



Vilnius, 2022 m. balandžio 6 d.

**UAB „Varėnos šiluma“**

*2021 m. finansinių ataskaitų rinkinys,  
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*

**TURINYS**

	Puslapis
<b><u>PAGRINDINĖ DALIS</u></b>	
<b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA</b>	4
<b>AUDITO ATASKAITA</b>	6
<b>I. IŽANGINĖ DALIS</b>	6
<b>II. AUDITO APIMTIS</b>	6
<b>III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS</b>	7
<b>IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI</b>	7
<b>V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS</b>	7
<b>VI. VIDAUS KONTROLĖ</b>	7
<b>VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI</b>	8
<b>VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI</b>	8
<b>IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI</b>	8
<b><u>PAAIŠKINAMOJI DALIS</u></b>	
<b>FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS</b>	Priedai
Metinis pranešimas	Nr. 1
Balansas	2
Pelno (nuostolių) ataskaita	3
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	4
Pinigų srautų ataskaita	5
Aiškinamasis raštas	6



**PAGRINDINĖ DALIS**



## 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 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį 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 Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį 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 apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. 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, 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.

Vilnius, 2022 m. balandžio 6 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos  
*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505*

Atsakingas auditorius  
Dainius Vaičekonis  
*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*





## AUDITO ATASKAITA

### I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Varėnos šiluma“ (toliau – Įmonė) 2021 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei verslo apskaitos standartus (toliau – VAS), auditą ir 2021 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariamą auditu metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkams bei Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus prievoloms audito ataskaitos pateikimo atvejus.

### II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-ųjų 2020 ir 2021 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas,
- pelno (nuostolių) ataskaita,
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.



### **III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS**

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2022 m. balandžio 6 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

### **IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI**

Įmonės 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, VAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės atskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal VAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

Rekomenduojame, kiekvienais metais, prieš pradėdant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įmonės apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įmonei aktualūs teisės aktai bei neatsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.

### **V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS**

Mes atlikome Įmonės 2021 metų metinio pranešimo, kuris yra pridodamas prie audituoto 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2021 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2021 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

### **VI. VIDAUS KONTROLĖ**

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.



Vertindami Įmonės kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

**VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI**

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

**VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI**

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

**IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI**

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505)  
Auditorius Dainius Vaičekonis (Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310)

2022 m. balandžio 6 d.  
Žygio g. 97A-103,  
LT-08236 Vilnius





**PAAIŠKINAMOJI DALIS**



**UAB VARĖNOS ŠILUMA**

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS  
„VARĖNOS ŠILUMA”**

**2021 METŲ METINIS PRANEŠIMAS**

Direktorius Jonas Endrikis

2022 m.  
Varėna

UAB „Varėnos šiluma“ 2021 m. veiklos ataskaita parengta analizuojant įmonės veiklos rezultatus bei juos palyginant su 2020 m. (kai kurias atvejais ir ilgesniu laikotarpiu). Ataskaita yra preliminari, t.y. neauditauta

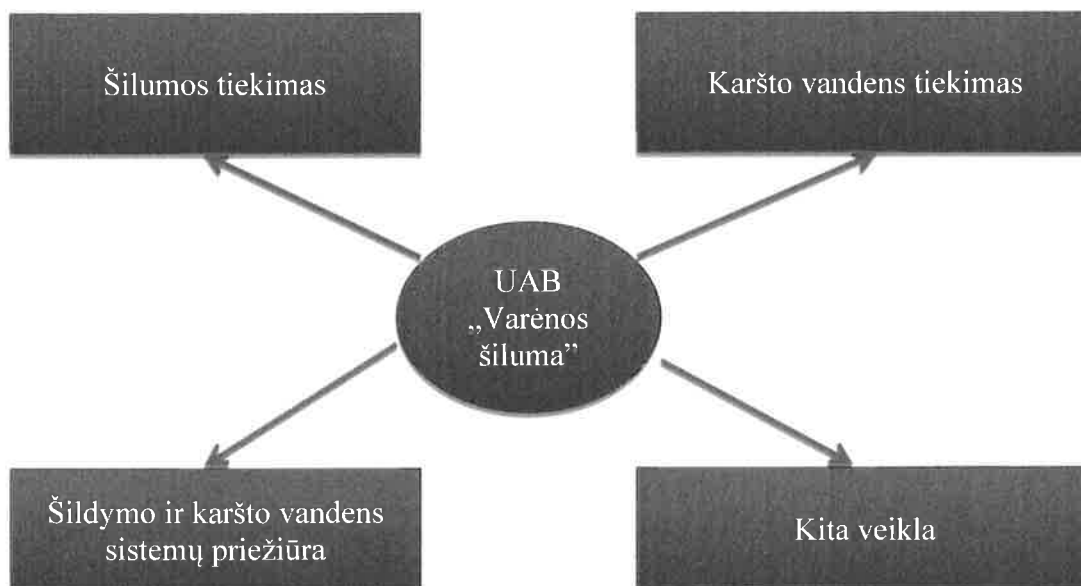
## ĮMONĖS ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA IR VALDYMAS

Uždaroji akcinė bendrovė „Varėnos šiluma“ įsteigta 2000 m. gegužės mėn. 28 d. Steigėjas – Varėnos rajono savivaldybės taryba. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 3296082 Eur. Bendrovė jungia 25 akcininkus, turinčius **1 136 580** akciją. Pagrindiniam bendrovės akcininkui – Varėnos rajono savivaldybei priklausė **1 131 571** akcijos (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 2021 m. sudarė 79,5 % visų įmonės gautų pajamų, karšto vandens tiekimas kartu su skaitiklių aptarnavimu – 6,4 %, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimas – 2,9 %, kita veikla, t.y. daugiabučių namų administravimas, techninė

priežiūra, pastatų atnaujinimas (modernizavimas), patalpų valymas, transporto bei nekilnojamojo turto nuoma, paslaugos vartotojams – 11,2 %.

