOS ŠILUMOS GAMYBOS SĄNAUDOS

I.I.I KURAS

2 lentelė. Sunaudotas kuro kiekis 1 MWh pagaminti per 2020 m.

	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Kuras 1 MWh šilumos pagaminti	kg.n.e.	91,52	91,35	91,40	- 0,12	-0,05

3 grafikas



2 lentelėje ir 3 grafike pateiktas VERT nustatytas reikalingas kuro kiekis, pagaminti vieną MWh šilumos bei faktiškas 2020 m. (palyginimui 2019 m.) įmonės pasiektas rezultatas. Mažesnis lyginamasis biokuro naudojimas 1 MWh pagaminti už VERT bazinėje kainoje nustatytą kuro kiekį ir mažesnis nei 2019 m. rodo, kad ataskaitiniais metais įmonė sugebėjo efektyviai eksploatuoti turimas katilines, pasiekti jų optimalų darbą.

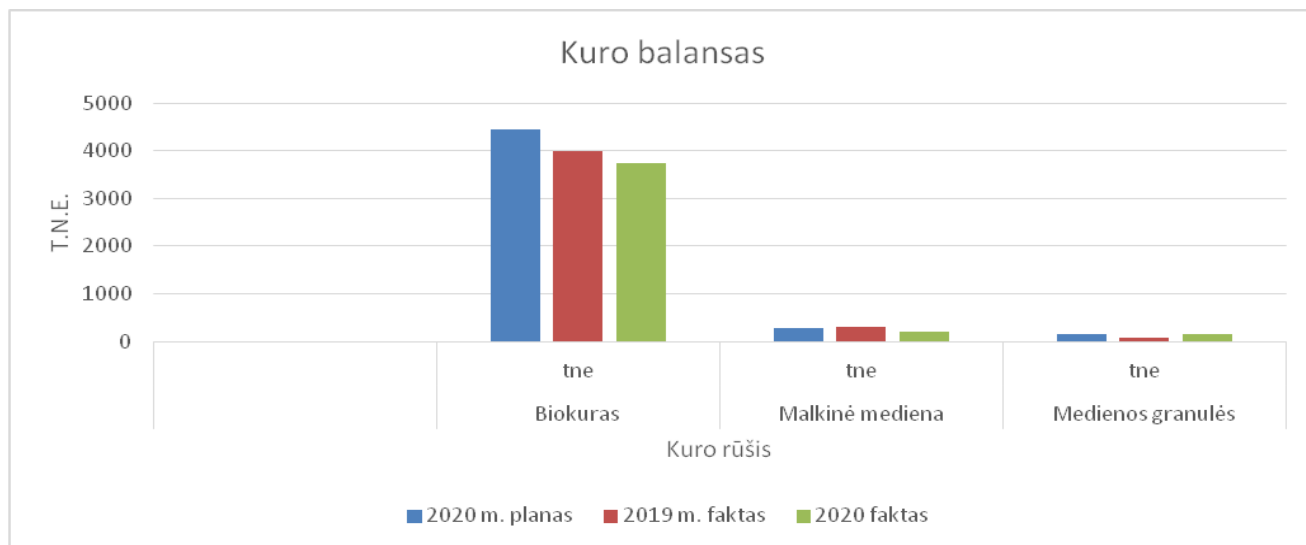
3 lentelė

Kuro rūšis	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Biokuras	tne	4462	3739	4000	-723	-261
Malkinė mediena	tne	289	207	303	-82	-96
Medienos granulės	tne	160	156	82	-4	74
Mazutas	tne	0	0	0	0	0
Skalūnų alyva	tne	0	0	0	0	0
Dyzelinas	tne	0	0	0	0	0
Viso:	tne	4911	4102	4385	-809	-283

tne – tona naftos ekvivalento

Kaip matosi 3 lentelėje, 2020 m. buvo planuota naudoti daugiau kuro, tačiau dėl mažesnės šilumos gamybos, kuro sunaudota mažiau nei planuota ir mažiau nei 2019 m. 2020 m. Naujųjų Valkininkų katilinėje nešildymo sezono metu šilumos gamybai buvo pradėtos naudoti medienos granulės. Dėl šios priežasties sumažėjo metinis malkinės medienos suvartojimas, o padidėjo granulių suvartojimas. Didesnis medienos granulių naudojimas šilumos kainai įtakos neturėjo, nes naudojamas kuras atitiko VERT nustatytą kuro struktūrą.

4 grafikas



4 lentelė. Kuro kainos per 2020 metų laikotarpį

Kuro rūšis	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Biokuras	Eur/tne	240	135	186	-105	-51
Malkinė mediena	Eur/tne	226	206	237	-20	-31
Medienos granulės	Eur/tne	400	277	342	-123	-65
Mazutas	Eur/tne					
Skalūnų alyva	Eur/tne					
Dyzelinas	Eur/tne					

Biokuras ir medienos granulės 2020 m. buvo perkamos per biokuro biržą „Baltpool“, o malkinė mediena pagal sudarytą dvišalę sutartį su viešą konkursą laimėjusia įmone. Biokuro biržoje nukritus biokuro kainai ir įmonei lanksčiai vykdant jo pirkimus, stebint kainų pokyčius, ataskaitiniais metais biokuras buvo nupirktas net 27 proc., malkinė mediena – 13 proc., o granulės 19 proc. pigiau nei 2019 m.

Esant žemesnei kuro kainai ir mažesniame kuro sunaudojime dėl mažesnės šilumos gamybos, 2020 m. kuro sąnaudos buvo ženkliai mažesnės nei planuotos ir net 257 tūkst. Eur (30,4 proc.) sumažėjo nei 2019 m.

5 lentelė. Sąnaudos kurui per 2020 m. laikotarpį

Kuro rūšis		2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Biokuras*	Tūkst. Eur	1074	503	746	-571	-243
Malkinė mediena	Tūkst. Eur	65	43	72	-22	-29
Medienos granulės	Tūkst. Eur	64	43	28	-21	15
Mazutas	Tūkst. Eur					
Skalūnų alyva	Tūkst. Eur					
Dyzelinas	Tūkst. Eur					
Viso:	Tūkst. Eur	1203	589	846	-614	-257

* - suma su laboratoriniais tyrimais

I.I.II ELEKTROS ENERGIJA

6 lentelė. Elektros energijos sąnaudos 1 MWh pagaminti 2020 m.

Mato vnt.		2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Elektros energija	kWh/MWh	20,68	17,48	18,14	-3,2	-0,66

Lyginamosios elektros energijos sąnaudos (kWh/MWh) parodo, kaip efektyviai vartojama elektros energija šilumos gamyboje. Galiojančioje bazinėje kainoje 2020 m. laikotarpiui nustatyta ir planuota norma 1 MWh šilumos pagaminti nebuvo pasiekta, t. y. įmonė įdiegusi tam tikras priemones elektros energiją naudojo racionaliai, kas leido lyginamąsias elektros energijos sąnaudas 2020 m. 0,66 kWh/MWh sumažinti lyginant su 2019 m., o tai sudarė apie 30 tūkst. kWh, kas sudaro apie 3200 eurų.

2020 m. įmonė elektros energijos sąnaudas sumažino taupydama bei ieškodama efektyvesnių būdų jai naudoti, t.y. nustatant optimalius šilumos gamybos įrenginių darbo režimus, naudojant daugiau elektrą taupančių priemonių.

7 lentelė. Elektros energijos kainos 2020 m.

	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Elektros energijos kaina	cnt/kWh	0,11	0,11	0,1	0	0,01

8 lentelė. Elektros energijos sąnaudos 2020 m.

	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Sąnaudos elektros energijai	Tūkst. Eur	122	88	89	-34	-1

Nors 2020 m. buvo padidėjusi elektros energijos kaina, sąnaudos elektros energijai sumažėjo dėl mažesnės šilumos gamybos naudojant mažiau elektros energijos (2020 m. suvartota 784,8 tūkst. kWh, o 2019 m. 870,4 tūkst. kWh) ir dėl efektyvesnio elektros vartojimo, kaip pateikta 6 lentelėje.

I.I.III. VANDUO TECHNOLOGIJAI

9 lentelė. Vandens sąnaudos 1 MWh pagaminti 2020 m.

	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Vanduo technologijai	m ³ /MWh	0,11	0,06	0,08	-0,05	-0,02

Bazinėje kainoje, galiosiančioje 2018 – 2022 m. laikotarpiu yra nustatyta 0,11 m³/MWh lyginamoji technologinio vandens norma vieno MWh gamybai bei perdavimui šiluminėse trasose iki vartotojo. 2020 m. įmonė sumažino plane numatytą sunaudoti vandens kiekį 1 MWh šilumos pagaminti savo įrenginiuose bei ją pateikti iki vartotojo. Lyginamosios vandens sąnaudos šilumos gamyboje lyginant su 2019 m. sumažėjo 0,02 m³/MWh.

10 lentelė. Vandens kainos 2020 m.

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Vandens kaina	Eur/m ³	0,91	0,95	0,8	0,04	0,15

Visą technologijai naudojamą vandenį įmonė perka iš UAB „Varėnos vandenys“, esant avarinei ar ypatingai situacijai, kaip alternatyvų vandens tiekimo šaltinį būtų galima naudoti Derėžnyčios tvenkinio vandenį. 2020 m. visą vandenį įmonė pirkė iš UAB „Varėnos vandenys“. Vartojant sąlyginai nedidelį vandens kiekį, įmonei tikslingiau pirkti vandenį iš vandens tiekimo įmonės, nei naudoti paviršinį vandenį iš tvenkinio, nes patiriamos pakankamai nemažos elektros sąnaudos.

11 lentelė. Vandens sąnaudos 2020 metais

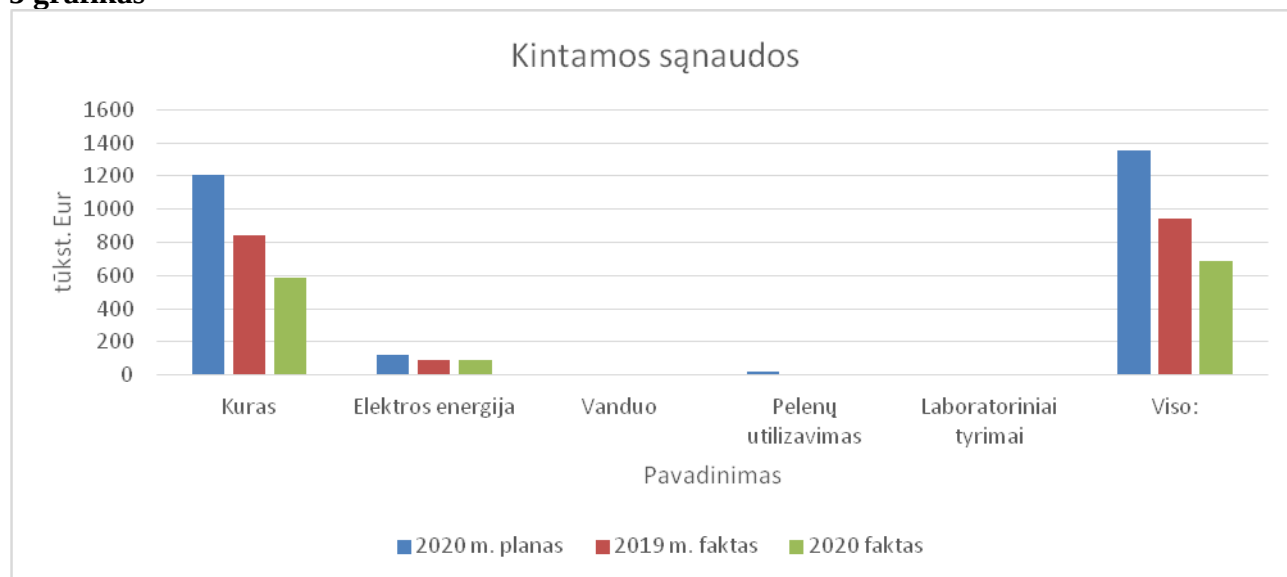
Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Sąnaudos vandeniui	Tūkst. Eur	5	2,6	3	-2,4	-0,4

Technologinio vandens sąnaudos 2020 m. buvo mažesnės negu nustatytos VERT bazinėje kainoje, o taip pat mažesnės nei 2019 m., nors perkamo vandens kaina yra padidėjusi. Tai lėmė mažesnis suvartoto vandens kiekis, sutvarkius šilumos trasų sandarumą ir patyrus juose mažesnius vandens praradimus.

12 lentelė. Viso kintamos sąnaudos

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Kuras	Tūkst. Eur	1203	589	846	-614	-257
Elektros energija	Tūkst. Eur	122	88	89	-34	-1
Vanduo	Tūkst. Eur	5	2,6	3	-2,4	-0,4
Pelenų utilizavimas	Tūkst. Eur	20	1,2	0	-18,8	1,2
Laboratoriniai tyrimai	Tūkst. Eur	3	3,8	3	0,8	0,8
Viso:		1353	684,6	941	-668,4	-256,4

5 grafikas



Šilumos gamybos kintamas sąnaudas sudaro kuro technologijai sąnaudos, elektros energijos sąnaudos, vandens technologijai sąnaudos bei pelenų utilizavimo ir laboratorinių tyrimų, skirtų kuro kokybei nustatyti, sąnaudos. Kaip matosi 12 lentelėje ir 5 grafike, didžiausią dalį kintamų sąnaudų sudaro sąnaudos kurui.

2019 m. įmonė nebuvo patyrusi pelenų utilizavimo sąnaudų, nes juos nemokamai paimdavo vietiniai ūkininkai savo reikmėms. 2020 metais, dėl susikaupusių pelenų pertekliaus, dalis pelenų buvo perduoti juos utilizuojančiai įmonei ir buvo patirta 1,2 tūkst. Eur pelenų utilizavimo sąnaudų.

Laboratorinių tyrimų sąnaudos neženkliai padidėjo, nes, per biokuro biržą nupirkus biokurą iš daugiau tiekėjų, buvo ištirta daugiau kuro kokybės mėginių.

I.II PASTOVIOS ŠILUMOS GAMYBOS SĄNAUDOS 2020 METAIS

13 lentelė. Pastovios šilumos gamybos sąnaudos 2020 m.

Sąnaudų pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Nusidėvėjimas	Tūkst. Eur	287	333	339	46	-6
Personalas	Tūkst. Eur	757	657	729	-100	-72
Remonto	Tūkst. Eur	197	113	141	-84	-28
Mokesčių	Tūkst. Eur	52	62	57	10	5
Administravimo	Tūkst. Eur	28	33	25	5	8
Rinkodaros	Tūkst. Eur	8	6	5	-2	1
Palūkanos	Tūkst. Eur	21	16	21	-5	-5
Kitos sąnaudos	Tūkst. Eur	11	9	10	-2	-1
Viso:	Tūkst. Eur	1361	1229	1327	-132	-98

Pastovios šilumos gamybos sąnaudos ataskaitiniais metais sumažėjo 98 tūkst. Eur. lyginant su 2019 m. Tai lėmė sumažėjusios remonto sąnaudos ir mažesnės personalo sąnaudos. Kadangi įmonė 2020 m. VMI buvo įtraukta į nukentėjusių nuo COVID-19 sąrašą, buvo išmokėtos valstybės subsidijos (**toliau – Dotacijos**). Dėl dotacijos šilumos gamybos veikloje personalo sąnaudos sumažėjo 45,5 tūkst. Eur, tačiau įvertinus gautą dotaciją šilumos gamybos veikloje, personalo sąnaudos vis tiek 23,5 tūkst. Eur buvo mažesnės lyginant su 2019 m. Kitos pastovios sąnaudos išliko beveik nepakitusios.

Visos planuotos pastovios šilumos gamybos sąnaudos VERT suderintos bazinės kainos nustatymo metu 2017 m.

