

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „BIRŽŲ ŠILUMOS TINKLAI“ AKCININKUI

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome **uždarnosios akcinės bendrovės „Biržų šilumos tinklai“** (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus 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.

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, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė Ramutė Razmienė

2021 m. balandžio 23 d.

Biržų g.2, LT-39146 Pasvalys

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000378

Audito įmonė UAB „Audito nauda“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000508



UAB "BIRŽŲ ŠILUMOS TINKLAI", įmonės kodas 154866655

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Biržai Rotušės g. 20a. Duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2021-03-12 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01-2020.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1782381	1746720
1.	Nematerialusis turtas	1	417	220
2.	Materialusis turtas	2	1781964	1746500
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		143787	185593
1.	Atsargos	3	36	2
2.	Per vienus metus gautinos sumos	4	75315	99573
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	68436	86018
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	-	2071
	TURTO IŠ VISO		1926168	1934384
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	8	1902462	1921616
1.	Kapitalas		2410544	2410544
2.	Akcijų priedai		55	55
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai			
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(508137)	(488983)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	23706	12768
1.	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai			
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai	11	23706	12768
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1926168	1934384

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vygantas Jurkonis

(vardas ir pavardė)

Vyr buhalterė

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

(parašas)

Klaudija Buidovaitė

(vardas ir pavardė)

UAB "BIRŽŲ ŠILUMOS TINKLAI", įmonės kodas 154866655

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Biržai Rotušės 20 a. Duomenys kaupiami VĮ Registrų centras

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

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

TVIRTINU:

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

2021.03.12 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01-2020.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	12	213893	228491
2.	Pardavimo savikaina	12	(173631)	(198103)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		40262	30388
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	12	(59416)	(62009)
7.	Kitos veiklos rezultatai	13	-	1362
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	14		
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	14	-	(14)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(19154)	(30273)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(19154)	(30273)

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

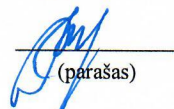
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Vygantas Jurkonis

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Klaudija Buidovaitė

(vardas ir pavardė)

UAB “BIRŽŲ ŠILUMOS TINKLAI”

2020 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. kovo 12 d.

I. BENDROJI DALIS

UAB „Biržų šilumos tinklai“ (toliau visur – Bendrovė) įregistruota 1997 m. kovo 14 d. Bendrovės kodas –154866655, PVM mokėtojo kodas-LT548666515, buveinės adresas: Biržai, Rotušės 22a, LT 41137.

Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės juridinis asmuo, kurio turtas yra atskirtas nuo akcininkų turto. Pagal savo prievolės atsako tik savo turtu. Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Ji įsteigta neribotam laikui.

Bendrovės nauji įstatai įregistruoti 2020 m. spalio 2 d., keitėsi bendrovės valdymo struktūra, nebesudaroma valdyba.

Bendrovės tipinė veikla yra susijusi su nekilnojamo turto nuoma, priklausančio nuosavybės ar kita teise, išnuomojimas pagal pobūdį 682000 EVRK kodas. Nuo 2013 m yra priskirta vykdyti daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programos administratoriaus funkcijas. Bendrovė neturi filialų, dukterinių ir asocijuotų įmonių.

Nuo 2003 m. rugpjūčio 1 d įmonė turtą nuomoja UAB „Litesko“ sukurtai prancūzų - lietuvių firmai iki 2034 metų.

Vidutinis įmonės sąrašinis darbuotojų skaičius 2020 m. buvo 2,5 darbuotojai, 2019 m. - 2,64 darbuotojai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 3 darbuotojai.

II. Apskaitos politika

Bendrieji apskaitos principai

Finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais.

Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal LR buhalterinės apskaitos įstatymą, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei Verslo apskaitos standartus (toliau VAS), galiojusius 2020 m. gruodžio 31 d.

Finansinių ataskaitų valiuta

Bendrovės finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos nacionaline LR valiuta eurai.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui Bendrovėje priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja, jo įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės bei kurį Bendrovė naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Pirminio pripažinimo momentu nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Sudarant finansinę atskaitomybę nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus reikšmingus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokie yra susidarę.

Ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto amortizacija priskiriama Bendrovės veiklos sąnaudoms. Atskiroms nematerialiojo turto grupėms nustatytos tokios amortizacijos normos:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas metais
Prestižas	-
Sertifikatai, licencijos ir pan.	-
Programinė įranga	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui Bendrovėje priskiriamas materialusis turtas, kuriuo Bendrovė savo rizika disponuoja, kuris teikia ekonominės naudos naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti bei kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė, kaip parodyta lentelėje:

Ilgalaikio materialaus turto grupės	Minimali įsigijimo savikaina eurais
Pastatai, statiniai, įrenginiai, transporto priemonės	289,62
Mašinos ir įrengimai	289,62
Šalto vandens skaitikliai	28,96
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	144,81
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	144,81
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	144,81
Kitas anksčiau neišvardintas materialus turtas	144,81

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai su turto įsigijimu bei paruošimu eksploatuoti susijusias išlaidas. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Išlaidos, patirtos eksploatuojant bei remontuojant ilgalaikį materialųjį turtą, paprastai apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kai suremontavus ar atlikus ilgalaikio materialiojo turto rekonstrukciją, padidėja teikiama turto ekonominė nauda ir (arba) pailgėja jo numatytas naudingo tarnavimo laikas, patirtų išlaidų suma yra pridėjama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialų turtą išskiriami.

Ilgalaikio materialaus turto pardavimo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pelnu arba nuostoliu. Ilgalaikis turtas finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Materialiojo turto nusidėvėjimas priskiriamas Bendrovės veiklos sąnaudoms. Atskiroms materialiojo turto grupėms nustatytos tokios nusidėvėjimo normos:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	8 – 58
Mašinos ir įrengimai	5 – 40
Transporto priemonės	5 – 10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3 – 40
Kitas materialusis turtas	4 – 10

Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikiam finansiniam turtui Bendrovėje priskiriamos ilgalaikės paskolos, po vienerių metų gautinos sumos bei kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą, išskyrus gautinų sumų ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalį. Ilgalaikis finansinis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Atsargos, išankstiniai apmokėjimai

Atsargoms Bendrovėje priskiriamas trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, bei pirktos prekės), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Apskaičiuodama sunaudotų veikloje ar parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO būdą (daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos).

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tikrąja verte (pradine sandorio verte). Sudarant finansinę atskaitomybę – trumpalaikės gautinos sumos apskaitomos įsigijimo savikaina.

Kitas trumpalaikis turtas

Bendrovės kito trumpalaikio turto straipsnyje parodomas trumpalaikis finansinis turtas bei kitas trumpalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose turto straipsniuose.

Kito trumpalaikio turto bendrovė neturi.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Kasos nėra. Gryniais pinigais operacijos nevykdomos.

Skolos

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną arba nuostolius. Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės atskaitomybės patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitoje pripažįstami tada, kai dėl praeities įvykio Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Sudarant finansines ataskaitas, atidėjiniai yra koreguojami taip, kad atspindėtų tiksliausią įvertinimą balanso sudarymo datai.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. Mokestinis nuostolis gali būti keliamas neribotą metų skaičių, išskyrus nuostolį, kuris susidarė dėl vertybinių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostolis iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliamas 5 metus ir sudengiamas tik su pelnu iš tokio paties pobūdžio sandorių.

Pajamos

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos registruojamos, kai tikimasi gauti su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pajamos Bendrovėje įvertinamos tikrąją verte, atėmus PVM.