## I. ŠILUMOS GAMYBA IR PARDAVIMAS

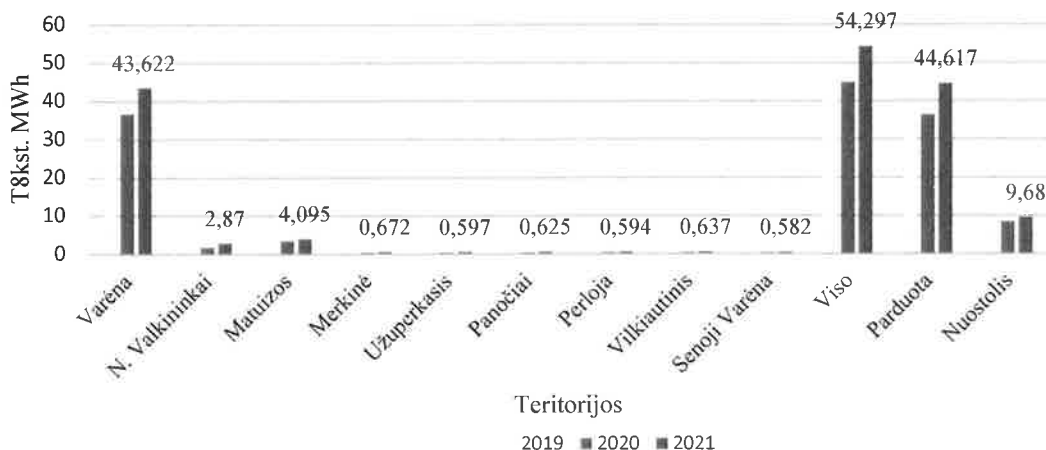
UAB „Varėnos šiluma“ 2021 metais eksploatavo Varėnos miesto, Naujųjų Valkininkų, Matuizų, Merkinės, Panočių, Vilkiutinio, Užuperkasio, Perlojos ir Senosios Varėnos katilines.

1 lentelė

Katilinė	Matavnt	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Varėnos	MWh	39045	36754	43622.00	6868.00
N.Valkininkų	MWh	2150	1824	2871.09	1047.09
Matuizų	MWh	3642	3514	4095.35	581.348
Sen.Varėnos	MWh	456	417	582.26	165.26
Panočių	MWh	521	470	625.56	155.56
Užuperkasio	MWh	474	471	597.04	126.04
Merkinės	MWh	569	484	672.56	188.56
Vilkiutinio	MWh	578	505	637.13	132.13
Perlojos	MWh	536	463	594.59	131.59
<b>Viso pagaminta šilumos</b>	<b>MWh</b>	<b>47972</b>	<b>44902</b>	<b>54297.58</b>	<b>9395.58</b>
<b>Viso pateikta į tinklą.</b>	<b>MWh</b>	<b>47655,60</b>	<b>44459.23</b>	<b>53789.51</b>	<b>9330.28</b>
Parduotas kiekis	MWh	38694.00	36477.00	44617.21	8140.21
Nuostolis, nuo pateiktos į tinklą	MWh	8960.20	7980.00	9172.30	1192.30
<b>Nuostolis</b>	<b>%</b>	<b>18.8</b>	<b>17.95</b>	<b>17.05</b>	<b>-0.9</b>

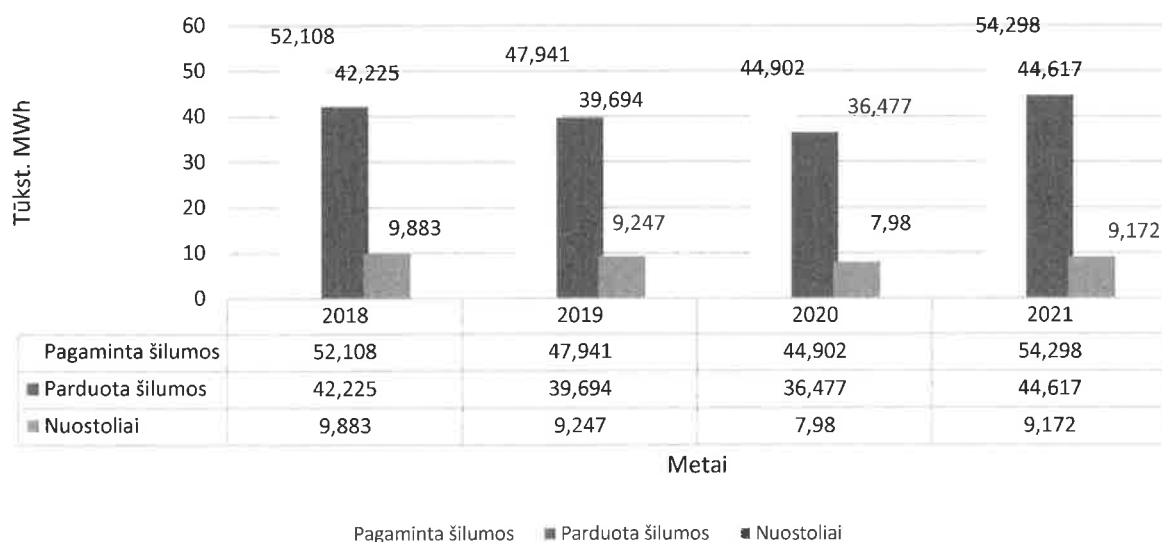
1 grafikas

## ŠILUMOS GAMYBA, PARDAVIMAS, NUOSTOLIAI



### 2 grafikas

#### Šilumos gamybos ir pardavimo tendencijos 2018-2021 metais



1 lentelėje ir 1 grafike pateikti duomenys apie per 2021 m. pagamintą ir parduotą šilumos kiekį atskirose katilinėse bei patirtus nuostolius. Taip pat palyginimui pateikti 2019 ir 2020 m. gamybos, pardavimo bei nuostolių šilumos tinkluose rodikliai. 2 grafike pavaizduota šilumos gamybos ir pardavimo tendencijos 2018-2021 metais. Šilumos gamyba kas metai mažėjo dėl šylančių orų ir dėl pastatų renovacijos įtakos, tačiau 2021 metais, esant žemesnei vidutinei šildymo sezono oro temperatūrai, gamybos apimtys ženkliai padidėjo.

Per 2021 m. įmonė pagamino 9395,582 MWh šilumos daugiau, o pardavė 8140,21 MWh daugiau nei 2020 metais. Šilumos perdavimo trasose nuostoliai sudarė 9172,3 MWh arba 17,05 % nuo patiekto į tinklą šilumos kiekio. Palyginant su 2020 metais, šilumos tinkle nuostoliai nuo patiekto į tinklą šilumos kiekio natūraliai padidėjo 1192 MWh, dėl to, kad esant didesniai vartotojų šilumos poreikiui į šilumos tinklus buvo tiekama ir iš jos grįžo aukštesnių parametru šilumnešis. Procentaliai šilumos perdavimo nuostolis sumažėjo 0,9 proc.

Šilumos gamybos, o tuo pačiu ir pardavimo padidėjimą lėmė žemesnė vidutinė šildymo sezono lauko temperatūra nei 2020 metais. 2020 m. vidutinė šildymo sezono lauko temperatūra buvo apie 3,6 °C, o 2021 – apie 0,9 °C. Dėl šios priežasties visose bendrovės eksploatuojamose katilinėse buvo pagaminta, o tuo pačiu ir parduota daugiau šilumos energijos nei 2020 metais. Bendras realizuotos šilumos kiekis padidėjo nepriklausomai nuo to, kad ataskaitiniais metais pilnai buvo

užbaigta penkių daugiabučių gyvenamųjų namų modernizacija ir šilumos suvartojimas juose, įvertinant šildymo periodų prieš ir po renovacijos dienolaipsnių skaičių, sumažėjo apie 50 proc.