I.III ŠILUMOS GAMYBOS SAVIKAINA 2020 METAIS

14 lentelė. Šilumos gamybos savikaina 2020 m.

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Kintamos sąnaudos	Eur/MWh	26,17	18,77	24,24	-7,4	-5,47
Pastovios sąnaudos	Eur/MWh	30,33	33,7	34,1	3,37	-0,4
	Eur/MWh	56,50	52,47	58,34	-4,03	-5,87

2020 m. gaminamos šilumos energijos savikaina buvo 4,03 Eur/MWh mažesnė nei planuota ir net 5,87 Eur/MWh mažesnė nei 2019 m. Tai pagrįdė lėmė ženkliai sumažėjusios kintamos sąnaudos, dėl įsigyto pigesnio biokuro kainos bei mažesnės jo normos 1 MWh šilumos energijos pagaminti.

Nors pastovios sąnaudos 2020 m. buvo ženkliai sumažintos (13 lentelė), dėl mažesnės šilumos gamybos ir pardavimo (1 lentelė), šių sąnaudų dedamoji šilumos gamybos savikainoje 2020 m. lyginant su 2019 m. sumažėjo tik 0,4 Eur/MWh.

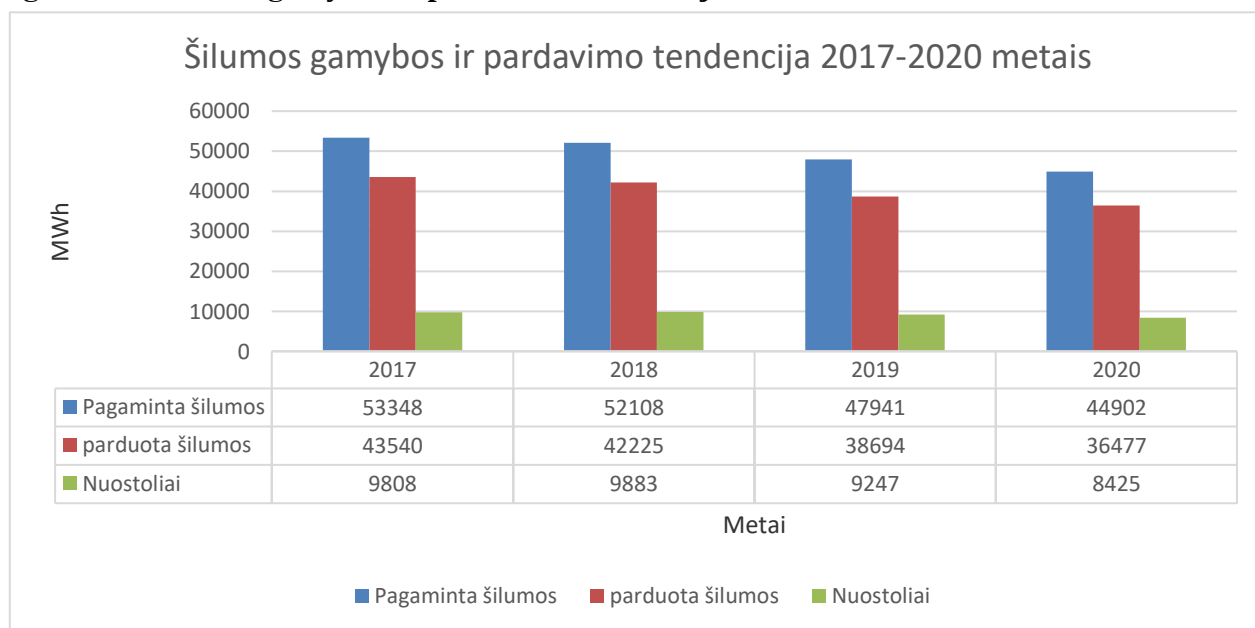
I.IV 2020 METŲ ŠILUMOS PARDAVIMO KAINOS, PAJAMOS, SĄNAUDOS, PELNAS/NUOSTOLIS

15 lentelė. 2020 m. šilumos pardavimo kainos, pajamos, sąnaudos, pelnas/nuostolis

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Gražinama vartotojui	Eur/MWh	-3,6	-5,4	-5,4	-1,8	0
Pardavimo kaina	Eur/MWh	61,07	49,3	54,5	-11,77	-5,2
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	2520	1800	2109	-720	-309
Atliktos sąnaudos *	Tūkst. Eur	2569	1915	2265	-656	-352
t.t. palūkanos bankui	Tūkst. Eur	9	16	21	7	-5
pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	-49	-113	-156	-64	43

Iš pagrindinės šilumos tiekimo veiklos 2020 m. įmonė patyrė 113 tūkst. Eur. nuostolį. Sumažintos šilumos gamybos sąnaudos leido 2020 m. vidutinę šilumos pardavimo kainą sumažinti 5,2 Eur/MWh lyginant su 2019 m. 2020 m. šioje veikloje gauta 45,5 tūkst. Eur. dotacija. Be dotacijos būtų patirta 159.5 tūkst. Eur nuostolis. Tai yra panašus skaičius kaip ir 2019 m., tačiau vertinant tai, kad 2020 m. parduota 2200 MWh mažiau nei 2019 m., pardavus bent 2019 m. kiekį, įvertinus negautas pajamas skaičiuojant pastovias sąnaudas, nuostolis būtų sumažėjęs apie 75 tūkst. Eur., o jeigu būtų parduotas bazinėje šilumos kainoje įskaičiuotas šilumos kiekis (44170 MWh (1 lentelė)) – būtų susidaręs apie 140 tūkst. Eur pelnas.

6 grafikas. Šilumos gamybos ir pardavimo tendencija 2017 – 2020 m.



Iš pateikto grafiko matosi, kad, dėl šiltejančių orų ir dėl daugiabučių namų renovacijos įtakos kasmet mažėja šilumos gamyba ir pardavimas. Lyginant pastaruosius ketverius metus, ataskaitiniais metais šilumos gamyba beveik prilygsta 2017 m. šilumos pardavimui.

II. KARŠTO VANDENS TIEKIMAS 2020 METAIS

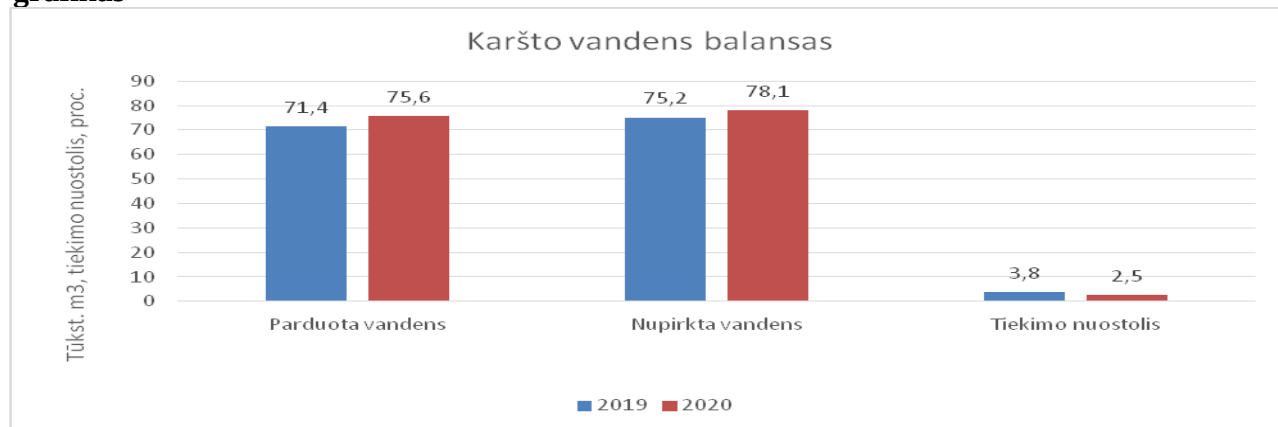
16 lentelė. Pateiktas vartotojams karšto vandens kiekis per 2020 m.

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Karštas vanduo	Tūkst. m ³	74,2	75,6	71,4	1,4	4,2

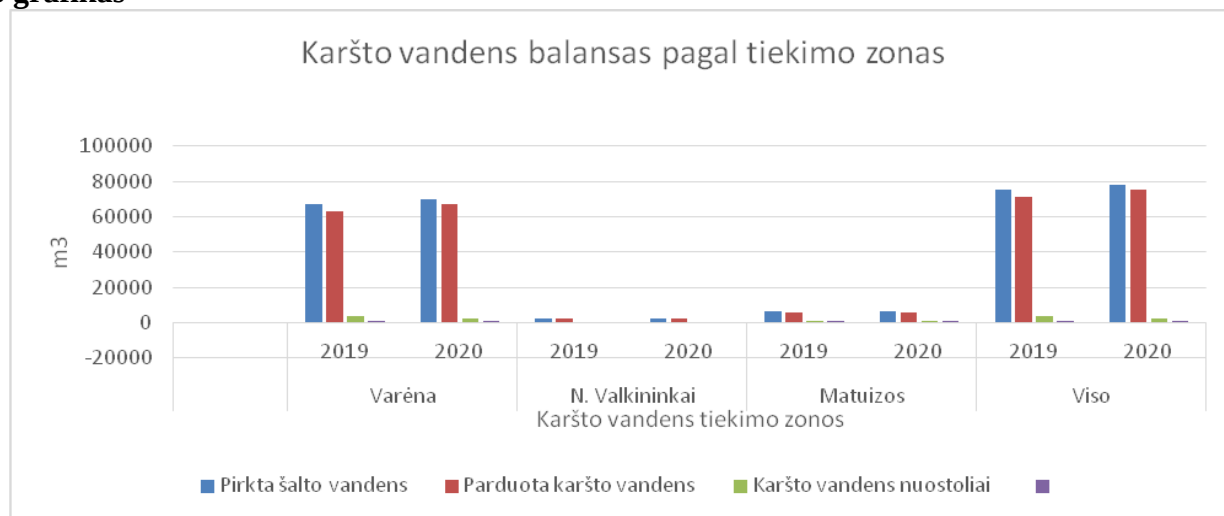
Pagrindiniai karšto vandens vartotojai yra daugiabučių namų gyventojai. Pramonės įmonės karšto vandens nenaudoja. Vartotojų skaičius išlieka panašus. Kadangi vartotojai labiau taupo ar racionaliau naudoja karštą vandenį, iki ataskaitinio periodo kiekvienais metais karšto vandens buvo parduodama vis mažiau. 2020 m. 5,5 proc. išaugo karšto vandens vartojimas. Vartojimo padidėjimą sunku paaiškinti, tai galimai įtakoję šalyje paskelbtas karantinas, kai gyventojai dažniau būna namuose, o tuo pačiu naudoja daugiau karšto vandens.

Nupirkto šalto vandens karšto vandens pašildymui, parduoto karšto vandens ir karšto vandens tiekimo nuostolio palyginimas su 2019 m. pavaizduotas 7 grafike.

7 grafikas



8 grafikas



II.I KINTAMOS KARŠTO VANDENS TIEKIMO SĄNAUDOS 2019 METAIS

17 lentelė. Sunaudoti šilumos bei vandens kiekiai 1 m³ patiekti 2020 m.

	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Geriamas vanduo	Tūkst. m ³	77,3	78,1	75,2	0,8	2,9
Šilumos energija	kWh/m ³	51	51	51	0	0
Tiekimo nuostolis	Tūkst. m³	3,1	2,5	3,8	-0,6	-1,3

Komisijos suderintoje kainoje yra nustatyti palyginamieji, galimų patirti nuostolių, šilumos energijos vienam m³ karšto vandens paruošti rodikliai, kuriais įmonė ir vadovaujasi. Šis rodiklis nesikeičia ir yra 51 kWh/ m³. 2020 m. karšto vandens nuostoliai buvo 1300 m³ mažesni nei 2019 m. Tai galimai įtakojo gyventojų sąmoningumas laiku deklaruoti karšto vandens skaitiklių rodmenis, tikslesni (su mažesne paklaida) karšto vandens skaitikliai. Be to, įmonė ataskaitiniais metais dviejuose daugiabučiuose namuose įdiegė nuotolinio karšto vandens nuskaitymo sistemą, kas yra patogu vartotojams, nes nereikia deklaruoti karšto vandens skaitiklių rodmenų, tampa tikslesnė karšto vandens apskaita.

18 lentelė. Šilumos ir vandens kainos 2020 m.

	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Šilumos energija	ct/kWh	5,72	4,93	5,45	-0,79	-0,52
Vanduo	Eur/m ³	1,56	1,69	1,7	0,13	-0,01

Šilumos energijos karštam vandeniui ruošti kaina yra taikoma tokia, kokia yra to laikotarpio nustatyta šilumos kaina. Šalto vandens kaina išliko panaši kaip 2019 metais.

19 lentelė. Kintamos sąnaudos šilumai ir vandeniui 2020 m.

	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Šilumos energija	tūkst. Eur	226	190	196	-36	-6
Vanduo	tūkst. Eur	121	131	121	10	10
Viso:	tūkst. Eur	347	321	317	-26	4

Visą karštam vandeniui ruošti naudojamą vandenį įmonė perka iš UAB „Varėnos vandenys“. Šilumos energiją jo šildymui tiekia pati. 2020 m. šilumos kaina karštam vandeniui

paruošti buvo mažesnė nei 2019 m. dėl patirtų mažesnių šilumos gamybos sąnaudų. Skaičiuotina perkamo geriamo vandens kaina dalinai kinta, priklausomai nuo patiriamo jo nuostolio tiekime. Kintamos sąnaudos vandens pirkimui 2020 m. padidėjo 10 tūkst. Eur. lyginant su 2019 m. dėl didesnio vartotojų karšto vandens vartojimo (4200 tūkst. m³ daugiau nei 2019 m.), tačiau bendros kintamos sąnaudos karšto vandens tiekimo veikloje, dėl karšto vandens ruošimui naudotos pigesnės šilumos energijos, padidėjo tik 4 tūkst. Eur.

II.II PASTOVIOS KARŠTO VANDENS TIEKIMO SĄNAUDOS 2020 METAIS

20 lentelė. Pastovios karšto vandens tiekimo sąnaudos 2020 m.

Sąnaudos	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Nusidėvėjimas	Tūkst. Eur	0,77	0,12	0,31	-0,65	-0,19
Materialinės	Tūkst. Eur	9,9	2,6	4,2	-7,3	-1,6
Personalo	Tūkst. Eur	25	10	21,7	-15	-11,7
Viso	Tūkst. Eur	35,67	12,72	26,21	-22,95	-13,49

Pastovios karšto vandens sąnaudos 2020 m. sumažėjo 13,49 tūkst. Eur. Tai lėmė gautos dotacijos personalo sąnaudoms karšto vandens tiekimo veikloje. Per 2020 m. buvo gauta 4,5 tūkst. Eur dotacija, kas šia suma ir sumažino pastovias karšto vandens tiekimo sąnaudas. Be dotacijos per 2020 m. įmonė būtų patyrusi apie 17. 2 tūkst. Eur sąnaudų, kas sudaro apie 9 tūkst. Eur mažiau nei 2019 m.

II.III KARŠTO VANDENS TIEKIMO VARTOTOJAMS SAVIKAINA 2020 METAIS

21 lentelė. Karšto vandens tiekimo vartotojams savikaina 2020 m.

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Kintamos sąnaudos	Eur/m ³	4,66	4,25	4,44	-0,41	-0,19
Pastovios sąnaudos	Eur/m ³	0,48	0,17	0,37	-0,31	-0,2
Viso	Eur/m³	5,14	4,42	4,81	-0,72	-0,39

2020 m. vartotojams tiekto karšto vandens savikaina buvo 4,42 Eur/m³ t. y. buvo 0,39 Eur mažesnė nei 2019 m. Savikainos sumažėjimą lėmė mažesnės sąnaudos karšto vandens tiekimo veikloje ir didesnis parduoto karšto vandens kiekis.