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, nebent yra abejonių dėl jų gavimo.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neuždirbs pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Kai yra numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į bendrąsias ir administracines sąnaudas. Bendrosioms ir

administracinėms sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

Valiutiniai straipsniai

Bendrovė neturi valiutinių sąskaitų.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai finansinėse ataskaitose nėra pripažįstami. Jie finansinėse ataskaitose yra aprašomi, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas. Jis finansinėse ataskaitose yra tik aprašomas, kai tikimasi, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Pobalansiniai įvykiai

Po balansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Po balansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, jei tai reikšminga yra aprašomi pastabose.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas 2020 metais

Pavadinimas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		220	220
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1200	1200
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas		441	441
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			
Finansinių metų pabaigoje		1641	1641
b) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		980	980
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų amortizacija		244	244
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			
Finansinių metų pabaigoje		1224	1224
Likutinė vertė metų pabaigoje (a-b)		417	417

2. Ilgalaikis materialus turtas

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per 2020 metus:

Pavadinimas	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1539783	204076	2101	540	0	1746500
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje	3789292	1955065	5642	5030		5755029
Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas	143700	2860				146560
- perleistas ir nurašytas turtas (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)						
Finansinių metų pabaigoje	3932992	1957925	5642	5030	0	5901589
b) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2249509	1750989	3541	4490	0	4008529
Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas	71965	38552	579	0	0	111096
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)						
Finansinių metų pabaigoje	2321474	1789541	4120	4490	0	4119625
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a-b)	1611518	168384	1522	540	0	1781964

2020 metais Bendrovė ilgalaikio materialaus turto įsigijo už 146 560 eurų, tai įsigyti du kompiuteriai, spausdintuvas, telefonas ir nuomininkų perduota investicija į šilumos ūkį. Perduota investicija 143700 eurais, tai Dūmtraukio rekonstrukcija 77 017,60 eurais ir perduota šilumos tinklų (atšakų) investicija 66 682,66 eurais.

3. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai

Atsargų likučiai Bendrovės finansinių metų pradžioje bei pabaigoje pateikiami žemiau:

Atsargų straipsniai	Likutis 2020-12-31	Likutis 2019-12-31
Dyzelinis kuras	36	2
Viso:	36	2

Atsargų bendrovė nekaupia, 36 eurais yra dizelino likutis automašinos degalų bake. Viso atsargų likutis yra 36 eurais.

4. Per vienerius metus gautinos sumos

Bendrovės per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

	Likutis 2020-12-31	Likutis 2019-12-31
Gyventojų skolos už šilumos punktus	887	887
Įmonių skolos	15 595	3 723
Kiti “Litesko” amortizacija	58 833	94 963
Iš viso:	75 315	99 573

Bendrovės per vienerius metus gautinos sumos 2020 m gruodžio 31 d. iš viso sudarė 75 315 Eur, iš jų:

Gyventojų ir įmonių skolos už šilumos punktus 887 Eur;

Kitų įmonių gautina suma - 607 Eur;

Įmonių skola kredito administravimo mokečio -1 490 Eur;

Kitos skolos(būsto taupymo agentūra) – 13 097 Eur ;

UAB”Litesko turto amorizacija – 58 833 eurai;

Kitų įmonių nuomos mokestis – 401 eurai;

5. Kitas trumpalaikis turtas

2020 m. gruodžio 31 d kito trumpalaikio turto nebuvo.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigų sumas sudarė:

Pavadinimas	Likutis 2020-12-31	Likutis 2019-12-31
Pinigai banke nacionaline valiuta	68 436	86 018
Pinigai Bendrovės kasoje	0	0
Iš viso:	68 436	86 018

Bendrovė naudojami dviejų bankų paslaugomis: Luminor bank banke pinigų likutis 2020-12-31 26475 eurai, SB Šiaulių banke 41 961 eurai, kasoje pinigų nėra. Viso piniginių lėšų yra 68436 eurų sumai.

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Pavadinimas	Likutis 2020-12-31	Likutis 2019-12-31
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos - spaudos prenumerata sekantiems metams	0	150
Sukauptos pajamos	0	1 921
Iš viso:	0	2 071

2020 m. gruodžio 31 d. sukauptų pajamų nebuvo.