Šilumos gamybos apimtys 2021 metais, lyginant su 2020 metais padidėjo sekančiai: Varėnos ir Matuizų katilinėse – apie 18 proc., Naujuosiuose Valkininkuose – apie 50 proc., o mažosiose katilinėse apie 30 proc. Naujųjų Valkininkų katilinės didesnę nei kitose rajono katilinėse šilumos gamybos padidėjimą labiausiai lėmė padidėjęs VŠĮ Senjorų namai „Pušėlė“ suvartotas šilumos kiekis.

**Žemiau pateiktose lentelėse nurodyti lyginamieji rodikliai pagal 1 lentelėje nurodytus faktinius 2021 m. šilumos gamybos ir realizacijos duomenis.**

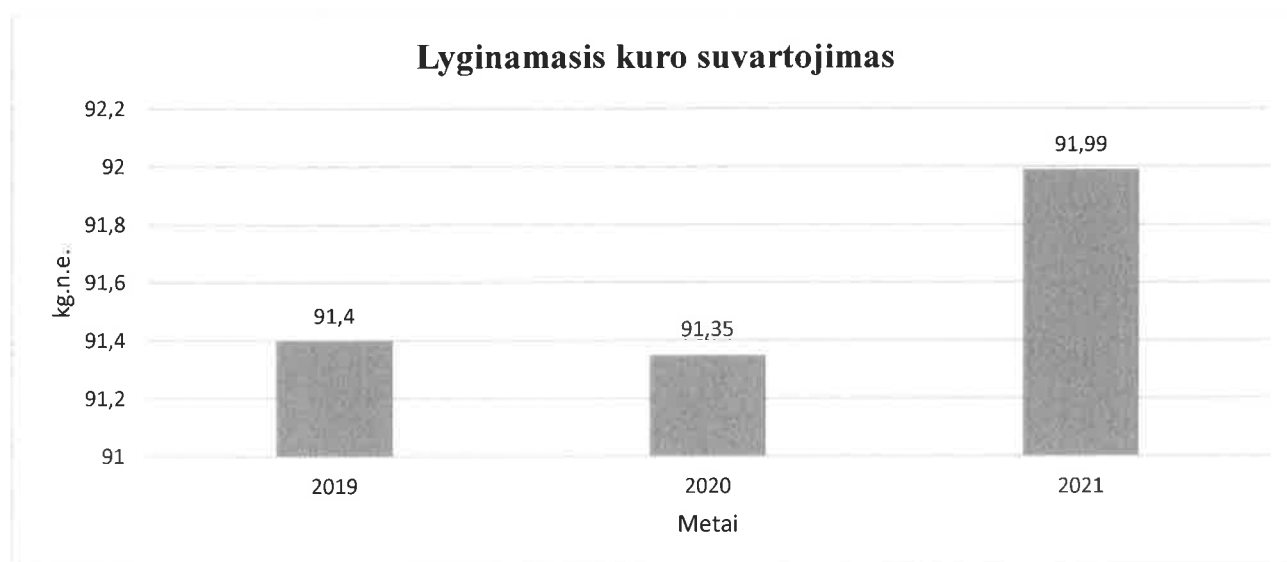
## I.I KINTAMOS ŠILUMOS GAMYBOS SAŃAUDOS

### I.I.I KURAS

**2 lentelė. Sunaudotas kuro kiekis 1 MWh pagaminti per 2021 m.**

	Mato vnt.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Kuras 1 MWh šilumos pagaminti	kg.n.e.	91,35	91,99	0,64

**3 grafikas**



2 lentelėje ir 3 grafike pateiktas faktinis 2021 m. (palyginimui 2019 m. ir 2020 m.) įmonės pasiektas lyginamojo kuro suvartojimo rezultatas. 2021 metais lyginamasis kuro suvartojimas padidėjo 0,64 kg.n.e./MWh dėl to, kad, esant didesniai vartotojų šilumos poreikiui, esant žemesnei vidutinei lauko temperatūrai, Varėnos katilinėje termofikacinio vandens ruošimui buvo naudojamas 9 MW galios garo katilas, kurio naudingo veikimo koeficientas yra žemesnis nei vandens šildymo katilų. Tačiau lyginamasis kuro suvartojimas 2021 metais buvo ženkliai mažesnis už VERT apskaičiuotą ir

nustatytas lyginamasis kuro sąnaudas (94,565 kg.n.e /MWh) atitinkamos kategorijos šilumos tiekimo įmonių grupei.

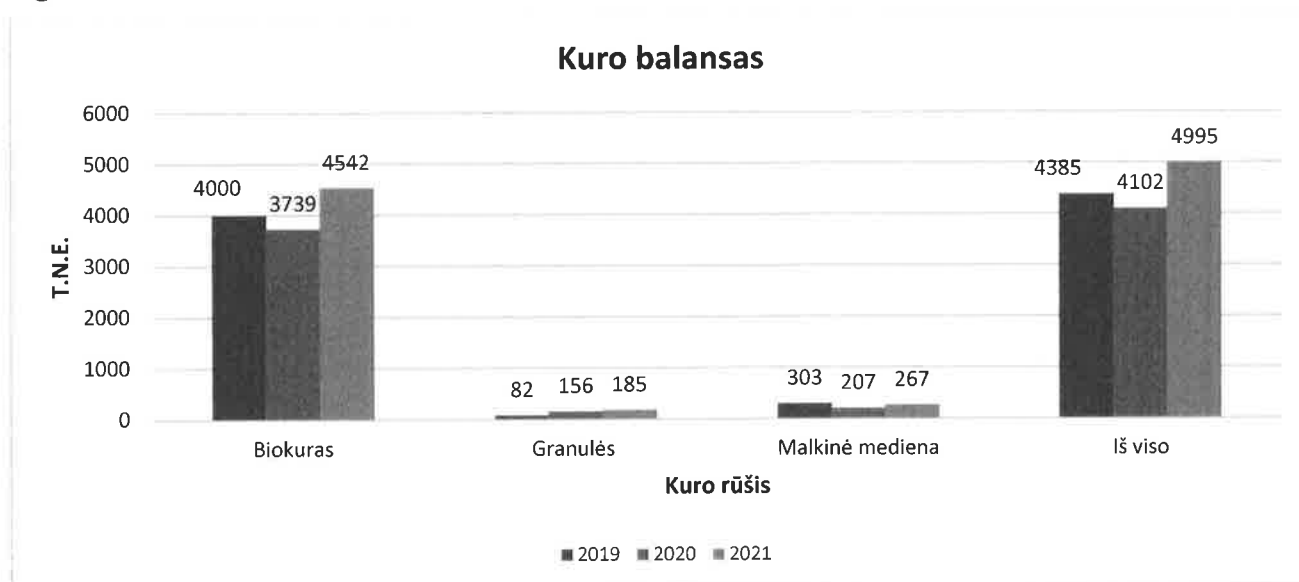
### 3 lentelė

Kuro rūšis	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Biokuras	tne	4000	3739	4542.15	803.15
Malkinė mediena	tne	303	207	267.48	60.48
Medienos granulės	tne	82	156	185.44	29.44
<b>Viso:</b>	<b>tne</b>	<b>4385</b>	<b>4102</b>	<b>4995.07</b>	<b>893.07</b>