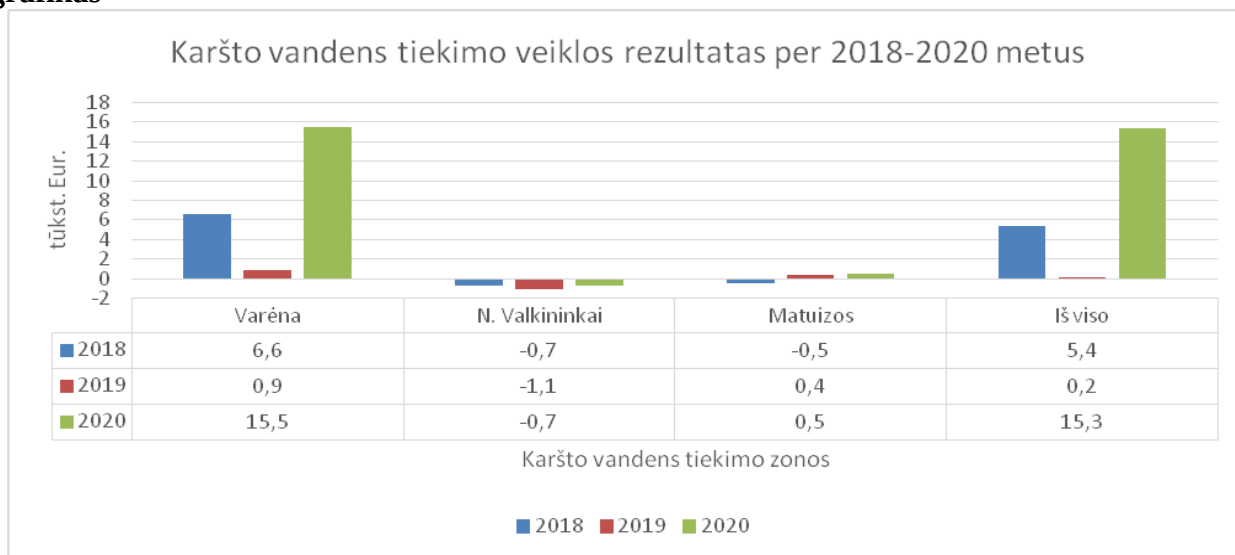
II.IV KARŠTO VANDENS PARDAVIMO KAINOS IR PAJAMOS 2020 METAIS

22 lentelė. Karšto vandens pardavimo kainos ir pajamos 2020 m.

Pavadinimas	Mato vnt.	2019 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Pardavimo kaina	Eur/m ³	5,2	4,6	4,8	-0,6	-0,2
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	386	349	342	-37	7
Viso sąnaudų	Tūkst. Eur	382	334	343	-48	-9
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	4	15	-1	11	16

2020 m. vidutinė parduoto karšto vandens kaina buvo 0,2 Eur/m³ mažesnė nei 2019 m., tačiau ataskaitiniais metais, dėl parduoto didesnio karšto vandens kiekio ir patirtų mažesnių sąnaudų, įmonė pasiekė 15 tūkst. Eur pelną

9 grafikas



III. KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ APTARNAVIMAS

III.1 SĄNAUDOS

23 lentelė. Pajamos ir sąnaudos karšto vandens skaitiklių aptarnavimo veikloje 2020 m.

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Abonentai	Vnt.	3494	3471	3460	-23	11
Aptarnavimo mokestis	Eur	0,76	0,76	0,76	0	0
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	31,87	31,65	31,5	-0,22	0,15
Sąnaudos	Tūkst. Eur	24,7	11,2	17,2	-13,5	-6
Pelnas/Nuostolis	Tūkst. Eur	7,17	20,45	14,3	13,28	6,15

Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokestis nustatytas Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu ir šios veiklos pajamos sąlyginai yra pastovios. Aptarnaujamų vartotojų skaičiaus kitimas gaunamoms pajamoms turi tik minimalią įtaką. 2020 m. sumažėjo patirtos sąnaudos ir įmonė iš šios veiklos gavo 20,45 tūkst. Eur pelno. Didžiąja dalimi, sąnaudų sumažėjimą lėmė gauta darbo užmokesčio dotacija. 2020 m. buvo gauta apie 3,3 tūkst. Eur dotacijos. Be dotacijos įmonė būtų patyrusi apie 14,5 tūkst. Eur sąnaudų, kas yra apie 2,7 tūkst. Eur mažiau nei 2019 m. Karšto vandens skaitiklių aptarnavimo veiklos rezultatas labiausiai priklauso nuo per metus įsigytų skaitiklių skaičiaus bei jų metrologinio patikrinimo.

IV. PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EKSPLOATACIJA

IV.I SĄNAUDOS

24 lentelė. Sąnaudos

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Personalo	Tūkst. Eur	62,3	30,7	55,5	-31,6	-24,8
Materialinės	Tūkst. Eur	4,8	7,9	7,7	3,1	0,2
Nusidėvėjimas	Tūkst. Eur	7,2	6,1	6,6	-1,1	-0,5
Mokesčiai	Tūkst. Eur	0,3	0,2	0,4	-0,1	-0,2
Veiklos	Tūkst. Eur	6,1	5,7	6	-0,4	-0,3
Viso:	Tūkst. Eur	80,7	50,6	76,2	-30,1	-25,6

Kintamų sąnaudų šioje veikloje įmonė nepatiria. Pastovios šios veiklos sąnaudos 2020 m. yra mažesnės lyginant su 2020 m. planu, o lyginant su 2019 m. sumažėjo personalo sąnaudų, kadangi buvo gauta valstybės dotacija. Kitos sąnaudos išliko beveik tokios pačios kaip ir 2019 m. Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatacijos veikloje 2020 m. buvo gauta 24 tūkst. Eur dotacijos, todėl tai vertinant pastovios šios veiklos sąnaudos būtų sumažėjusios apie 1,5 tūkst. Eur. lyginant su 2019 metais.

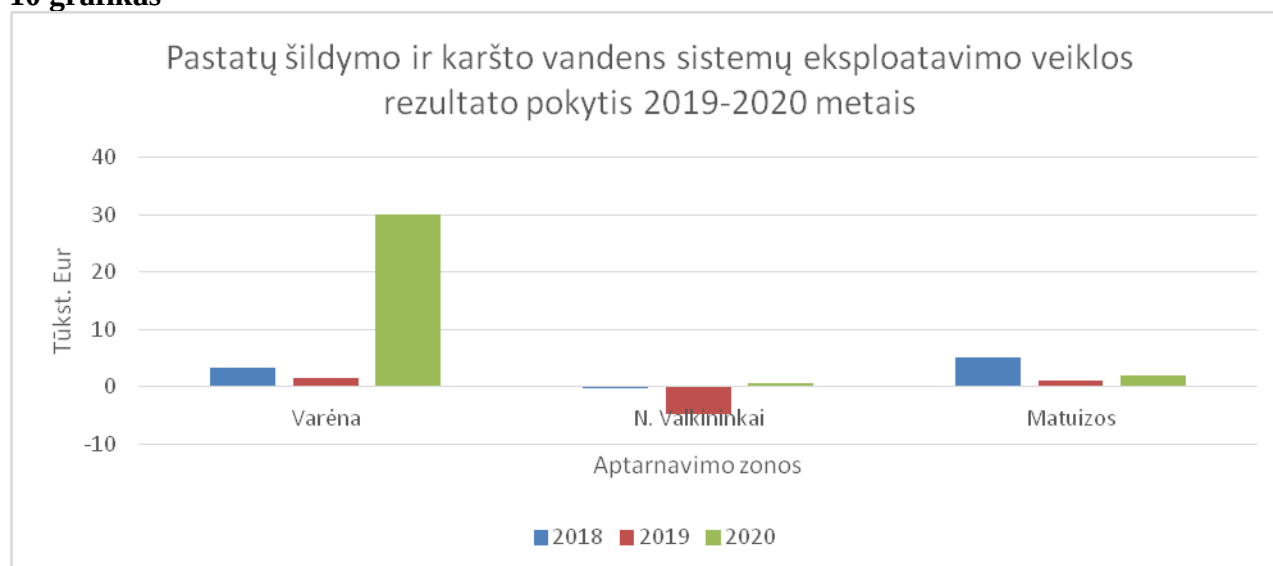
IV.II EKSPLOATACIJOS VEIKLOS PAJAMOS, VEIKLOS PELNAS/NUOSTOLIS

25 lentelė. Pajamos iš sistemų eksploatacijos 2020 m.

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Abonentai	Vnt.	147	159	151	12	8
Prižiūrimas plotas	Tūkst. m ²	187,6	216,3	187,6	28,7	28,7
Aptarnavimo mokestis	Eur	0,034	0,032	0,034	-0,002	-0,002
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	76,5	83,3	77	6,8	6,3
Sąnaudos	Tūkst. Eur	80,7	50,6	77	-30,1	-26,4
Pelnas/Nuostolis	Tūkst. Eur	-4,2	32,7	0	36,9	32,7

Ataskaitinių metų pabaigoje įmonė vykdė didesnio skaičiaus pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų eksploataciją. Todėl ir už eksploataciją gautos pajamos padidėjo 6300 Eur lyginant su 2019 m. Dėl metų bėgyje padidėjusio aptarnaujamo ploto, 25 lentelėje nurodytas aptarnavimo mokestis (0,032 Eur/m²) skaičiavimo metu susidaro mažesnis, nei kitais metais (nors faktiškai aptarnavimo tarifas nesikeitė). Per 2020 m. įmonei vykdant pastatų šildymo ir karšto vandens eksploataavimo veiklą, susidarė apie 32,7 tūkst. Eur pelnas. Įvertinus ankstesniame skyriuje nurodytas arba užmokesčio dotacijas, įmonėje šioje veikloje vistiek būtų pasiektas beveik 9 tūkst. Eur geresnis rezultatas nei 2019 m.

10 grafikas



Kadangi šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros (eksploatavimo) aptarnavimo mokestis yra pastovus ir galioja nuo 2012 m. rugsėjo 1 d., o tai reiškia, kad šios veiklos pajamos yra sąlyginai pastovios.

2020 m. padidėjusį veiklos rezultatą lėmė didesnis pastatų, kurių šildymo ir karšto vandens sistemos buvo eksploatuojamos, plotas ir gautos dotacijos.

V. KITA VEIKLA (DAUGIABUČIŲ NAMŲ ADMINISTRAVIMAS, TECHNINĖ PRIEŽIŪRA, PASTATŲ ATNAUJINIMAS (MODERNIZAVIMAS), TRANSPORTO, POILSIO PATALPŲ, KAMINO NUOMA)

V.I SĄNAUDOS

Sąnaudos kitai veiklai per 2020 metus

Iki 2020 m. liepos 10 d., kai Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu prie UAB „Varėnos šiluma“ buvo prijungta UAB „Varėnos komunalinis ūkis“, įmonė kitoje veikloje užsiėmė transporto, poilsio patalpų nuoma, nuomojo Varėnos katilinės kaminą telekomunikacijų įmonės antenoms įrengti, užsiėmė finansine veikla, tokia kaip apyvartinių taršos leidimų pardavimu ir pan.

Nuo 2020 m. liepos 10 d. pagrindinė kitos veiklos sritimi tapo daugiabučių namų administravimas, techninė priežiūra, remontas, pastatų atnaujinimas (modernizavimas).

Žemiau pateiktoje lentelėje nurodytos kitos veiklos sąnaudos, kurios apima visas metines sąnaudas anksčiau vykdytos įmonės veiklos ir sąnaudas pastatų administravimui nuo UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ prijungimo prie UAB „Varėnos šiluma“, t.y. nuo 2020 m. liepos 10 d.

26 lentelė

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Personalo	Tūkst. Eur	4,2	23,2	4,1	19	19,1
Materialinės	Tūkst. Eur	1,9	16	1,5	14,1	14,5
Nusidėvėjimas	Tūkst. Eur	0,8	1,7	0,7	0,9	1

Mokesčiai	Tūkst. Eur	0	1,4	0,3	1,4	1,1
Veiklos	Tūkst. Eur	0,6	19,5	0,6	18,9	18,9
Kitos sąnaudos *	Tūkst. Eur	21	63,4	40	42,4	23,4
Viso:	Tūkst. Eur	28,5	125,2	47,2	96,7	78

* - finansinės ir kitos sąnaudos neįtrauktos į kitas aukščiau išdėstytas veiklas, t.y. į kainodarą neįtrauktos sąnaudos (turto amortizaciniai atskaitymai, kiti atskaitymai neįtraukti į kitas sąnaudas). Kaip matosi 26 lentelėje, dėl įvykusio įmonių sujungimo padidėjo visos sąnaudos. Šioje ataskaitoje yra sudėtinga tiksliai nurodyti šios veiklos rezultato pokytį, nes pastatų administravimo veiklą įmonė vykdo tik pirmus (ir nepilnus) metus.

V.II KITOS VEIKLOS PAJAMOS, PELNAS/NUOSTOLIS

27 lentelė. Kitos veiklos pajamos, pelnas/nuostolis

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas
t.t. ATL pardavimas	Tūkst. Eur	90	74,6	92,3
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	120	210	119
Sąnaudos	Tūkst. Eur	28	125,2	47
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	92	84,8	72

Kaip matosi 27 lentelėje, viso įmonė per 2020 m. iš kitos veiklos patyrė 125,2 tūkst. Eur. sąnaudų ir gavo 210 tūkst. Eur. pajamų. Pagrindinės pajamos buvo gautos iš komunalinio ūkio veiklos (115 tūkst. Eur) ir iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo (74,6 tūkst. Eur.). Kitos pajamos gautos iš mechanizmų, patalpų nuomos ir finansinės veiklos (20,5 tūkst. Eur.).

Iš komunalinio ūkio veiklos per 2020 m. (nuo UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ prijungimo prie UAB „Varėnos šiluma“) buvo patirta 50,1 tūkst. Eur sąnaudų (28 lentelė). Kitos sąnaudos susidarė iš finansinės įmonės veiklos bei kitų į kitas aukščiau išdėstytas veiklas neįtrauktų sąnaudų, t.y. į šilumos kainodarą neįtrauktų sąnaudų (turto amortizaciniai atskaitymai, kiti būtini atskaitymai neįtraukti į kitas veiklas). 2020 m. už parduotus apyvartinius taršos leidimus, kurie įmonei skiriami mazuto ir kito skysto kuro naudojimui, tačiau įmonė jo nenaudoja ir turi galimybę juos parduoti, buvo gauta 17,7 tūkst. Eur mažiau pajamų nei 2019 m., nes pagal nacionalinį apyvartinių taršos leidimų paskirstymo planą, įmonei buvo skirta mažiau leidimų.

Komunalinio ūkio veiklos gautos pajamos ir sąnaudos

28 lentelė. Komunalinio ūkio veikla

Personalo sąnaudos	Eur	19,5
Materialinės sąnaudos	Eur	10,6
Nusidėvėjimo sąnaudos	Eur	1,0
Mokesčių sąnaudos	Eur	0,8
Veiklos sąnaudos	Eur	18,2
Sąnaudos iš viso	Eur	50,1
Administravimo pajamos	Eur	47,7
Techninės priežiūros pajamos	Eur	11,1
Elektrikų budėjimo pajamos	Eur	4,6
Kredito grąžinimo pajamos	Eur	7,7
Avarinių remonto darbų pajamos	Eur	16,6

Remonto darbų savivaldybės būstams pajamos	Eur	10,7
Kitos pajamos	Eur	16,8
Pajamos iš viso	Eur	115,0
Pelnas/nuostolis	Eur	64,9

Metinis (nuo įmonių sujungimo) komunalinio ūkio veiklos rezultatas yra 64,9 tūkst. Eur pelno, tačiau, įvertinus tai, kad buvo gauta 54,7 tūkst. Eur dotacija, komunalinio ūkio veiklos rezultatas būtų – apie 10,2 tūkst. Eur pelno. Lyginant 2019 m. UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ metinę ataskaitą, kai įmonė per metus buvo patyrusi 14,7 tūkst. Eur nuostolį, galima teigti, kad po įmonių sujungimo komunalinio ūkio veikla yra pelninga.