8. Nuosavas kapitalas

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

Pavadinimas	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	83 237	2 410 544
Iš viso:	83 237	2 410 544

Metų eigoje įstatinis kapitalas nekito. Įstatinio kapitalo vertė sudaro 2 410 544 Eur, vienos akcijos nominalioji vertė – 28,96 Eur.

Akcijų priedai sudaro 55 eurus.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė privalomų rezervų nebuvo sudariusi. Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1 902 462 Eur.

9. Dotacijos, subsidijos

Dotacijų ir subsidijų 2020 metais buvo gauta 1998 eurai. Buvo sumokėta subsidija, įdarbinus Užimtumo tarnybos remiamą darbuotoją, tai darbo užmokesčio kompensuojama dalis. Neapmokėtas likutis priskaitytas 607 eurai darbo užmokesčio išlaidoms kompensuoti už 2020 m. gruodžio mėnesį.

10. Finansinės skolos

2020 metais finansinių skolų nebuvo.

11. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro skolos tiekėjams, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir kitos mokėtinos sumos. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 23 706 Eur.

11.1. Bendrovės skolas tiekėjams už žaliavas, medžiagas, prekes ir paslaugas sudarė:

	Likutis 2020-12-31	Likutis 2019-12-31
Skolos tiekėjams už žaliavas ir medžiagas		
Skolos tiekėjams už paslaugas	596	158
Skolos rangovams		
Iš viso:	596	158

11.2. Gauti išankstiniai apmokėjimai

2020 m. gruodžio 31 d. gauti išankstiniai mokėjimai 1 530 eurai. Bendrovė tokių mokėjimų gavo kaip draudimo garantą, kurį moka pagal CPO sutartį daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) darbus vykdančios įmonės. Avansas bus grąžintas baigus darbus po Statybos rangos darbų atlikimo Akto pasirašymo.

11.3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Bendrovės su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

Pavadinimas	Likutis 2020-12-31	Likutis 2019-12-31
Mokėtinas darbo užmokestis	0	0
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	0	0
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	0	0
Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas	7228	9421
Iš viso:	7228	9421

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2020 m. pabaigoje – tai suformuotas atostogų rezervas ir jo socialinis draudimas.

11.4. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Bendrovės kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

	Likutis 2020-12-31	Likutis 2019-12-31
Mokėtinas PVM	0	3185
Mokėtini kiti mokesčiai biudžetui (turto mokestis)	5488	4
Kitos mokėtinos sumos (Litesko skola investicijos)	8864	0
Iš viso:	14352	3189

12. Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos ir sąnaudos

2020 metų Bendrovės pelną-nuostolį pagal pagrindinės veiklos rūšis sudarė:

	Segmentai (veiklos rūšys)			Iš viso
	Nuoma Litesko	Kita nuoma	Kitos pajamos	
Pajamos	177 533	3 978	32 382	213 893
Sąnaudos (savikaina)	146 533		86 514	233 047
Bendrasis pelnas/nuostoliai	31 000	3 978	-54 132	-19 154

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamose 83 % sudaro pajamos iš išnuomoto turto UAB “Litesko” iki 2034 metų, kita nuoma sudaro 2% , kitos pajamos 15 % yra iš administracinio mokesčio ir kredito administravimo mokesčio. Bendrovė 2020 metus baigė nuostolingai.

2019 metų Bendrovės pelną-nuostolį pagal pagrindinės veiklos rūšis sudarė:

	Segmentai (veiklos rūšys)			Iš viso
	Nuoma Litesko	Kita nuoma	Kitos pajamos	
Pajamos	180 682	3 978	43 831	228 491
Sąnaudos (savikaina)	149 682		110 430	260 112
Bendrasis pelnas/nuostoliai	31 000	3 978	-66 599	-31 621

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamose 79 % sudaro pajamos iš išnuomoto turto UAB “Litesko” iki 2034 metų, kita nuoma sudaro 2 %, kitos pajamos 19 % yra iš administracinio mokesčio, kredito administravimo mokesčio. Bendrovė 2019 metus baigė nuostolingai.