tne – tona naftos ekvivalento

Kaip matosi 3 lentelėje, 2021 m. dėl didesnės šilumos gamybos, visų kuro rūšių buvo sunaudota daugiau nei 2020 metais (kartu sunaudota net 893 t.n.e. daugiau nei 2020 m.)

### 4 grafikas



### 4 lentelė. Kuro kainos per 2019-2021 metų laikotarpį

Kuro rūšis	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Biokuras	Eur/tne	186	135	164.8	29,8
Malkinė mediena	Eur/tne	237	206	182.7	-23,3
Medienos granulės	Eur/tne	342	277	273.0	-4

Biokuras ir medienos granulės 2021 m. buvo perkamos per biokuro biržą „Baltpool“, o malkinė mediena pagal sudarytą dvišalę sutartį su viešą konkursą laimėjusia įmone. Antroje ataskaitinio laikotarpio pusėje biokuro biržoje staiga pakilus biokuro kainai, tai atsiliepė ir vidutinei

ataskaitinio laikotarpio kuro kainai. 2021 metais biokuras buvo nupirktas vidutiniškai 22 proc. brangiau nei 2020 metais, tačiau, dalinai dėl lankstaus pirkimo grafiko, net 21,2 Eur/t.n.e. pigiau nei 2019 metais. Malkinė mediena, pagal sudarytus bendrovei palankius pirkimo sandorius su kuro tiekėjais, 2021 metais buvo nupirktas 13 proc. pigiau nei 2020 metais, o medienos granuliu kaina išliko panaši kaip 2020 metais.

Esant aukštesnei kuro kainai ir didesniai kuro sunaudojimui dėl didesnės šilumos gamybos, 2021 m. kuro sąnaudos buvo 258,88 tūkst. Eur (30,4 proc.) didesnės nei 2020 metais ir panašios kaip 2019 metais.

**5 lentelė. Sąnaudos kurui 2021 m.**

Kuro rūšis		2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Biokuras	Tūkst. Eur	746	503	748,39	245.39
Malkinė mediena	Tūkst. Eur	72	43	48,86	5.86
Medienos granulės	Tūkst. Eur	28	43	50.63	7.63
Viso:	Tūkst. Eur	846	589	847.88	258.88

**I.II ELEKTROS ENERGIJA**

**6 lentelė. Elektros energijos sąnaudos 1 MWh pagaminti 2021 m.**

	Mato vnt.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Elektros energija	kWh/MWh	17.48	19.28	1.8

Lyginamosios elektros energijos sąnaudos (kWh/MWh) parodo, kaip efektyviai vartojama elektros energija šilumos gamyboje. Galiojančioje bazinėje kainoje yra nustatytas elektros energijos vartojimo normatyvas - 20,88 kWh / MWh šilumos pagaminti. Nors per 2021 metus bendrovė nepasiekė šio normatyvo, 1,8 kWh/ MWh viršijo 2020 metų faktinį rodiklį. Nors bendrovė yra įdiegusi praktiškai visas priemones racionaliam elektros energijos naudojimui, 2021 metais dėl ilgesnio garo katilo, kurio elektros įrenginiai yra didesnės elektros galios, darbo laiko, lyginamosios elektros energijos sąnaudos susidarė didesnės nei 2020 metais.

**7 lentelė. Elektros energijos kainos 2019-2021 m.**

	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Vidutinė elektros energijos kaina	cent/kWh	0,1	0,11	0,13	0,02

Kaip matosi 7 lentelėje, elektros energijos kainos kas metai didėja ir 2021 metais vidutinė metinė elektros energijos kaina buvo didžiausia per pastaruosius metus – 0,132 Eur/kWh.

**8 lentelė. Elektros energijos sąnaudos 2021 m.**



	Mato vnt.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Sąnaudos elektros energijai	Tūkst. Eur	88	138.51	50,51

Dėl didesnės elektros energijos kainos, kaip nurodyta 7 lentelėje, ir dėl didesnės šilumos gamybos naudojant daugiau elektros energijos (2020 m. suvartota 784,8 tūkst. kWh, o 2021 m. **1046,622 tūkst. kWh**) 2021 metų elektros energijos sąnaudos išaugo 50510 Eur.

### I.I.III. VANDUO TECHNOLOGIJAI

**9 lentelė. Vandens sąnaudos 1 MWh pagaminti 2021 m.**

	Mato vnt.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m. faktu
Vanduo technologijai	m <sup>3</sup> /MWh	0,062	0,082	0,02

Bazinėje kainoje, galiosiančioje 2018 – 2022 m. laikotarpiu yra nustatyta 0,11 m<sup>3</sup>/MWh lyginamoji technologinio vandens norma vienos MWh šilumos gamybai bei perdavimui šiluminėse trasose iki vartotojo. 2021 m. bendrovė neviršijo šio Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nustatyto rodiklio, tačiau jis yra 0,02 m<sup>3</sup>/MWh didesnis nei 2020 metais. Tai įtakojo didesnis nupirkto vandens kiekis dėl esant didesnei šilumos gamybai aukštesnių į tinklus tiekiamos šilumos parametru, dėl vykdytų šilumos trasų remonto darbų, kurių metu buvo iš trasų išleistas vanduo, bei dėl ilgesnį laiką naudojamo garo katilo, kurio eksploatacijai reikalingas didesnis vandens kiekis.

**10 lentelė. Vandens kainos 2021 m.**

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Vandens kaina	Eur/m <sup>3</sup>	0,95	0,91	0,04

Beveik visą technologijai naudojamą vandenį bendrovė perka iš UAB „Varėnos vandenys“, esant avarinei ar ypatingai situacijai, kaip alternatyvų vandens tiekimo šaltinį būtų galima naudoti Derėžnyčios tvenkinio vandenį. 2021 m. didžiąją vandens dalį įmonė pirko 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. Mažą dalį vandens technologijai bendrovė pirko iš rajono mokyklų, prie kurių įrengtos katilinės, nes katilinių vandentiekio sistemos betarpiškai susijusios su mokyklų vandentiekio sistemomis.