2020 m. toliau buvo vykdomas daugiabučių namų atnaujinimas (modernizavimas).

Pateikiame suvestinę lentelę apie 2020 m. įvykdytus darbus arba užbaigtus atskirus darbų etapus.

29 lentelė

Eil. Nr.	Daugiabučio namo adresas	Užbaigtas darbų etapas 2020 m.
1.	Aušros g. 6, Varėna	Užbaigti statybos darbai
2.	Savanorių g. 44, Varėna	Sudaryta statybos rangos darbų sutartis, vyksta darbai
3.	Kalno g. 1, Matuizos	Užbaigti statybos darbai
4.	Vasario 16-osios g. 13, Varėna	Užbaigti statybos darbai
5.	Vasario 16-osios g. 11, Varėna	Užbaigti statybos darbai
6.	Vasario 16-osios g. 3, Varėna	Sudaryta statybos rangos darbų sutartis, vyksta darbai
7.	J. Basanavičiaus g. 27, Varėna	Parengtas techninis projektas
8.	M.K. Čiurlionio g. 59, Varėna	Sudaryta statybos rangos darbų sutartis, vyksta darbai
9.	Parko g. 2, Panara	Parengtas techninis projektas
10.	Vasario 16-osios g. 9, Varėna	Sudaryta statybos rangos darbų sutartis, vyksta darbai
11.	Vytauto g. 38, Varėna	Nupirkti statybos rangos darbai
12.	Vytauto g. 42, Varėna	Parengtas techninis projektas
13.	Z. Voronecko g. 5, Varėna	Sudaryta statybos rangos darbų sutartis, vyksta darbai
14.	Dzūkų g. 40, Varėna	Sudaryta statybos rangos darbų sutartis, vyksta darbai
15.	Vytauto g. 11, Perloja	Vyksta projektavimo darbai
16.	Vytauto g. 10, Perloja	Vyksta projektavimo darbai
17.	Vilniaus g. 71, Merkinė	Vyksta projektavimo darbai
18.	M.K. Čiurlionio g. 4, Varėna	Rengiamas investicinis projektas
19.	Melioratorių g. 7, Varėna	Rengiamas investicinis projektas
20.	Melioratorių g. 18, Varėna	Rengiamas investicinis projektas
21.	Savanorių g. 22, Varėna	Rengiamas investicinis projektas
22.	Vytauto g. 54, Varėna	Rengiamas investicinis projektas
23.	J. Basanavičiaus g. 6, Varėna	Rengiamas investicinis projektas
24.	Jagmino g. 2, Merkinė	Rengiamas investicinis projektas

VI. SĄNAUDŲ IR PAJAMŲ BALANSAS PAGAL VEIKLAS

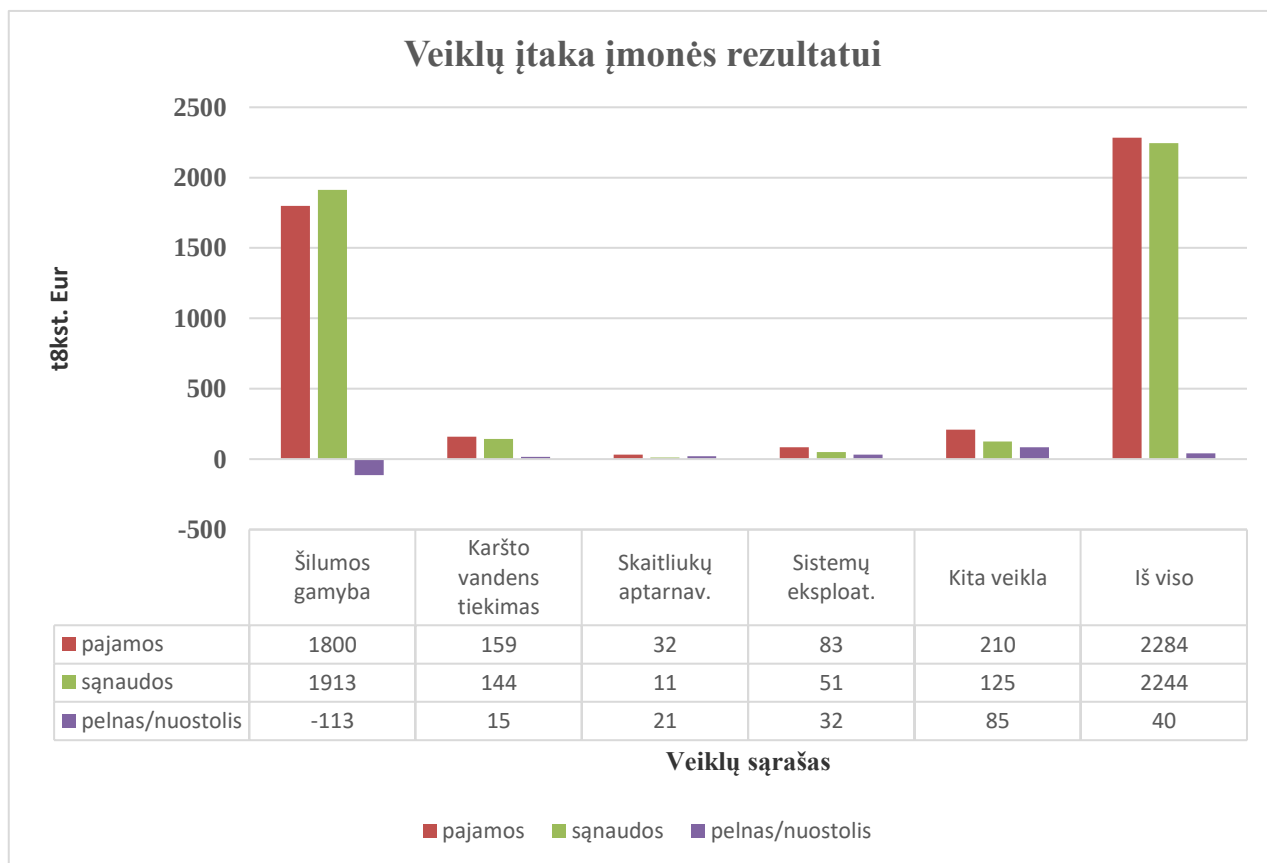
30 lentelė. Sąnaudų ir pajamų balansas pagal veiklas

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Šilumos gamyba ir pardavimas						
Sąnaudos	Tūkst. Eur	2579	1913	2265	-665	-352
Pajamos	Tūkst. Eur	2521	1800	2109	-721	-309
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	-58	-113	-156	-56	43
Karšto vandens tiekimas						
Sąnaudos	Tūkst. Eur	156	144	148	-12	-4
Pajamos	Tūkst. Eur	161	159	147	-2	12
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	5	15	-1	10	16
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas						
Sąnaudos	Tūkst. Eur	25	11	17	-14	-6
Pajamos	Tūkst. Eur	32	32	32	0	0
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	7	21	15	14	6
Šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatacija						
Sąnaudos	Tūkst. Eur	81	51	77	-30	-26
Pajamos	Tūkst. Eur	77	83	78	6	5
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	-4	32	1	36	31
Kita veikla						
Sąnaudos	Tūkst. Eur	28	125	47	97	78
Pajamos	Tūkst. Eur	120	210	119	90	91
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	92	85	72	-7	13
Bendras įmonės sąnaudų ir pajamų balansas						
Sąnaudos	Tūkst. Eur	2869	2244	2555	-625	-311
Pajamos	Tūkst. Eur	2911	2284	2485	-627	-201
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	42	40	-70	-2	110

30 lentelėje pateiktas visų įmonės veiklų balansas per 2020 m., kurioje matosi jų pelningumas ar nuostolingumas. Didžiausi nuostoliai patiriami didžiausioje ir pagrindinėje įmonės veikloje – šilumos gamyboje. 2020 m. didelius nuostolius šilumos gamybos veikloje lėmė sumažėjusi šilumos energijos gamyba ir pardavimas, kadangi pagal galiojančią kainodaros metodiką įmonės pardavimo kainoje yra įskaičiuotos būtinos gauti lėšos sąnaudoms padengti. Pardavus VERT bazinėje kainoje suderintą šilumos kiekį, šilumos gamyba būtų buvusi pelninga.

Susidariusį veiklos nuostolį (113 tūkst. Eur) iš pagrindinės šilumos gamybos veiklos, dengė kitose veiklose gautas pelnas (karšto vandens tiekimas – 15 tūkst. Eur, karšto vandens skaitiklių aptarnavimo veikla – 21 tūkst. Eur, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatacija – 32 tūkst. Eur, kita veikla – 85 tūkst. Eur). Bendras 2020 m. įmonės veiklos rezultatas – 40 tūkst. Eur pelnas.

11 grafikas



DARBUOTOJŲ ETATŲ PASISKIRSTYMAS

31 lentelė

Veikla	Etatų skaičius				
	Komisijos nustatytas	Faktinis 2020 m.	Faktinis 2019 m.	Skirtumas tarp VERT nustatyto	Skirtumas lyginant su 2019 m.
Administracija	9	9	8	0	1
Šilumos gamyba	30,6	23,4	26	-7,35	-2,75
Kaimo katilinės	25	22	19	-3	3
Įvertinus sezoninį darbą	12,5	11	9,5	-1,5	1,5
Šilumos perdavimas	11	7,3	7	-3,5	0,5
Mažmeninis aptarnavimas	2,2	2	2	-0,2	0
Karšto vandens tiekimas	1,7	1	1	-0,7	0
viso reguliuojamoje veikloje:	67	53,7	53,5	-13,25	0,25
Sistemų eksploatacija	Nereguliuojama	4	4		0
Skaitiklių aptarnavimas	Nereguliuojama	1	1		0
Kita veikla	Nereguliuojama	9,55	1		8,5
Viso:		14,55	6		8,5
Iš viso:		68,25	59,5		8,75

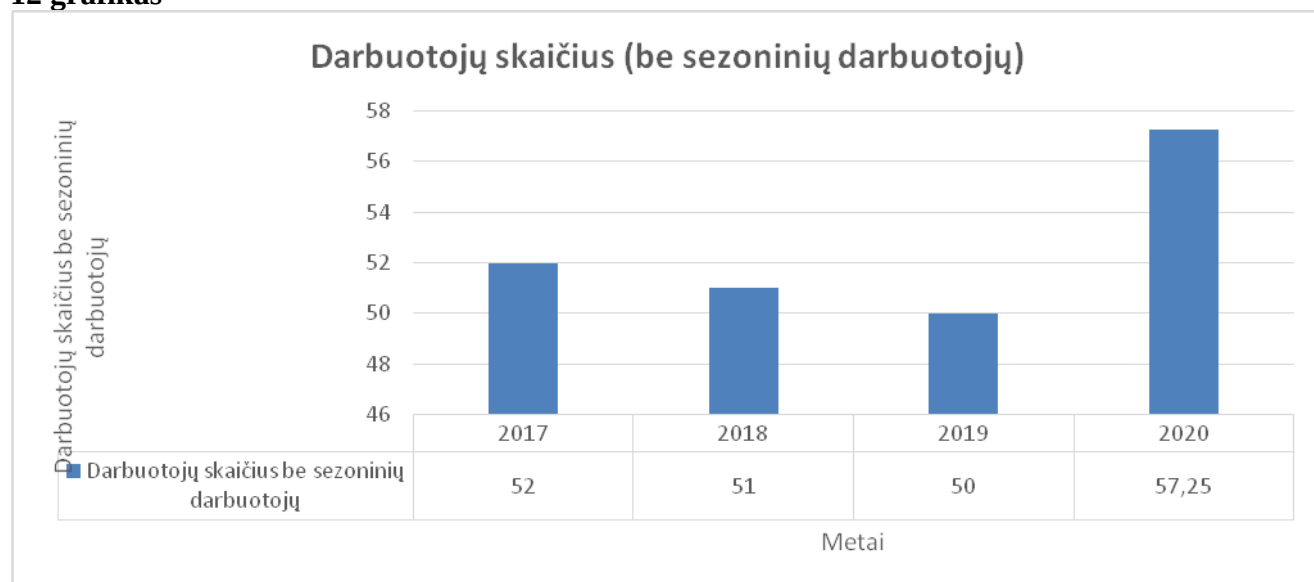
Lentelės eilutėje „Įvertinus sezoninį darbą“ nurodyta pusė kaimų katilinių kūrėjų etatų. Tokių etatų skaičiavimą taiko Valstybinė energetikos reguliavimo taryba, kadangi kaimo katilinių kūrėjai yra sezoniniai ir jų faktinis darbo laikas prilyginamas pusei pilno etato.

Bendras įmonėje esamų etatų skaičius (tiek reguliuojamoje, tiek nereguliuojamoje veikloje) yra nurodytas vertinant pusę kaimo katilinių kūrėjo etatų.

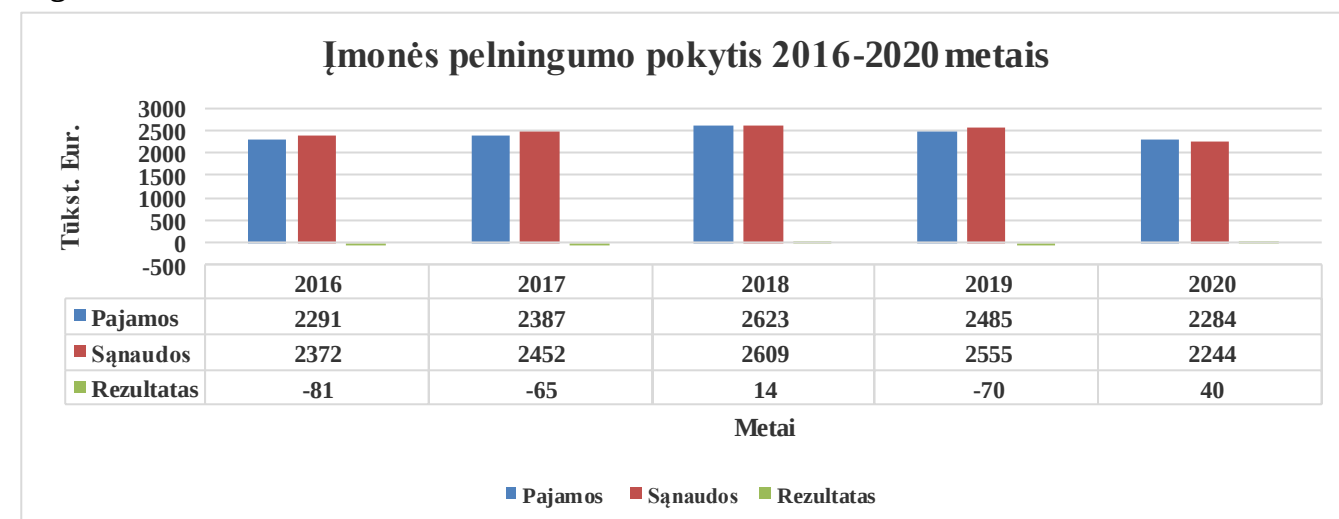
Per 2020 m. reguliuojamoje veikloje etatų skaičius praktiškai nepasikeitė, tačiau yra ženkliai mažesnis nei VERT nustatyti lyginamieji rodikliai. Etatų padaugėjo nereguliuojamoje veikloje, nuo 2020 m. liepos 10 d. prie UAB „Varėnos šiluma“ prijungus UAB „Varėnos komunalinis ūkis“. Įmonių reorganizacijos metu į įmonę iš UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ buvo perkelta 14 etatų. Atlikus etatų optimizavimą, darbuotojus perskirsčius tarp įmonės veiklų, ataskaitinių metų pabaigai įmonėje buvo 8,75 etato daugiau nei 2019 m.