2020 m. ir 2019 m. Bendrovės savikainą ir veiklos sąnaudas sudarė:

Sąnaudų pavadinimas	2020 m.	2019 m.
<i>Pardavimo savikaina:</i>		
IMT nusidėvėjimas	107 570	110 964
Su nekilnojamo turto nuoma susijusios sąnaudos.	37 259	38 718
Kitos įvairios sąnaudos	28 802	48 421
Iš viso:	173 631	198 103
<i>Bendrosios ir administracinės veiklos sąnaudos:</i>		
Darbuotojų darbo apmokėjimo sąnaudos	44 405	45 068
Ryšio išlaidos	877	1 369
Banko paslaugos	278	335
Komisiniai už pinigų surinkimą		
Kuras	185	119
Medžiagos	142	118
Sukaupti atostoginiai	3 356	3 982
IMT nusidėvėjimas ir ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija	3 322	3 309
Įvairūs mokesčiai	2 980	2 789
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	3 871	4 920
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	59 416	62 009
Iš viso	233 047	260 112

13. Kitos veiklos rezultatai

Bendrovė kitos veiklos pajamų 2020 metais neturėjo. Kitos veiklos sąnaudų 2020 metais taip pat neturėjo.

14. Finansinė ir investicinė veikla

Bendrovė 2019 metais finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų neturėjo.

15. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	20175	31728	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	X

16. Finansiniai ryšiai su kitomis šalimis. Nebuvo.**17. Sandoriai su susijusiomis šalimis. Nebuvo.****18. Nebalansinės sąskaitos**

Bendrovė yra atnaujinamų (modernizuojamų) namų administratorė. Nebalansinėje sąskaitoje yra apskaitoma banko kreditas iš AB Šiaulių banko suteiktas daugiabučių atnaujinamiems namams. Per 2020 metus pasirašytų naujų daugiabučių namų atnaujinimo sutarčių su AB Šiaulių bankas buvo penkiems namams, tai : Gimnazijos g.1, Vytauto g. 33A, 39A , 31, 65 Biržų mieste. Viso 3 069 915 eurų sumai. Dviems namams Vytauto g.42 ir Vytauto g.24 Biržai buvo pasirašytos naujos sutartys su VŠĮ Būsto energijos taupymo agentūra dėl Valstybės paramos daugiabučiams namams atnaujinti (modernizuoti) teikimo sutartis.

2020 metais įvykdyta darbų ir panaudota kredito 8-ių daugiabučių namų renovacijai užbaigti 1 061 206 eurų sumai. Šiems namams Vilniaus g. 113, 8, 12, Vytauto g. 19, 62, 39c, 39b ir Rotušės 26 Biržai 2020 metais pradėtas skaičiuoti kredito grąžinimas. Daugiabučių namų Vytauto g.65, Vytauto 31, Vytauto g. 61 ir Vėjo 22a namų pridavimas nusikėlė į 2021 metus, šiuo metu jau iš jų du namai priduoti ir 2021m. kovo mėnesį pradėdamas skaičiuoti kredito grąžinimas.

2020 m gruodžio 31 d gyventojų ir organizacijų kredito grąžinimas jau skaičiuojamas 45 namų savininkams. Šių 45 namų negrąžinto kredito bankui suma sudaro 7 037 710 eurų. 2019 12 31 buvo 37 namai ir suma 5 681 934,38 Eur. Viso 45 namų kredito suma ir atidėtų palūkanų suma 2020 12 31 sudaro 7 452 183 eurai . Pradelstų skolų dėl nemokių savininkų yra tik 3 butai 2947 eurai. Su jais dirbama ir skolos išieškomos pagal banko sutartyje nustatytą tvarką.

19. Po balansiniai įvykiai

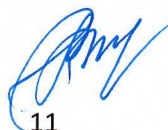
Reikšmingų įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingą įtaką Bendrovės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus, po finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje nebuvo.

Direktorius



Vyngantas Jurkonis

Vyr. buhalterė



Klaudija Buidovaitė