2021 metais vidutinė technologinio vandens kaina yra 0,04 Eur žemesnė nei 2020 metais. Tai lėmė paimto ir kanalizuo to vandens santykis.

**11 lentelė. Vandens sąnaudos 2021 metais**

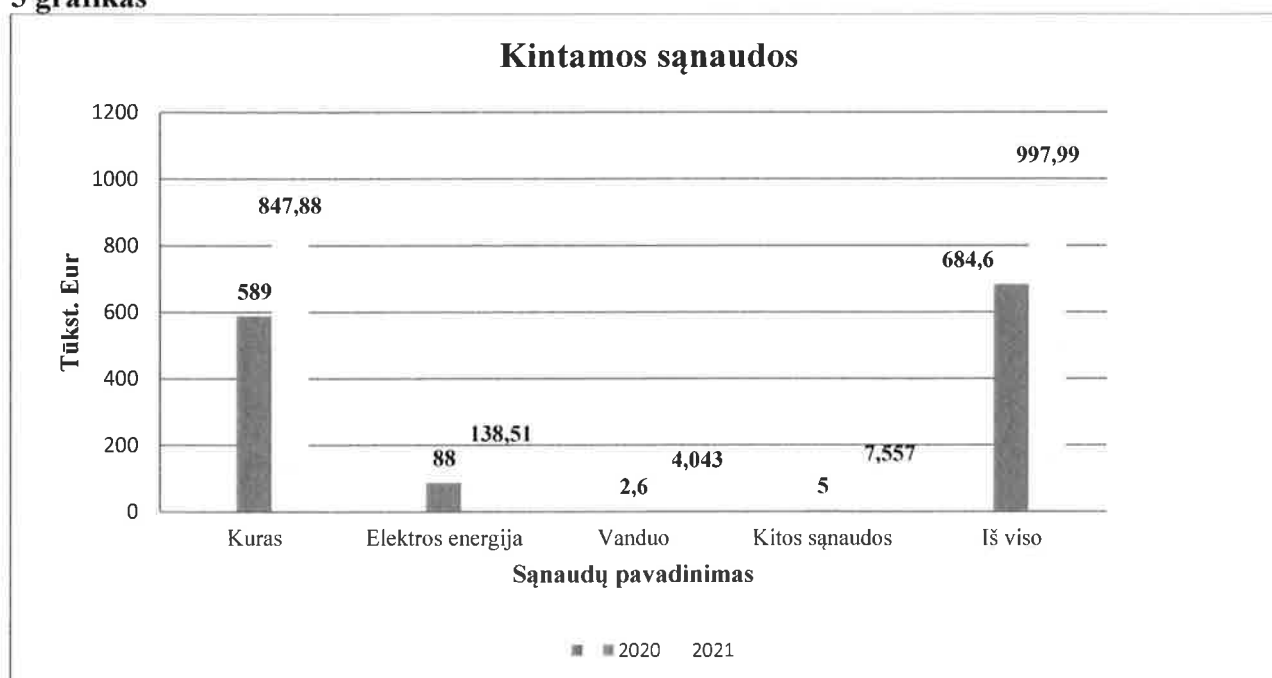
Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Sąnaudos vandeniui	Tūkst. Eur	2,6	4,04	1.44

Technologinio vandens sąnaudos 2021 m. buvo 1443 Eur didesnės nei 2020 metais. Jų padidėjimo pagrindimas pateiktas 9 lentelės komentaruose.

**12 lentelė. Viso kintamos sąnaudos**

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Kuras	Tūkst. Eur	589	847,88	258,88
Elektros energija	Tūkst. Eur	88	138,51	50,51
Vanduo	Tūkst. Eur	2,6	4,04	1,44
Kitos (laboratoriniai tyrimai, biokuro biržos mokestis, )	Tūkst. Eur	5	7,56	2,56
<b>Viso:</b>		<b>684,6</b>	<b>997,99</b>	<b>313,39</b>

**5 grafikas**



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

Apie sąnaudų pokytį ir to priežastis yra pateikta aukščiau, apžvelgiant atskiras sąnaudų grupes.

Ataskaitiniu laikotarpiu pabrangusios laboratorinių tyrimų paslaugos padidino šios veiklos sąnaudas.

## I.II PASTOVIOS ŠILUMOS GAMYBOS SĄNAUDOS 2021 METAIS

**13 lentelė. Pastovios šilumos gamybos sąnaudos 2021 m.**

Sąnaudų pavadinimas	Mato vnt.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 metais
Sąlyginai pastovios sąnaudos (amortizaciniai atskaitymai, darbo užmokestis, išeitinės kompensacijos, pašalpos)	Tūkst. Eur	990	1105,5	115,5
Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos (remontai, medžiagos, žaliavos, mažavertis inventorių, komunalinės paslaugos, transporto sąnaudos).	Tūkst. Eur	113	179,2	66,2
Administracinės sąnaudos	Tūkst. Eur	33	29,6	-3,4
Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos	Tūkst. Eur	6	7,9	1,9
Kitos paskirstomos sąnaudos (turto draudimas, skolų išieškojimas, mokesčiai, palūkanos).	Tūkst. Eur	87	83,7	-3,3
<b>Iš viso</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>1229</b>	<b>1406,0</b>	<b>177,0</b>

Pastovios šilumos gamybos sąnaudos ataskaitiniais metais padidėjo 177 tūkst. Eur. lyginant su 2020 m.:

- Sąlyginai pastovios sąnaudos padidėjo 115,5 tūkst. Eur. lyginant su 2020 metais. Tai lėmė:
  - Ataskaitinių metų pradžioje padidėjusi minimali mėnesinė alga.
  - 2020 metais bendrovė buvo gavusi 45,5 tūkst. Eur. dotaciją, kaip nukentėjusi nuo COVID -19.
  - Iki 2021-05-06 užsitęsęs šildymo sezonas, dėl ko padidėjo kaimų katilinių kūrėkams išmokėtų atlyginimų suma ir kompensacijos už nepanaudotas atostogas.
  - Dėl COVID – 19 ir kitų darbuotojų susirgimų darbuotojai dirbo viršvalandžius, už ką buvo sumokėta padidintu tarifu.
- Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos padidėjo 66,2 tūkst. Eur. dėl vykdytų didesnės apimties šilumos tinklų remontų, pabrangusių remontams naudojamoms medžiagoms, pabrangusių komunalinių paslaugų (elektra, šildymas ir kt.), padidėjusių kaštų bendrovės transporto eksploatavimui.
- Kitos sąnaudos kito nežymiai ir ataskaitiniais metais buvo panašios kaip praeitais.