2020 m. įmonė patyrė 735,6 tūkst. Eur darbo užmokesčio sąnaudų, kas yra 91,9 tūkst. Eur mažiau nei 2019 m. (827,5 tūkst. Eur). Įvertinus gautas dotacijas (134,8 tūkst. Eur) darbo užmokesčio sąnaudos sudaro 42,8 tūkst. Eur daugiau nei 2019 m. Remiantis 2019 m. UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ veiklos ataskaita, pastaroji per 2019 m. patyrė 168 tūkst. Eur darbo sąnaudų, ir darant prielaidą, kad nuo įmonių sujungimo iki ataskaitinių metų galo komunalinio ūkio veikloje būtų patirta pusė metinių darbo užmokesčio sąnaudų, metinės įmonės darbo sąnaudos susidarė apie 40 tūkst. Eur mažesnės nei tuo atveju, jei veiklą būtų vykdžiusios dvi atskiros įmonės.

12 grafikas



13 grafikas



VIII. TURIMI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

32 lentelė

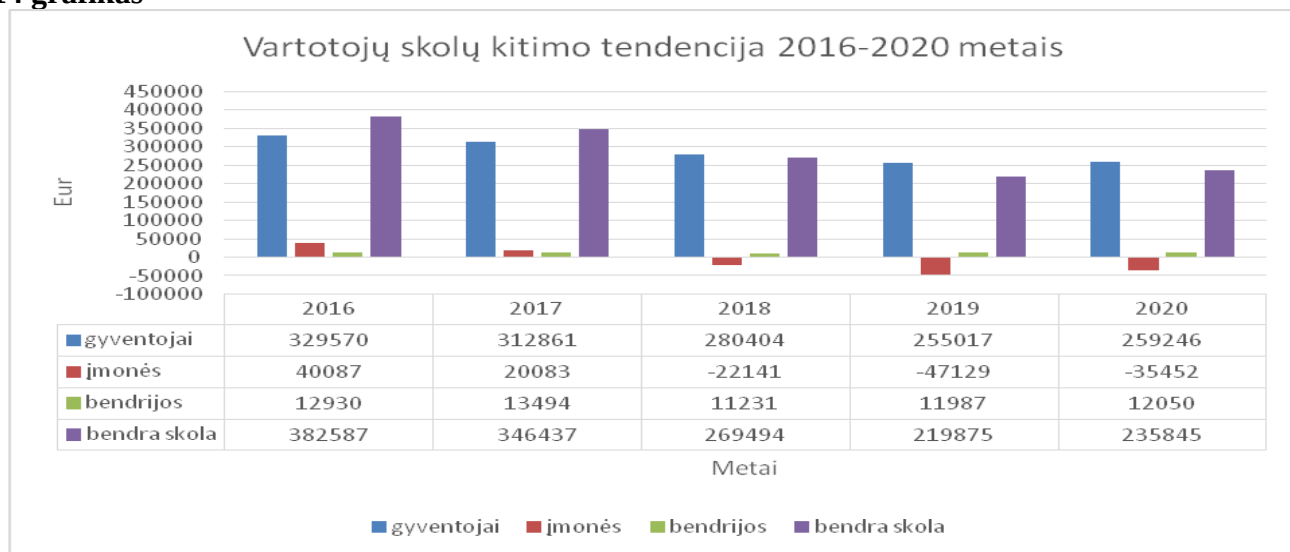
Lėšų šaltinis	Mato vnt.	2020 m. planas	2020 m. faktas	2019 m. faktas	Skirtumas lyginant su 2020 m. planu	Skirtumas lyginant su 2019 m. faktu
Gražinama suma vartotojams*	Tūkst. Eur	159	197	209	38	-12
Bankų palūkanos	Tūkst. Eur	9	18	21	9	-3
Paskolos bankams gražinimas	Tūkst. Eur	232	117	335	-115	-218
Matuizų katilinės lizingas	Tūkst. Eur	111	111	111	0	0
Viso:	Tūkst. Eur	511	246	467	-106	-221

* - tokia suma yra mažinama šilumos kaina už 1 MWh, t. y. kompensuojama vartotojams už per ankstesnį laikotarpį mokėtus didesnius mokesčius.

VARTOTOJŲ SKOLOS IR DARBAS SU JOMIS

2020 m. pabaigoje vartotojų skola už šilumos energiją ir karštą vandenį sudarė 236,0 tūkst. eurų, iš kurios administruojama skola, t.y. teisiniu būdu išieškoma 238,11 tūkst. eurų suma. Teismo priteista skola sudaro 111,42 tūkst. eurų, pasirašyta vekselių 12,4 tūkst. eurų sumai. Abejotinos skolos sudaro 95 tūkst. eurų. Abejotinos skolos daugiausia susidarę socialiniuose būstuose gyvenusių vartotojų, kurie neaišku kur išsikraustę, jų nerandama dėl gyvenamo būsto paveldėjimo dokumentų netvarkymo, jų neregistravimo ir t.t.

14 grafikas



Iš grafiko matyti, kad vartotojų skolos iki ataskaitinių metų kasmet mažėjo. 2020 m. vartotojų skola padidėjo 16 tūkst. Eur po įmonių reorganizacijos, UAB „Varėnos komunalinis ūkis” skolas perėmus UAB „Varėnos šiluma”.

Vartotojų (gyventojų) įsiskolinimas 2020 m.

33 lentelė

Įsiskolinę vartotojai, tame sk.:	398	10,7 %
Skola > 100 €	290	7,8 %
Skola > 1500 €	19	0,5 %
Skola > 3000 €	12	0,3 %

2020 m. pabaigoje už UAB „Varėnos šiluma“ suteiktas buvo skolingi 398 daugiabučių namų gyventojai, iš jų 290 skolos buvo didesnės nei 100 eurų, 19 skolos didesnės nei 1500 eurų bei 12 gyventojų skolos viršijo 3000 eurų.

34 lentelė

Eil. Nr.	Pavadinimas	skaičius vnt. suma	Metai	
			2019	2020
1.	Paduota į teismą	Skolininkai	64	48
2.	Priteista	Tūkst. Eur	35,2	27,1
3.				
4.	Išieškota	Tūkst. Eur	1.7	2.0
5.	Grąžinta abejotinių skolų	Tūkst. Eur	8736,81	2.5
6.	Sumokėta pagal vekselius	Tūkst. Eur		0,3
7.	Išieškota komunalinių skolų	Tūkst. Eur		13.5

IX. 2020 METŲ VEIKLOS ATASKAITOS APIBENDRINIMAS

IX.I ŠILUMOS GAMYBA

1. Per 2020 m. įmonė šilumos gamybos ir perdavimo veikloje patyrė 113,0 tūkst. eurų nuostolio. Nuostolis buvo patirtas pardavus mažesnę kiekį šilumos energijos nei buvo nustatyta VERT nustatytoje kainoje. Toks nuostolis susidarė įskaičius dotaciją. Be jos, šilumos gamybos ir perdavimo veikloje būtų susidaręs apie 159 tūkst. Eur nuostolis.

2. Dėl žemesnių biokuro kainų, šilumos kaina vartotojams atpigo palyginus su praėjusių metų šildymo sezonu.

3. Įmonė įtakos biokuro kainai neturi, visą reikalingą biokuro kiekį (kaip reikalauja teisės aktai) pirkė tik biokuro biržoje). Pagal dvišalius susitarimus buvo pirkti tik malkinė mediena, kuria biokuro birža neprekiuoja.

4. Įmonė šilumos gamybai 2020 m. dyzelinio kuro, mazuto bei skalūnų alyvos nenaudojo.

IX.II KARŠTO VANDENS TIEKIMAS

1. Tiekiamo karšto vandens kiekis per 2020 m. palyginti su 2019 m. padidėjo, nors ankstesniais metais karšto vandens vartojimas tolygiai mažėjo.

2. Dėl ataskaitiniu laikotarpiu buvusios mažesnės šilumos kainos, sumažėjo ir tiekiamo karšto vandens pardavimo kaina.

IX.III KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ APTARNAVIMAS

1. Šioje veikloje sumažinus sąnaudas (dalinai dėl gautos dotacijos), per metus buvo gauta 21,0 tūkst. eurų pelno arba 6,0 tūkst. eurų daugiau nei 2019 m.

IX.IV PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EKSPLOATACIJA

1. Pajamos šioje veikloje per 2020 m. padidėjo 5 tūkst. eurų dėl padidėjusio pastatų, kurių šildymo ir karšto vandens sistemos eksploatuojamos, ploto.

IX.V KITA VEIKLA (PASTATŲ ADMINISTRAVIMAS, TECHNINĖ PRIEŽIŪRA, TRANSPORTO, POILSIO PATALPŲ NUOMA, KT.)

1. 2020 m. įmonės vykdyta kita veikla buvo pelninga.
2. 2020 m. dėl šalyje įvesto karantino įmonė negalėjo vykdyti patalpų nuomos paslaugų, kas dalinai sumažino galimas pajamas.
3. Dėl karantino buvo apsunkintas paslaugų teikimo administruojamų namų gyventojams sprendimų priėmimo procedūros, todėl daugiau buvo atliekami avariniai remonto darbai, nei planiniai pastatų remonto darbai ar paslaugų teikimas.

IX.VI BENDRAS ĮMONĖS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ BALANSAS, PELNAS/NUOSTOLIS

1. Įmonė per 2020 m. laikotarpį gavo 40,0 tūkst. eurų pelną. Susidaręs pelnas pagal įmonės vykdytas veiklas detalčiau išdėstytas šios ataskaitos 30 lentelėje.
2. Įmonės veiklos rezultatas su įskačiuota per ataskaitinius metus gauta valstybės dotacija ir pajamomis už parduotus apyvartinius taršos leidimus.
3. Nevertinat gautos dotacijos ir atsižvelgiant į mažesnes už parduotus ATL gautas pajamas, 2020 metais įmonės veiklos rezultatas būtų toks pats kaip ir 2019 metais.
4. Kadangi 2020 metais iš pagrindinės šilumos gamybos veiklos (dėl aukščiau paminėtų priežasčių) buvo gauta 300 tūkst. Eur. mažiau pajamų, galima teigti, kad 2020 metais įmonė dirbo efektyviau.

X. INVESTICIJOS 2020 METAIS

UAB „Varėnos šiluma“ 2020 m. tik minimaliai, kiek leido turimos lėšos, investavo į šilumos gamybos ir perdavimo įrenginių atnaujinimą (modernizavimą). Tam, kad padidinti šilumos gamybos įrenginių darbo patikimumą, o tuo pačiu ir nepertraukiamą šilumos tiekimą vartotojams, buvo atliktas Varėnos katilinės katilo Nr. 5 kapitalinis remontas. Pertvarkymo metu buvo 100 proc. pakeisti katilo dūmavamzdžiai, kas prailgins katilo darbo laiko resursą ir padidins šilumos gamybos patikimumą. Investuota 21 tūkst. eurų.

2020 m. buvo investuota į administracinių patalpų pertvarkymą, įrengiant naujas darbo vietas iš UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ perėjusiems darbuotojams, atnaujinta orgtechnika, įsigyta naujų darbo įrankių ir priemonių. Be to 2020 m. buvo nugriauta nenaudojama, miesto vaizdą gadinanti boilerinė.

X. TIKSLAI IR UŽDAVINIAI 2021 METAMS

1. Nuolat ieškoti būdų ir galimybių mažinti pastovias ir kintamas šilumos gamybos sąnaudas, šilumos gamybos ir perdavimo nuostolį, kas tiesiogiai įtakoja šilumos gamybos savikainą.

2. Daug dėmesio skirti daugiabučių namų, tame tarpe ir šildymo bei karšto vandens sistemų priežiūrai. Raginti gyventojus atnaujinti pastatus, jų šilumos punktus, šildymo sistemas, kitą inžinerinę įrangą ir tiesiogiai prie to prisidėti.

3. Siekti, kad visiems UAB „Varėnos šiluma“ šilumos vartotojams būtų tiekama pigi ir kokybiška šilumos energija.

4. Plėsti teikiamų paslaugų sferą administruojamų daugiabučių namų gyventojams.

5. Ieškoti naujų papildomų veiklų.

6. Pagal finansines galimybes ir gamybinį poreikį investuoti į šilumos ūkio plėtrą.

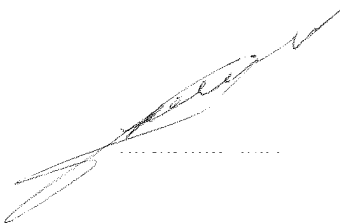
7. Toliau sėkmingai vykdyti daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) procesą.

8. Daugiau dėmesio skirti bendravimui su administruojamų daugiabučių namų gyventojais sprendžiant jiems iškilusius klausimus.

9. Tobulinti gyventojų informavimo ir gedimų registravimo sistemas.

.....

L.e.p Direktorius



.....

Jonas Endrikis

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

(ataskaitos sudarymo data)

2021. 04. 08 d. _____ Nr. _____

2020 01 01- 2020 12 31

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4615831	5034026
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	10313	4024
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		10313	4024
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	4605518	5029092
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3033629	3244261
2.3.	Mašinos ir įranga		1513964	1703926
2.4.	Transporto priemonės		5872	11005
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		52053	63347
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		-	6553
3.	FINANSINIS TURTAS	3	-	910
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			910
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1395483	980512
1.	ATSARGOS	4	438930	487585
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		401903	452187
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		341	1181
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		36686	34217
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	549267	467168
2.1.	Pirkėjų skolos		527817	466806
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		21450	362
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	6	407286	25759
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		3305	2454
	TURTO IŠ VISO		6014619	6016992

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3172394	3032508
1.	KAPITALAS	7	3296082	3267085
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3296082	3267085
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		4621	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		4621	
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(128309)	(234577)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		106268	(68797)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(234577)	(165780)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	1600179	1749629
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjimai			
2.	Mokesčių atidėjimai			
3.	Kiti atidėjimai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	1242046	1234855
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		139833	718381
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			467881
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams		139833	250500
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		1102213	516474
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			9875
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		467881	107383
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		238654	279230
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		2913	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		91455	85340
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		301310	34646
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIU PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6014619	6016992

L. e. p. Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Jonas Endrikis
(vardas ir pavardė)

Alvyda Leknickienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "VARENOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020.04.08 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2020 01 01- 2020 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		2073926	2364845
2.	Pardavimo savikaina		(1908128)	(2247373)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		165798	117472
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(263246)	(266917)
7.	Kitos veiklos rezultatai		150757	93254
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		5675	9318
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(19115)	(22335)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		39869	(69208)
14.	Pelno mokestis		(2603)	411
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		37266	(68797)

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

L. e. p. Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Jonas Endrikis

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Alvyda Leknickienė

(vardas ir pavardė)

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 20 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020 04 08 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2020 01 01 - 2020 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)										
	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3267085								(165780)	3101305
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3267085	0	0	0	0	0	0	0	(165780)	3101305
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0

24. Kitos išmokos																			0
25. Sudaryti rezervai																			0
26. Panaudoti rezervai																			0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)																			0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)														28997		4621		69002	102620
29. Įnašai nuostoliams padengti																			0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje														3296082		4621		(128309)	3172394

L. e. p. Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

Jonas Endrikis

(vardas ir pavardė)

Alvyda Leknickienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

UAB „VARĖNOS ŠILUMA“, 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 20 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020 m. balandžio 08 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2020 01 01 - 2020 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

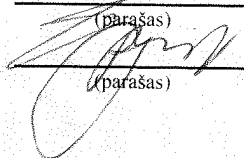
eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		2953319	2919426
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		2318705	2782384
1.1.2.	Kitos įplaukos		634614	137042
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(2247751)	(2449688)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1198546)	(1499735)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(822457)	(794013)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(198395)	(142182)
1.2.4.	Kitos išmokos		(28353)	(13758)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		705568	469738
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(190475)	(152508)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(190475)	(152508)

3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
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		(133566)	(364047)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	0
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(135352)	(369666)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(107383)	(335329)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(18094)	(21567)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(9875)	(12770)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		2975	6388
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(1189)	(769)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(133566)	(364047)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		381527	(46817)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		25759	72576
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		407286	25759

L. e. p. Direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)
 Vyr. finansininkas
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


 (parašas)

 (parašas)

Jonas Endrikis
 (vardas ir pavardė)
 Alvyda Leknickienė
 (vardas ir pavardė)

Patvirtinta:

2021 m. balandžio mėn. d.

Protokolo Nr. A-

2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. kovo 22 d.

Ataskaitinio laikotarpio pradžia: 2020 m. sausio 1d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaiga: 2020 m. gruodžio 31 d.

Finansinė atskaitomybė sudaryta už 2020 m. gruodžio 31 dienos duomenimis

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Uždaroji akcinė bendrovė „Varėnos šiluma“ (toliau – Bendrovė), įmonės kodas 184827583, įregistruota 2000 m. balandžio 28 d. Varėnos rajono savivaldybėje. Buveinės adresas: J. Basanavičiaus g. 56, LT-65210 Varėna, Lietuvos respublika. Bendrovė įsteigta reorganizuojant skaidymo būdu specialios paskirties akcinę bendrovę „Alytaus šilumos tinklai“. Vykdamas galiojančius norminius aktus, Valstybės įmonė Registrų centras 2004 m. rugsėjo 24 d. dėl pasikeitusio įmonės kodo bendrovei išdavė naują registracijos pažymėjimą Nr. 003771. Bendrovė yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, balansą, savo antspaudą, sąskaitas bankų įstaigose.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes, dukterines ir asocijuotas įmones

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių, dukterinių bei asocijuotų įmonių.

4. Bendrovės veikla

Bendrovės veikla yra išvardinta bendrovės įstatuose. Pagrindinė ūkinės veiklos rūšis yra šilumos energijos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas Varėnos rajone. Bendrovės tikslai yra užtikrinti Varėnos miesto ir rajono šilumos vartotojų aprūpinimą centralizuotai tiekiamą šilumą, karštu vandeniu, užtikrinti tiekiamos energijos kokybę pagal galiojančius norminius dokumentus bei jos tiekimo nepertraukiamumą.

Remiantis Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu nuo 2000 m. gegužės mėn. bendrovė vykdo šiluminių trasų, daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą. Taip pat atlieka hidraulinius trasų ir vamzdynų išbandymus, šildymo sistemos praplovimus, įrengimų priežiūrą ir kitas paslaugas, tvarkant šilumos ūkį.

Kita Bendrovės veikla - tai turimo ilgalaikio kilnojamojo ir nekilnojamojo turto nuoma.

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija). 2003 m. liepos 25 d. komisija išdavė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją, kuri galioja neribotą laiką. Tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta komisijos sprendimu.

2020 m. sausio 28 d. Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-IX-231 „Dėl iniciavimo reorganizuoti UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ ir UAB „Varėnos šiluma“, nuspręsta inicijuoti UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ reorganizavimą prijungimo būdu, prijungiant ją prie UAB „Varėnos šiluma“ bei šių dviejų bendrovių valdybos įpareigotos parengti reorganizavimo sąlygas. 2020 m. vasario 21 d. akcininkai pritarė bendrovės reorganizacijai prijungimo būdu. 2020 metų liepos 10 d. Bendrovė perėmė visas sutartines UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ teises ir pareigas. Bendrovė pasipildė šiomis vykdomos veiklos funkcijomis: daugiabučių gyvenamųjų namų administravimas, gyvenamųjų namų

techninė priežiūra, daugiabučių namų atnaujinimo administravimas, kraštovaizdžio tvarkymas, specializuota statybos veikla bei fizinės gerovės užtikrinimas.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą

5.1.Strateginiai produktai

Kadangi pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas, todėl ir pagrindinė prekė yra šiluminė energija. Pagrindiniai gaminamos šiluminės energijos pirkėjai yra Varėnos miesto, Naujųjų Valkininkų miestelio, Senosios Varėnos, Merkinės, Liškiavos, Perlojos, Vilkiautinio, Užuperkasės bei Matuizų gyvenvietės gyventojai, savivaldybės ir valstybės biudžetų išlaikomos įstaigos, prekybos įmonės ir kiti vartotojai, kurie sudaro neženklų pirkėjų dalį. Bendrovės vykdomos techninės priežiūros paslaugomis naudojasi daugiabučių namų gyventojai ir kiti su bendrove sudarę sistemų priežiūros vykdymo sutartis juridiniai asmenys.

5.2.Ekonominės sąlygos

Kadangi Varėnoje nėra kitos įmonės, kuri gamintų ir parduotų šiluminę energiją, bendrovė neturi konkurentų, gaminamos šiluminės energijos realizavimas problemų nesudaro. Didesnė problema yra vartotojų įsiskolinimai už parduotą jiems šiluminę energiją bei suteiktas paslaugas, kadangi riboja bendrovės galimybę atsiskaityti su kredituojančiomis įstaigomis, sumažinant finansinius įsipareigojimus, už kuriuos reikia mokėti palūkanas, mažina bendrovės apyvartines lėšas ir galimybę geriau apsirūpinti būtiniausiomis atsargomis ar kuru.

Sezoniškumo ir gamybos cikliškumo įtaka didelė, nes šiltu sezono metu bendrovė dirba nuostolingai ir iki vasaros sezono būtina sukaupti apyvartinių lėšų, kad laiku būtų atsiskaityta su kuro bei kitais prekių ir paslaugų tiekėjais.

5.3.Socialinė aplinka

Bendrovė, mirus šeimos nariui, darbuotojams išmoka vieno minimalaus mėnesinio atlyginimo dydžio pašalpą.

5.4.Techniniai – technologiniai veiksniai

Turtas atnaujinamas gaunant paramą iš ES struktūrinių fondų, naudojant kredito įstaigų lėšas, taip pat nuosavas lėšas. Bendrovė investicijas vykdo įvertinusi ūkinę situaciją, finansavimo galimybes. Investicijų planus tvirtina Varėnos rajono savivaldybės taryba, o juos derina bei vykdymą kontroliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija.

5.5.Ekologiniai veiksniai

Bendrovė vadovaujasi Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės (TIPK) leidimu Nr. VR-22(II) Biokuro, malkinės medienos naudojimas yra teigiamas aplinkos teršimo atžvilgiu, mazuto ir skalūnų alyvos deginimo metu būtų mokami mokesčiai už aplinkos teršimą.

6. Darbuotojų skaičius

2020 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius yra 63,1 darbuotojai, 2019 metais – 57,6 darbuotojai. Ataskaitiniu laikotarpiu priimta 16 darbuotojų pagal neterminuotas darbo sutartis, iš jų 14 darbuotojų priimta reorganizuojant UAB „Varėnos komunalinis ūkis“, atleisti 6 darbuotojai. Pagal sezonines darbo sutartis šį šildymo sezono laikotarpį dirba 23 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinių ataskaitų rinkinys

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

1. Verslo apskaitos standartus;
2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
3. Akcinių bendrovių įstatymą;
4. Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
5. Centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainų nustatymo metodiką;
6. Bendrovės vadovo įsakymus ir kitus bendrovės vidaus dokumentus.

Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovaujasi bendrais apskaitos principais:

- Bendrovė yra atskiras apskaitos vienetas ir buhalterinėje apskaitoje registruojamas bei finansinių ataskaitų rinkinyje rodomas tik bendrovės turtas, nuosavas kapitalas, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai.
- Pagal veiklos tęstinumo principą numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.
- Visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinių ataskaitų rinkinyje išreiškiami eurai.
- Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie atsiranda ir pateikiami tų laikotarpių finansinių ataskaitų rinkinyje, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ir išmokėjimą. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos.
- Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinių ataskaitų rinkinys parengiamas taip, kad finansinę informaciją galima būtų palyginti su kitų ataskaitinių laikotarpių informacija bei teisingai įvertinti bendrovės finansinės būklės pokyčius.
- Bendrovė vadovaujasi tokiais apskaitos metodais, kuriais turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų bei pajamų ir sąnaudų vertė negali būti pagrįstai padidinta arba sumažinta.
- Apskaitos informacija pateikiama nešališkai.
- Turtas ir įsipareigojimai tarpusavyje neužskaitomi. Pajamos ir sąnaudos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos atskirai.

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Bendrovėje nematerialiuoju turtu laikomas šis turtas: plėtros darbai, prestižas, patentai, licencijos, programinė įranga ir kitas nematerialus turtas. Nematerialiojo turto apskaitai naudojama 11 sąskaita, kuri detalizuota į subsąskaitas. Bendrovėje nenustatoma minimali nematerialiojo turto įsigijimo savikaina. Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse parodomas likutine verte, kuri gaunama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą, jei tokių yra. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms.

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) verte, balanse rodomas likutine verte.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

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

Jo apskaitai naudojama 12 sąskaita Materialusis turtas. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 0,29 eurai jo įsigijimo vertės. Minimali ilgalaikio turto įsigijimo vertė 289,62 eurų, išskyrus karšto vandens apskaitos prietaisus, kuriems minimali vertė nenustatyta. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	15 - 60 metų
Mašinos ir įrengimai	5 – 25 metai
Transporto priemonės	4 – 10 metų
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4 – 20 metų

Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos gamybos ir bendrovės veiklos sąnaudomis. Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtos išlaidos. Nebaigta statybai nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

Finansiniam turtui priskiriami pinigai ir jų ekvivalentai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės ar gyventojų (gautini pinigai už suteiktas paslaugas ar kitos pagal sutartis užregistruotos skolos įmonei) ir kitos įmonės išleisti vertybiniai popieriai.

Balanse finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Trumpalaikiam finansiniam turtui (įskaitant gautinų sumų dalį) bendrovė priskiria:

- Pirkėjų įsiskolinimas
- Kitos gautinos sumos
- Kitas trumpalaikis turtas
- Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pirkėjų įsiskolinimas parodomas balansine verte, t. y. iš pirkėjų įsiskolinimo atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolos atsiradimo laiką. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurių apmokėjimas vėluoja daugiau kaip 12 mėnesių.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke ir kasoje esantys pinigai, taip pat pinigai esantys kelyje. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas eurai. Piniginio turto apskaitai naudojama sąskaita Nr. 27, kuri detalizuota į subsąskaitas.

2.4. Atsargų apskaitos politika

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Bendrovėje atsargoms priskiriamos žaliavos ir medžiagos, kuras technologijai, atsarginės dalys, degalai, tepalai, spec. drabužiai ir kitos atsargos. Visos atsargos apskaitomos FIFO, konkrečių kainų būdu. Atsargos balanse registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas bendrovėje arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat apskaitomų atsargų būdu, t. y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją. Atsargų apskaita vedama pagal 9 VAS „Atsargos“ reikalavimus.

Bendrovėje kuro apskaita (kuro kiekio priėmimo apskaičiavimas, paros kuro suvartojimas, kuro likučių judėjimas per mėnesį, kuro likučių inventorizacija) vedama vadovaujantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymu „Dėl kuro apskaitos energijos gamybos šaltiniuose taisyklių patvirtinimo“ 2005 m. lapkričio 7 d. Nr. 4-383. Kuro, sunaudoto energijai gaminti, t. y., sudeginto per ataskaitinį laikotarpį, kiekis nurašomas mėnesio gale vadovaujantis taip pat šia tvarka

Atsargų apskaitai naudojama 201 sąskaita Atsargos, kuri detalizuota į subsąskaitas. Šios atsargos skirtos ne parduoti, bet numatomos sunaudoti įmonės veikloje per ateinantį ataskaitinį laikotarpį. Visos šios grupės įtraukiamos į gaminamos produkcijos savikainą.

2.5. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinių įsipareigojimų pavyzdžiai gali būti už gautas prekes ar paslaugas mokėtinos sumos, paskolos ir palūkanos, už parduodamą turtą ar paslaugas iš anksto gautos sumos.

Bendrovėje įsipareigojimai pagal jų įvykdymo terminą skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai už kuriuos bendrovė privalės atsiskaityti vėliau kaip po vieno metų nuo balanso datos. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, už kuriuos bendrovė privalės atsiskaityti per vienerius metus nuo balanso datos. Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, bendrovė turi jį įvertinti savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje.

2.6. Pajamų apskaitos politika

Bendrovėje pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y. pajamos apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą, ir įvertinamos tikrąja verte. Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstama, nes tai nėra bendrovės gaunama ekonominė nauda. Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne, bendrovėje pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tada, kai yra įvykdytos šios sąlygos:

- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta
- sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas
- tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi nauda
- sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu gali būti patikimai įvertintos.

Pajamų apskaitai naudojama 5 klasės pajamų sąskaitos. Bendrovė pajamas gauna iš tipinės ir netipinės veiklos. Prie tipinės veiklos pajamų bendrovėje priskiriamos tokios paslaugų teikimo pajamos:

- pajamos iš šilumos energijos tiekimo
- pajamos iš karšto vandens tiekimo
- pajamos iš karšto vandens skaitiklių aptarnavimo
- pajamos iš šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros

Kitos veiklos pajamomis laikomos pajamos arba pelnas iš įprastinės, bet netipinės veiklos, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą. Kitoms veiklos pajamoms priskiriamos, daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo administravimas (komunalinio ūkio veikla), ilgalaikio turto perleidimo teigiamas rezultatas, pajamos už ilgalaikio turto nuomą, pajamos iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo ir kitos panašios veiklos pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamomis laikomos ekonominės naudos padidėjimas, susijęs su finansine ir investicine bendrovės veikla. Šioms veiklos pajamoms priskiriamos baudų ir delspinigių pajamos, banko palūkanų pajamos bei teigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtakos pajamos. Delspinigiai ir palūkanos už pradelstus mokėjimus pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

2.7. Sąnaudų apskaitos politika

Bendrovėje sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažėjimą. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas ir negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teks įmonei ekonominės naudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimo momentą. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Tipinės veiklos sąnaudas bendrovėje sudaro ataskaitinio laikotarpio pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos. Paslaugų teikimo sąnaudas apima, teikiant paslaugas sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas ir kitos panašios sąnaudas.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Kitos veiklos sąnaudomis laikomos sąnaudos ir nuostoliai, susiję su kitos veiklos pajamomis. Kitai veiklai priskiriamos naudoto ilgalaikio turto perleidimo neigiamas rezultatas, įmonės sąnaudos susijusios su patalpų nuoma, komunalinio ūkio veiklos bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis laikomos ekonominės naudos sumažėjimas, susijęs su finansine investicine veikla. Finansinei ir investicinei veiklai priskiriamos palūkanų sąnaudos, baudos ir delspinigiai, neigiamas valiutos kurso pasikeitimo rezultatas ir kitos panašios finansinės investicinės veiklos sąnaudos.

2.8. Dotacijų ir subsidijų apskaitos politika

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos) apskaitoje registruojamos, kai jos faktiškai gautos arba yra dokumentais patvirtinti sprendimai ar kiti įrodymai, kad dotacijos bus gautos. Gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiams, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos, t. y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos ir subsidijos“. Dotacijų panaudojimas, susijęs su ilgalaikiu turtu, pripažįstamas tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuotos į sąnaudas. Dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijų ir subsidijų apskaitai naudojama 35 sąskaita, kuri skirstoma į subsąskaitas. Nepanaudotas dotacijų likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos ir subsidijos“.