**I.III ŠILUMOS GAMYBOS SAVIKAINA 2021 METAIS****14 lentelė. Šilumos gamybos savikaina 2021 m.**

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Kintamos sąnaudos	Eur/MWh	18,77	22,40	3,63
Pastovios sąnaudos	Eur/MWh	33,7	31,50	-2,2
<b>Iš viso</b>	<b>Eur/MWh</b>	<b>52,47</b>	<b>53,90</b>	<b>1,43</b>

2021 m. gaminamos šilumos energijos savikaina buvo 1,43 Eur/MWh didesnė nei 2020 m. Tai lėmė padidėjusios kintamos sąnaudos. Nors ataskaitiniais metais pastovios šilumos gamybos

šnaudos taip pat padidėjo (13 lentelė), dėl parduoto didesnio šilumos kiekio pastovių šilumos gamybos šnaudų savikaina yra 2,2 Eur/MWh mažesnė nei 2020 metais.

## I.IV 2021 METŲ ŠILUMOS PARDAVIMO KAINOS, PAJAMOS, ŠNAUDOS, PELNAS/NUOSTOLIS

15 lentelė. 2021 m. šilumos pardavimo kainos, pajamos, šnaudos, pelnas/nuostolis

Pavadinimas	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m. faktu
Gražinama vartotojams	Eur/MWh	-5,4	-5,4	-4,9	-0,5
Pardavimo kaina	Eur/MWh	54,5	49,3	53,50	4,2
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	2109	1800	2388,4	588,4
Patirtos šnaudos	Tūkst. Eur	2265	1915	2404,0	489,0
Veiklos rezultatas	Tūkst. Eur	-156	-113	-15,6	97,4

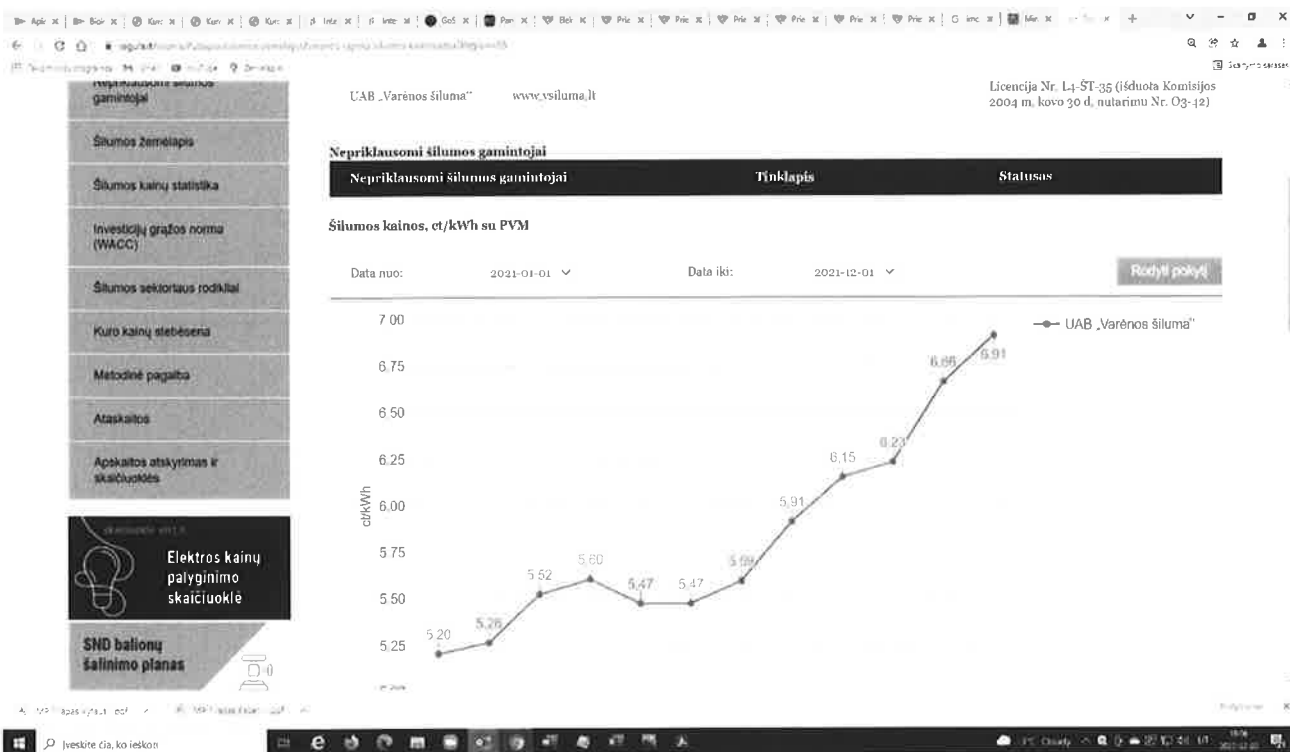
Iš pagrindinės šilumos tiekimo veiklos 2021 m. įmonė patyrė 15,6 Tūkst. Eur. nuostolį. Toks rezultatas lyginant su praėjusiais metais pasiektas dėka didesnės šilumos gamybos apimties ataskaitiniais metais. Dėl padidėjusių kuro kainų vidutinė šilumos pardavimo kaina ataskaitiniais metais padidėjo 4,2 Eur/MWh, tačiau 1 Eur/MWh mažesnė nei buvo 2019 metais.

### 6 grafikas



7 grafike pateikiame ištrauką iš VERT internetinio tinklapio, kaip kito UAB „Varėnos šiluma“ šilumos kaina ataskaitinių metų bėgyje. Šilumos kainos ct/kWh su 9 proc. PVM (toks dydis yra taikomas gyventojams).

### 7 grafikas



7 grafike matome, kad dėl brangstančio kuro, šilumos kaina didėjo praktiškai kas mėnesį. Lyginant ataskaitinių metų sausio ir gruodžio mėnesius, gyventojams taikyta kaina su 9 proc. PVM padidėjo 32 proc. Nežiūrint to, UAB „Varėnos šiluma“ taikoma kaina gyventojams ataskaitinių metų pabaigoje yra pigiausiame šilumos tiekimo įmonių dešimtuose.

## II. KARŠTO VANDENS TIEKIMAS 2021 METAIS

16 lentelė. Nupirkta šalto vandens ir vartotojams patiektas karšto vandens kiekis per 2021 m.

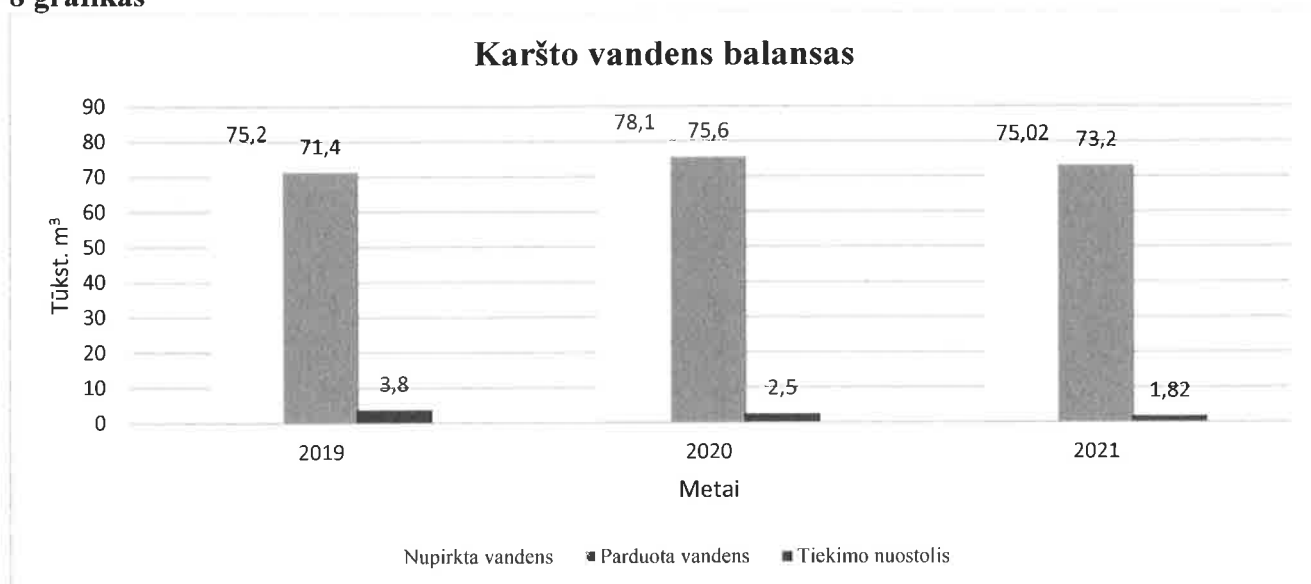
Pavadinimas	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Nupirkta šalto vandens karšto vandens ruošimui	Tūkst. m <sup>3</sup>	75,2	78,1	75,02	-3,08
Parduota karšto vandens vartotojams	Tūkst. m <sup>3</sup>	71,4	75,6	73,2	-2,4
Karšto vandens tiekimo nuostolis	Tūkst. m <sup>3</sup>	3,8	2,5	1,82	-0,68
Karšto vandens tiekimo nuostolis	Proc.	5,3	3,3	2,4	-0,9

Pagrindiniai karšto vandens vartotojai yra daugiabučių gyvenamųjų namų gyventojai. Pramonės įmonės karšto vandens nenaudoja. Vartotojų skaičius išlieka panašus kaip ir 2020 metais. Kadangi vartotojai labiau taupo ar racionaliau naudoja karštą vandenį, iki 2020 metų kiekvienais metais karšto vandens buvo parduodama vis mažiau. Tik 2020 m. 5,5 proc. buvo išaugęs karšto vandens vartojimas. Ataskaitiniais metais karšto vandens vartojimas vėl buvo panašus kaip 2019 metais, t.y., lyginant su 2020 metais sumažėjo beveik 5 proc.

2021 m. karšto vandens nuostoliai buvo 680 m<sup>3</sup> mažesni nei 2020 m. Tai galimai įtakojo gyventojų sąmoningumas laiku deklaruoti karšto vandens skaitiklių rodmenis, tikslesni (su mažesne paklaida) karšto vandens skaitikliai.

Nupirkto šalto vandens karšto vandens pašildymui, parduoto karšto vandens ir karšto vandens tiekimo nuostolio palyginimas su 2019 m. ir 2020 m. pavaizduotas 8 grafike.

**8 grafikas**



## II.I KINTAMOS KARŠTO VANDENS TIEKIMO SĄNAUDOS 2021 METAIS

**17 lentelė. Karšto vandens ruošimui naudojamų energetinių išteklių kainos 2021 m.**

	Mato vnt.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Šilumos energija	Eur/m <sup>3</sup>	2,34	2,72	0,52
Vanduo	Eur/m <sup>3</sup>	1,69	1,82	0,12

Šilumos energijos karštam vandeniui ruošti kaina yra taikoma tokia, kokia yra to laikotarpio nustatyta šilumos kaina. 1 m<sup>3</sup> pašildyti yra sunaudojama 51 kWh šilumos energijos. 2021 m. karštam vandeniui ruošti naudojama šiluma ir šaltas vanduo buvo brangesni bei 2020 metais.

**18 lentelė. Kintamos sąnaudos karšto vandens ruošimui 2021 m.**

	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Šilumos energija	tūkst. Eur	196	190	199,4	9,4
Vanduo	tūkst. Eur	121	131	133,0	2
<b>Viso:</b>	tūkst. Eur	<b>317</b>	<b>321</b>	<b>332,4</b>	<b>11,4</b>

Visą karštam vandeniui ruošti naudojamą vandenį bendrovė perka iš UAB „Varėnos vandenys“. Šilumos energiją vandens šildymui tiekia pati bendrovė. 2021 m. šilumos kaina karštam vandeniui paruošti buvo didesnė nei 2020 m. dėl patirtų didesnių šilumos gamybos sąnaudų. Skaičiuotina perkamo geriamo vandens kaina priklauso nuo šalto vandens tiekėjo nustatytos vandens kainos ir dalinai kinta, priklausomai nuo patiriamo jo nuostolio tiekime. Kintamos sąnaudos 2021 m. padidėjo 11,4 tūkst. Eur. lyginant su 2020 m. pagrindė dėl didesnės karšto vandens ruošimui naudotos šilumos kainos.

## II.II PASTOVIOS KARŠTO VANDENS TIEKIMO SĄNAUDOS 2021 METAIS

19 lentelė. Pastovios karšto vandens tiekimo sąnaudos 2021 m.

Sąnaudos	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Nusidėvėjimo sąnaudos	Tūkst. Eur	0,31	0,12	0,23	0,08
Materialinės sąnaudos	Tūkst. Eur	4,2	2,6	2,55	-0,05
Personalo sąnaudos	Tūkst. Eur	21,7	10	16,93	6,93
Kitos sąnaudos				0,03	
<b>Viso</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>26,21</b>	<b>12,72</b>	<b>19,74</b>	<b>6,96</b>

Pastovios karšto vandens sąnaudos 2021 m. lyginant su 2020 metais padidėjo 6,99 tūkst. Eur. Tai pagrindė lėmė lyginant su 2020 metais išaugusios personalo sąnaudos. Kadangi 2020 m. karšto vandens tiekimo veikloje dėl COVID -19 buvo gautos dotacijos, tais metais personalo sąnaudos buvo mažesnės.