2.9. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama kontrarinėje sąskaitoje įstatinio kapitalo daliai.

2.10. Pelną mokestis

Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Standartinis pelno mokesčio tarifas nuo 2010 m. sausio 1 dienos yra 15 procentų. Registruojant reikšmingas atidėtojo pelno mokesčio sumas bei pelno mokesčio sąnaudas apskaitoje ir šiuos straipsnius pateikiant finansinėse ataskaitose, taikomas kaupimo principas.

2.11. Apskaitos politikos klaidų taisymas

Apskaitos politikos pakeitimai atvaizduojami retrospektyviniu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesniųjų laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant retrospektyvinį būdą, pakeitimai ir patikslinimai atliekami ne tik nuo sprendimo juos taikyti priėmimo dienos ir būsimais laikotarpiais, bet ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Taikant retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų straipsniai ir aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija.

2.12. Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios gali tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoti Bendrovę, daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS

Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinių metų pabaigai sudarė 67 816 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė atnaujino programinės įrangos už 10 372 eurus. Prijungus UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ Bendrovė atnaujino abonentų programą „KORIS“ už 5 240 eurus, taip pat atnaujino buhalterinę programą LABBIS dėl RAS ataskaitų pakeitimo - 4 698 Eur. Per 2020 metus apskaičiuota amortizacijos 2 357 EUR. Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje – 10 313 Eur., t. y. 15.2 % įsigijimo savikainos. Bendrovėje nematerialiojo turto amortizacijos norma 3 metai. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolio) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainą ir veiklos sąnaudas.

Bendrovė turi visiškai amortizuotą, tačiau vis dar naudojamą įmonės veikloje programinę įrangą, kurios įsigijimo savikaina sudaro 53 303 Eur.

Nematerialiojo turto pokyčiai 2020 metais pateikti 1 lentelėje „Nematerialus turtas“.

Nematerialusis turtas

1 lentelė

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	4024	4024
a) Įsigijimo savikaina		
2019 m. gruodžio 31 d.	57444	57444
Pasikeitimai per 2020 m.:		
- turto įsigijimas	10372	10372
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0
2020 m. gruodžio 31 d.	67816	67816
b) Amortizacija		
2019 m. gruodžio 31 d.	53420	53420
Pasikeitimai per 2020 m.:		
- finansinių metų amortizacija	4083	4083
- atstatantieji įrašai (-)		0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0
2020 m. gruodžio 31 d.	57503	57503
c) Vertės sumažėjimas		
2019 m. gruodžio 31 d.		0
Pasikeitimai per 2020 m.:		
- finansinių metų vertės sumažėjimas		0
- atstatantieji įrašai (-)		0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas(-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0
2020 m. gruodžio 31 d.	0	0
d) Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	10313	10313

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovės balanse apskaitomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje buvo 13 792,5 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus pradėta eksploatuoti naujai įsigyto ir rekonstruoto turto už 230,5 tūkst. eurų, iš jų 20,2 tūkst. Eur perimta iš UAB „Varėnos komunalinis ūkis“. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė nurašė nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo

savikaina 158,1 tūkst. eurų. Ataskaitiniais metais apskaičiuota nusidėvėjimo 580,7 tūkst. eurų, iš jų 63,2 tūkst. eurų perimta iš UAB „Varėnos komunalinis ūkis“. Likutinė vertė finansinių metų pabaigai – 4 605,5 tūkst. eurų, t. y. 33,4 % įsigijimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai 2020 metais pateikti 2 lentelėje „Ilgalaikis materialusis turtas“.

2 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas

(eur)								
Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	0	3244261	1703925	11005	63348	6553	0	5029092
a) Įsigijimo savikaina								
2019 m. gruodžio 31 d.		7452544	5889018	68878	373840	6553	0	13790833
Pasikeitimai per 2020 m.:								
- turto įsigijimas		56081	5784	17338	16458	64128		159789
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-14727	-121354		-21998			-158079
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		14308	50736		5637	-70681		0
2020 m. gruodžio 31 d.	0	7508206	5824184	86216	373937	0	0	13792543
b) Perkainojimas								
2019 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2020 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2020 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
2019 m. gruodžio 31 d.		4208283	4185092	57872	310493			8761740
Pasikeitimai per 2020 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		278434	246384	22472	33384			580674
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-12140	-121256		-21993			-155389
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2020 m. gruodžio 31 d.	0	4474577	4310220	80344	321884	0	0	9187025
d) Vertės sumažėjimas								
2019 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2020 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2020 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	3033629	1513964	5872	52053	0	0	4605518

Ataskaitiniais metais ilgalaikis materialusis turtas perkainuotas nebuvo. Bendrovė turi ilgalaikio materialaus turto, kuris valdomas patikėjimo teise. Patikėjimo teise gauto turto įsigijimo vertė yra 607,5 tūkst. Eur., likutinė vertė – 416,0 tūkst. Eur.

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 3 971 566 Eur., iš jų:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai	Iš viso
2020 m. gruodžio 31 d.	1 556 937	2 153 701	42 413	164 515	3 917 566
2019 m. gruodžio 31 d.	1 545 757	2 228 867	37 580	158 871	3 971 075
Pokytis (+;-)	11 180	-75 166	4 833	5 644	-53 509

3. FINANSINIS TURTAS

Bendrovė turėjo UAB „DENOTĖ“ 314 akcijų, akcijos vertė 2,90 euro. Ataskaitiniais metais bendrovė perleido akcijas UAB „Projektų administratorius“ už 1570 eurų (akcijos pardavimo kaina 5 eurai).

Finansinio turto pokyčiai pateikti 3 lentelėje „Bendrovės finansinio turto pokyčiai“.

Bendrovės finansinio turto pokyčiai

3 lentelė
(Eur)

	Dukterinės įmonės	Po vienerių metų gautinos sumos	Paskolos dukterinėms įmonėms	Kitas finansinis turtas	Iš viso
Likutis finansinių metų pradžioje				910	910
Įsigijimai					
Pardavimas /sumažėjimas				910	910
Likutis finansinių metų pabaigoje				0	0

4. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2020 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo atsargų už 402.2 tūkst. eurų, t. sk. technologinis kuras – 319.8 tūkst. eurų arba 79.5 % visų atsargų, medžiagos, atsarginės detalės – 14.5 tūkst. eurų, degalai transportui – 4.2 tūkst. eurų, apsauginiai ir darbo drabužiai – 5.1 tūkst. eurų, mažavertis inventorių ir kitos atsargos – 58.6 tūkst. eurų. Palyginus su 2019 m. gruodžio 31d. atsargos sumažėjo 51.1 tūkst. eurų (11,3 %).

Bendrovėje yra sudarytas ir laikomas atsargų rezervas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Ūkio ministro įsakymu patvirtintomis eksploataavimo taisyklėmis. Bendrovėje privalo būti sukauptas įrengimų ir įrenginių atsarginių dalių ir medžiagų atsargos bei svarbesnių įrengimų ir įrenginių pagrindinių mazgų avarinio keitimo rezervas. Rezervinis kuras 2020-12-31d. sudaro mazutas, kurio vertinė išraiška 102 909 Eur.

2020 metų atsargų pokyčiai pateikti 4 lentelėje „Atsargos“.

ATSARGOS

4 lentelė

Pavadinimas	Balansinė vertė 2019 m.	Balansinė vertė 2020 m.
Mazutas	246586	246586
Medienos granulės	10770	4228
Biokuras	55639	26927
Malkinė mediena	22814	10691
Skalūnų alyva	31360	31360
Medžiagos ir komplektavimo gaminiai	14178	14540
Degalų atsargos transportui	8371	4222

Mažavertis inventorių, darbo drabužiai	62469	63349
Prekės, skirtos perparduoti	1181	341
IŠ VISO:	453368	402244

Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. apskaitė 36 686 eurų išankstinių apmokėjimų. Tai išankstiniai apmokėjimai už prenumeratą 2020 metams, avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas – 6 970 Eur., užstatas prievolių užtikrinimui perkant biokurą kuro biržoje - 29 716 Eur. Palyginus su 2019 metais išankstiniai apmokėjimai kito nežymiai, padidėjo 2 469 Eur.

5. GAUTINOS SUMOS

Gautinų sumų balansinė vertė 2020 metų gruodžio 31 d. sudaro 549,3 tūkst. eurų. Pirkėjų įsiskolinimo balansinė vertė už šiluminę energiją, šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą ir kitas paslaugas – 527,8 tūkst. eurų. Ataskaitiniu laikotarpiu išieškota ankstesniais metais pripažintų abejotinių skolų 2,0 tūkst. eurų. Abejotinos skolos 2020 metų gruodžio 31 d. sudaro 95,4 tūkst. eurų. Gyventojų ir bendrijų skolos, įskaitant abejotinas skolas, 2020 metų gruodžio 31 d. sudaro 512,5 tūkst. eurų arba 82,2 %. Nepraterminuotos skolos sudaro 313,8 tūkst. eurų, praterminuotos skolos virš 180 dienų – 245,3 tūkst. eurų arba 39,4 %, iš jų gyventojų skolos – 212,5 tūkst. eurų (34,1 %), įmonių ir biudžetinių įstaigų – 10,7 tūkst. eurų, bendrijų – 10,5 tūkst. eurų.

Skolų įsisenėjimas pateikiamas 5 lentelėje

Skolų senėjimo ataskaita 2020 m. gruodžio 31 d.

5 lentelė

Vartotojų grupės pavadinimas	Skolos likutis su abej.sk.	Nesuejęs terminas	<30 d.	31-60 d.	61-90 d.	91-180 d.	>180 d.
Bendrijos	17330	5218	1594	0	0	0	10518
Gyventojai	495165	228742	17412	6271	3205	27067	212468
Biudžetinės įst.	51948	51227	721	0	0	0	0
Kt. įmonės, įst.	37588	22888	2030	864	179	949	10678
Kitos veiklos pirk.	21171	5716	2635	97	20	1041	11662
Iš viso:	623202	313791	24392	7232	3404	29057	245326

Pastebėta, kad sunkiausiai išlaikomos skolos iš Varėnos r. savivaldybės socialinių būstų gyventojų, kurie dažniausiai neturi stabilų pajamų ir turto, į kurį gali būti nukreiptas išieškojimas. Siekiant susigrąžinti skolas už suteiktas paslaugas, Bendrovėje vykdomas ikiteisminis ir teisminis skolų išieškojimas.

Bendrovei labai svarbu, kad jos prekę perkantis gyventojas būtų materialiai pajėgus apmokėti jam pateiktas sąskaitas. Šiandien yra teigiama tai, kad gyventojai moka tik 9% PVM. Tai turi teigiamos įtakos vartotojų mokumui. Taip pat teigiama yra ir tai, kad iš valstybės biudžeto yra kompensuojama už šildymą ir karštą vandenį mažas pajamas gaunantioms šeimoms. Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta kompensacijų už šildymą ir karštą vandenį 51,3 tūkst. eurų, 2019 metais – 88,4 tūkst. eurų (mažiau 37,1 tūkst. eurų). Kompensacijų už šildymą ir karštą vandenį neapmokėtas likutis 2020 metų gruodžio 31 d. sudaro 10,4 tūkst. eurų.

Gautinų sumų palyginimas pateikiamas 6 lentelėje

Gautinos sumos

6 lentelė

Per vienerius metus gautinos sumos	Balansinė vertė (Eur) 2019 m.	Balansinė vertė (Eur) 2020 m.	Balansinės vertės pokytis per 2020 m. (Eur)	Abejotinos skolos (Eur)
Pirkėjų įsiskolinimas:	466806	527817	61011	95385
Gyventojai	384124	411103	26979	84062
Bendrijos	8010	7891	(119)	9439

Biudžetinės įstaigos	44810	51948	7138	
Įmonės, kiti vartotojai	29862	56875	27013	1884
Kitos gautinos sumos:	362	21449	21087	
t.sk. iš anksto sumokėtas pelno mokestis	362	0	(362)	
Kompensacijos už šildymą ir karštą vandenį		21449	21449	
IŠ VISO:	467168	549266	82098	95385

6. PINIGAI

Bendrovės banko sąskaitose, kasoje ir pinigų kelyje likutis finansinių metų pabaigoje sudarė 407,3 tūkst. eurų, iš jų gyventojų kaupiamosios lėšos sudaro 237,5 tūkst. eurų. Lyginant su 2019 metais pinigai padidėjo 381,5 tūkst. eurų.

Grynų pinigų likučio pokyčiai pateikti 7 lentelėje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7 lentelė

Rodikliai	Likutis 2019-12-31 Eur	Likutis 2020-12-31 Eur	Pokyčiai (+;-)
Pinigai banke	6605	158636	+152031
Pinigai kasoje	150	226	+76
Kaupiamosios gyventojų lėšos		237454	+237454
Pinigai kelyje (priimti pinigai už šiluminę energiją ir kitas paslaugas bankuose, pašte, perlo terminaluose ir kt., kurie bus pervesti 2020 m. sausio mėn.)	19004	10970	-8034
Iš viso:	25759	407286	+381527

7. NUOSAVAS KAPITALAS

Bendrovėje kapitalo balanso straipsnyje parodoma įmonės savininkų pasirašytojo ir įregistruoto kapitalo suma. Bendrovėje yra 25 akcininkai. Pagrindinis akcininkas – Varėnos rajono savivaldybė. Per ataskaitinį laikotarpį akcininkų struktūra nepakito. Bendrovės akcijos yra nematerialios.

Įstatinio kapitalo struktūra parodyta 8 lentelėje.

Įstatinio kapitalo struktūra

8 lentelė

Akcijų rūšys	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (%)	Nominali vertė (EUR)
1. Paprastosios akcijos			
1.1. Darbuotojų akcijos	1 053	0,09	3 053,70
1.2. Kitų asmenų akcijos	3 956	0,35	11 472,40
1.3. Savivaldybės akcijos	1 131 571	99,56	3 281 555,90
IŠ VISO:	1 136 580	100	3 296 082,00

Įstatinis kapitalas finansinių metų pradžiai yra lygus 3 267 085 eurų ir padalintas į 1 126 581 paprastąsias 2,90 eurų vertės akcijas. Prijungus UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ įstatinis kapitalas padidėjo 9999 akcijomis, kurių vertė yra 28 997 eurų. Finansinių metų pabaigai įstatinis kapitalas yra lygus 3 296 082 eurų, padalintas į 1 136 580 paprastąsias 2,90 eurų vertės akcijas. 99,6 procentų akcijų priklauso Varėnos rajono savivaldybei, kitos akcijos priklauso buvusiems ir esamiems įmonės darbuotojams. Visa informacija apie nuosavo kapitalo judėjimą atspindėta Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Bendrovėje pelnas (nuostolis) skirstomas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Per

ataskaitinius finansinius metus bendrovės uždirbtas grynasis pelnas, atskaičius visus mokesčius, paskirstomas eiliniame akcininkų susirinkime, tvirtinant metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Nepaskirstytas rezultatas 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 234 577 eurų nuostolio. Ataskaitinių metų grynasis nuostolis yra 37 266 Eur ir dėl reorganizavimo Bendrovės nuostolis sumažėja 69 002 eurų. Paskirstytinas rezultatas 2020 m. gruodžio 31 d. yra 128 309 Eur nuostolio.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pateikiamas 9 lentelėje.

Pelno paskirstymo projektas

9 lentelė

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-234 577
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	37 266
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-197311
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Reorganizavimas	69002
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-128309
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos (tantžemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	-128309

1. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Dotacijos ir subsidijos sudaro 1 600,2 tūkst. eurų ir lyginant su 2019 metais sumažėjo 149,4 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus panaudota 295,10 tūkst. eurų dotacijų, iš jų 142,1 tūkst. eurų panaudota darbo užmokesčiui ir dezinfekcijos priemonių įsigijimui dėl COVID .

Dotacijų ir subsidijų pokyčiai pateikti 10 lentelėje „Dotacijos, subsidijos“

Dotacijos, subsidijos

10 lentelė

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d. (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Gautinos dotacijos (subsidij.) (Eur)	Panaudotos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Grąžintos dotacijos (subsidij.) (Eur)	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Ilgalaikiam turtui įsigyti skirtos dotacijos	1296334			112126		1184208
Patikėjimo teise valdomas turtas	453295	3513		40837		415971
Dotacijos, susijusios su sąnaudų komp.		142087		142087		0
Iš viso:	1749629	145600	0	295050		1600179

2. ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudaro 1 242,0 tūkst. eurų ir lyginant su 2019 metais padidėjo 7,2 tūkst. eurų.

Bendrovės ilgalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai AB „Montuotojas“ MF Alytuje-250500 eurų, iš jų einamųjų metų dalis – 110667 eurai.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso sudaro 1 102 213 eurus. Be einamųjų metų ilgalaikių įsipareigojimų mokėtinas sumas sudaro skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas, įsigytą kurą, atsargas- 238 654 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 91 455 eurai (atostoginių kaupiniai, mokėtinas Sodros mokestis), kitos mokėtinos sumos – 301 310 eurai (36 907 eurai - nekilnojamojo turto mokestis, aplinkos taršos mokesčiai, pridėtinės vertės mokestis, energijos įstatyme numatytas mokestis VKKEK, kaupiamosios gyventojų lėšos – 252 566 eurai, Varėnos rajono savivaldybės socialinių butų skolininkų nuomos mokestis – 10 632 eurai ir kitos mokėtinos sumos – 2 205 eurai.).

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikta 11 lentelėje „Bendrovės įsipareigojimų būklė“.

11 lentelė

Bendrovės įsipareigojimų būklė

(Eur)

Rodikliai	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
Mokėtinos sumos pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų
1. Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)	467881		
1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	0	0	
1.2. Kredito įstaigoms	467881		
1.3. Kitos finansinės skolos			
2. Skolos tiekėjams	238654	139833	
3. Gauti išankstiniai apmokėjimai			
4. Pelno mokesčio įsipareigojimai	2913		
5. Kitos skolos	392765		
IŠ VISO:	1102213	139833	

3. PAJAMOS

Per 2020 metus bendrovė uždirbo pardavimo pajamų 2.073,9 tūkst. eur, t. y. 290.9 tūkst. eurų mažiau negu 2019 metais. Pajamos už šiluminę energiją sudaro 1.799,8 tūkst. eurų arba 86,8 % visų pardavimo pajamų ir lyginant su 2019 metais šios veiklos pajamos sumažėjo 308,9 tūkst. eurų.

Pardavimo pajamų detalizavimas ir palyginimas pagal sutartis ir vartotojų grupes parodyti 12. 13 lentelėse

12 lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas pagal sutartis

(Eur)			
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2019 m.	2020 m	Pokytis
Pajamos už šiluminę energiją	2108670	1799796	-308874
Pajamos už eksploataciją	77976	83259	5283
Pajamos iš karšto vandens skaitiklių aptarnavimo	31470	31648	178
Karšto vandens tiekimo pajamos	146729	159223	12494
Iš viso:	2364845	2073926	-290919

Pajamos pagal vartotojų grupes

13 lentelė

Vartotojų grupės	2019 m.	2020 m.	Pokytis
Gyventojai, bendrijos	1 671 285	1 526 433	-144 852
Biudžetinės įstaigos	572 408	441 676	-130 732
Kitos įmonės, įstaigos	121 152	105 817	-15 335
Iš viso	2 364 845	2 073 926	-290 919

Veiksniai, įtakoję pajamų už šiluminę energiją pasikeitimą

14 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka Pinigine išraiška
	2019 m.	2020 m.		
Vid. kaina ct/kWh	5,45	4,93	-0,52	-199,4
Realizuota t. MWh	38,7	36,5	-2,2	-109,5
Iš viso:				-308,9

Vidutinė šilumos kaina 2020 metais sumažėjo iki 4,93 ct/kWh, t. y. sumažėjo 0,52 ct/kWh. Dėl mažesnės vidutinės šilumos kainos pajamos mažėjo 199,4 tūkst. eurų, o dėl realizacijos pasikeitimo pajamos mažėjo 109,5 tūkst. eurų. Bendrovė 2020 m. realizavo 36,5 tūkst. MWh, o 2019 m. – 38,7 tūkst. MWh., t. y. 2,2 tūkst. MWh mažiau.

Ataskaitiniu laikotarpiu pajamos iš karšto vandens tiekimo sudaro 159,2 tūkst. eurų, lyginant su 2019 metais - padidėjo 12,5 tūkst. eurų. Pajamos iš šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sudaro 83,3 tūkst. eurų ir lyginant su 2019 metais padidėjo 5,3 tūkst. eurų. Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokesčio pajamos sudaro 31,6 tūkst. eurų ir lyginant su praėjusiais metais keitėsi nežymiai.

Kitos veiklos pajamos sudaro 204,5 tūkst. eurų ir lyginant su 2019 m. padidėjo 93,2 tūkst. eurų. Tai pajamos iš Daugiabučių gyvenamųjų namų administravimo, techninės priežiūros, remonto darbų, nuomos, metalo laužo ir kitų prekių ar paslaugų pardavimo, apyvartinių taršos leidimų (ATL) pardavimo. 2020 metais bendrovė gavo pajamų iš ATL pardavimo 74,6 tūkst. eurų, 17,7 tūkst. eurų mažiau negu praėjusiais metais, kadangi rinkoje sumažėjo apyvartinių taršos leidimų kaina. Kitos veiklos pajamos didėjo reorganizuojant UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ prijungimo būdu prie UAB „Varėnos šiluma“ 115,0 tūkst. eurų.

Finansinės - investicinės veiklos pajamos sudaro 5,7 tūkst. eurų. Tai delspinigiai, gauti iš vartotojų už pavėluotus atsiskaitymus – 4,1 tūkst. eurų ir pajamos, gautos pardavus UAB „DENOTE“ akcijas -1,6 tūkst. eurų. Lyginant su 2019 m. finansinės-investicinės veiklos pajamos mažėjo 3,6 tūkst. eurų.

4. SĄNAUDOS

2020 m. bendrovės sąnaudos sudaro 2.244,2 tūkst. eurų. Lyginant su 2019 m. visos sąnaudos sumažėjo 310,5 tūkst. eurų.

Sąnaudų detalizavimas ir palyginimas pateikiamas 15 lentelėje

SĄNAUDOS

15 lentelė

Sąnaudų pavadinimas	Laikotarpis				Pokytis (+;-)	
	2019 m.	%	2020 m.	%	tūkst. Eur.	%
Technologinis kuras (biokuras)	843,2	33,0	587,0	26,2	-256,2	-30,4

Elektros energija technologijai	89,0	3,5	87,6	3,9	-1,4	-1,6
Vanduo technologijai	124,2	4,9	134,0	6,0	9,8	7,9
Darbo užmok., išeitinės, atostogų komp., soc. dr. gamyboje	642,0	25,1	571,3	25,5	-70,7	-11,0
Nusidėvėjimas gamyboje	372,1	14,6	361,3	16,1	-10,8	-2,9
Bendrosios (administracinės)	266,9	10,4	263,2	11,7	-3,7	-1,4
Kitos pastovios sąnaudos	176,9	6,9	166,9	7,4	-10	-5,6
Finansinės veiklos sąnaudos	22,3	0,9	19,1	0,8	-3,2	-14,3
Kitos veiklos sąnaudos	18,1	0,7	53,8	2,4	35,7	197,2
Iš viso:	2554,7	100	2244,2	100	-310,5	-12,1

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro kuro sąnaudos. 2020 m. kuro sąnaudos sudarė 587,0 tūkst. eurų (26,2 % visų sąnaudų). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu kuro sąnaudos sumažėjo 256,2 tūkst. eurų arba 30,4 %, iš jų:

Biokuras – 501,1 tūkst. eur arba 85,4% (2019 m. – 743,5 tūkst. eur arba 88,2 %)

Malkinė mediena - 42,6 tūkst. eur arba 7,2 % (2019 m. – 71,6 tūkst. eur arba 8,5 %)

Medienos granulės -43,3 tūkst. eur arba 7,4 % (2019 m. 28,1 tūkst. eur arba 3,3 %)

Veiksniai, įtakoję kuro sąnaudų pasikeitimą

16 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka pinigine išraiška
	2019 m.	2020 m.		
				Eur (%)
Vid. kuro kaina Eur/tne	192,33	143,12	-49,21	-201,8 (78,8)
Lyginamosios kuro sąnaudos pateiktai šilumai kgne/MWh	92,00	92,3	+0,3	2,2 (0,9)
Pateikta šilumos į tinklą, t. MWh	47,7	44,5	-3,2	-56,6 (22,1)
Iš viso:				-256,2

Vidutinė sąlyginio kuro 1 tonos kaina 2020 m. sudarė 143,12 Eur/tne, o 2019 m. – 192,33 Eur/tne, vidutinė sąlyginio kuro kaina sumažėjo 49,21 Eur/tne, dėl ko kuro sąnaudos mažėjo 201,8 tūkst. eurų. Lyginamosios kuro sąnaudos pateiktai į tinklą šilumai 2019 m. sudarė 92,0 kgne/MWh, o 2020 m. – 2,3 kgne/MWh. Lyginamosios kuro sąnaudos kito nežymiai, padidėjo 0,3 kgne/MWh ir bendrovė patyrė 2,2 tūkst. eurų didesnes kuro sąnaudas. Ataskaitiniu laikotarpiu pateikta šilumos į tinklą 44,5 tūkst. MWh, t. y. 3,2 tūkst. MWh mažiau negu 2019 metais. Dėl pateiktos šilumos į tinklą pasikeitimo kuro sąnaudos mažėjo 56,6 tūkst. eurų.

Elektros energija technologijai sąnaudos sudaro 87,6 tūkst. eurų. Lyginant su 2019 m. elektros sąnaudos sumažėjo 1,4 tūkst. eurų.

Veiksniai, įtakoję elektros sąnaudų pasikeitimą

17 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka Pinigine išraiška (tūkst. EUR)
	2019 m.	2020 m.		
Vid. kaina ct/kWh	0,103	0,112	0,009	7,7
Nupirktą elektros energijos KWh	866,1	784,9	-81,2	-9,1
Iš viso:				-1,4

Informacija apie darbuotojų darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokas parodytos 18 lentelėje

Atlygis darbuotojams

18 lentelė

Atlygis darbuotojams	2019 m.	2020 m.	Pokytis (+;-)
Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	790045	814490	24445
<i>Iš jų: administracijos personalo</i>	<i>163330</i>	<i>156097</i>	<i>-7233</i>
<i>pagrindinės veiklos darbuotojų</i>	<i>624600</i>	<i>590731</i>	<i>-33869</i>
<i>kitos veiklos (daugiabučių administr., pirtis ir kt.)</i>	<i>2115</i>	<i>67662</i>	<i>65547</i>
Atstatytos darbo užmokesčio sąnaudos (subsidijs iš UT)		-134806	-134806
Išaitinės, kompensacijos už nepanaudotas atostogas	21084	37535	16451
Kaupimų atostoginiams ir soc. draudimui sąnaudos	213	15723	15510
Materialinės pašalpos	985	607	-378
Iš viso:	812327	733549	-78778

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, padidėjo 24,4 tūkst. eurų, t. sk. gamybos darbuotojų - mažėjo 33,9 tūkst. eurų, administracijos personalo - mažėjo 7,2 tūkst. eurų dėl nedarbingumo, kitos veiklos darbuotojų - didėjo 65,5 tūkst. eurų dėl reorganizavimo, prijungus UAB „Varėnos komunalinis ūkis“. Išaitinių išmokų, nepanaudotų atostogų kompensacijų sąnaudos 2020 m. sudarė 37,5 tūkst. eurų, 2019 m. – 21,1 tūkst. eurų sąnaudų, t. y. 16,4 tūkst. eurų didesnės, atleisti 3 nuolatiniai darbuotojai, Valkininkų katilinės 3 darbuotojų darbo sutartys iš nuolatinės pakeistos į sezoninę, todėl šildymo sezonui pasibaigus taip pat buvo atleisti, kuriems išmokėtos išaitinės kompensacijos. Kiekvienais metais atleidžiami Mažųjų katilinių darbuotojai.

Bendrovė ataskaitiniais metais išmokėjo vienam darbuotojui materialinę pašalpą 1 MMA dydžio (607 eurus).

Kaupimų atostoginiams ir socialiniam draudimui sąnaudos didėjo 15,5 tūkst. eurų dėl priimtų naujų darbuotojų prijungus UAB „Varėnos komunalinis ūkis“

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos keitėsi nežymiai ir parodytos 19 lentelėje

19 lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2019 m.	2020 m.
Finansinių ataskaitų sąnaudos (Eur)	1970	2700
Iš viso (Eur):	1970	2700

Kitos veiklos sąnaudos 2020 metais sudaro 53,7 tūkst. eurų, 2019 metais – 18,1 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 35,7 tūkst. eurų. Kitos veiklos sąnaudų padidėjimui lemiamą įtaką turėjo reorganizavimas, prijungiant UAB „Varėnos komunalinis ūkis“.

Kitos veiklos sąnaudos pateiktos 20 lentelėje „Kitos veiklos sąnaudos“

Kitos veiklos sąnaudos

20 lentelė

Sąnaudų pavadinimas	2019 m.	2020 m.	Pokytis (+;-)
Daugiabučių namų administravimas, priežiūra	-	37860	+37860
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	75	2736	-2661
Atsargų pardavimo savikaina	10192	6242	-3950

ATL įsigijimo sąnaudos	3155	574	-2581
Kitos sąnaudos	4640	6335	-1695
Iš viso:	18062	53747	+35685

Finansinės investicinės veiklos sąnaudos sudaro 19,1 tūkst. eurų ir lyginant su 2019 m. sumažėjo 3,2 tūkst. eurų dėl gražintų paskolų. 2020 metais pabaigėme gražinti 2012 m. paskolą, gautą šilumos tinklų renovacijai atlikti ir baigtas išmokėti lizingas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pateiktos 21 lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas“.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas

21 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (Eur)	2019 m.	2020 m.
Baudų ir delspinigių pajamos	9318	4105
Palūkanos už sąskaitas bankuose	0	0
Kitos pajamos		1570
Iš viso pajamų:	9318	5675
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (Eur)		
Baudų ir delspinigių sąnaudos	768	111
Palūkanų sąnaudos	21566	18095
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		909
Iš viso sąnaudų:	22334	19115
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (Eur)	-13016	-13440

12. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ OPERACIJOS

Bendrovė 2020 m. ir 2019 m. neturėjo sandorių su susijusiomis šalimis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimus ar pardavimus savivaldybės įmonėms ir institucijoms. Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį Bendrovės vadovams nebuvo išmokėta avansų ir suteikta paskolų, išskyrus darbo užmokestį, taip pat materialinę pašalpą mirus artimam šeimos nariui bei vienkartinę piniginę išmoką dėl pablogėjusios šeimos materialinės padėties jam susirgus.

Per ataskaitinius metus UAB „Varėnos šiluma“ netikslino apskaitinių įvertinimų, nevykdė investicijų į kitas įmones, neperkainavo turto, nebuvo pertvarkyta į kitas teisinės formas.

L. e. p. Direktorius

Vyr. finansininkė

Jonas Endrikis

Alvyda Leknickienė