## II.III KARŠTO VANDENS TIEKIMO VARTOTOJAMS SAVIKAINA 2021 METAIS

20 lentelė. Karšto vandens tiekimo vartotojams savikaina 2021 m.

Pavadinimas	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Kintamos sąnaudos	Eur/m <sup>3</sup>	4,44	4,25	4,54	0,19
Pastovios sąnaudos	Eur/m <sup>3</sup>	0,37	0,17	0,27	0,1
<b>Savikaina</b>	<b>Eur/m<sup>3</sup></b>	<b>4,81</b>	<b>4,42</b>	<b>4,81</b>	<b>0,39</b>
<b>Vidutinė karšto vandens kaina</b>	<b>Eur/m<sup>3</sup></b>	<b>4,8</b>	<b>4,6</b>	<b>4,95</b>	<b>0,35</b>

2021 m. vartotojams tiekto karšto vandens savikaina buvo 4,81 Eur/m<sup>3</sup> ir 0,39 Eur didesnė nei 2020 m. Savikainos didėjimą lėmė didesnės sąnaudos karšto vandens tiekimo veikloje. Dėl šios priežasties 0,35 Eur/m<sup>3</sup> padidėjo vidutinė ataskaitinio periodo karšto vandens kaina vartotojams.

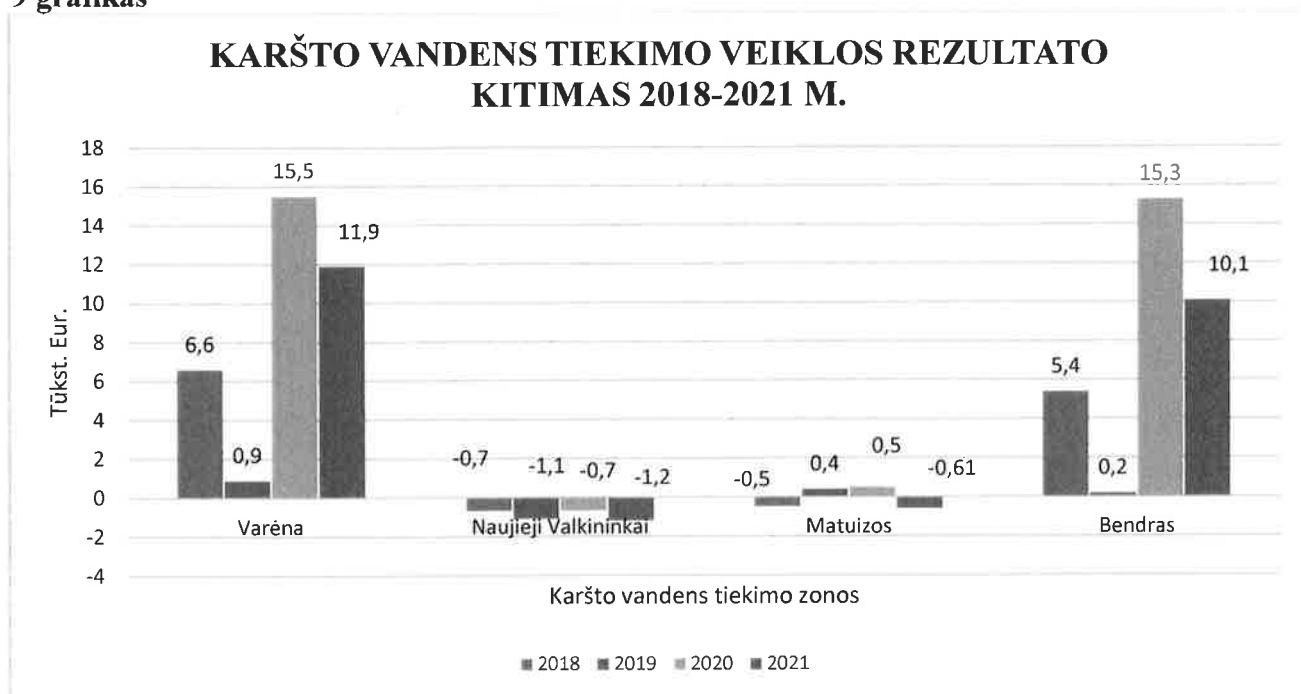
## II.IV KARŠTO VANDENS TIEKIMO PAJAMOS IR SĄNAUDOS 2021 METAIS

21 lentelė.

Pavadinimas	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	342	349	362.2	13.2
Patirta sąnaudų	Tūkst. Eur	343	334	352.1	18.1
Veiklos rezultatas	Tūkst. Eur	-1	15	10.1	-4.9

2021 m. bendrovė iš karšto vandens tiekimo veiklos pasiekė 10,1 tūkst. pelną ir tai yra vienas geresnių rezultatų per pastaruosius ketverius metus (2020 metais pelnas padidėjęs dėl gautos dotacijos).

9 grafikas



### III. KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ APTARNAVIMAS

#### III.I PAJAMOS, SĄNAUDOS

22 lentelė. Pajamos ir sąnaudos karšto vandens skaitiklių aptarnavimo veikloje 2021 m.

Pavadinimas	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Abonentai	Vnt.	3460	3471	3478	7
Aptarnavimo mokestis	Eur	0,76	0,76	0,76	0
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	31,5	31,65	31,68	0,03
Sąnaudos	Tūkst. Eur	17,2	11,2	16,12	4,92
<b>Pelnas/Nuostolis</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>14,3</b>	<b>20,45</b>	<b>15,56</b>	<b>-4,89</b>

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. 2021 m. iš šios veiklos gauta tiek pat pajamų kaip ir 2020 metais. Patirtos sąnaudos lyginant su 2020 metais padidėjo 4,89



tūkst. Eur. dėl 2020 metais šiai veiklai gautos 3,3 tūkst Eur. dotacijos bei minimalaus darbuotojų perskirstymo tarp bendrovės vykdomų veiklų. Karšto vandens skaitiklių aptarnavimo veiklos rezultatas labiausiai priklauso nuo per metus įsigytų skaitiklių bei jų metrologinio patikrinimo skaičiaus.

#### IV. PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EKSPLOATACIJA

##### IV.I SAŃAUDOS

23 lentelė. SaŃaudos

Pavadinimas	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Personalo	Tūkst. Eur	55,5	30,7	65,71	35,01
Materialinės	Tūkst. Eur	13,7	13,6	16,98	3,38
Nusidėvėjimas	Tūkst. Eur	6,6	6,1	4,75	-1,35
Mokesčiai	Tūkst. Eur	0,4	0,2	0,06	-0,14
<b>Viso:</b>	Tūkst. Eur	<b>76,2</b>	<b>50,6</b>	<b>87,5</b>	<b>36,9</b>

Kintamų saŃaudų šioje veikloje įmonė nepatiria. Pastovios šios veiklos saŃaudos 2021 m. yra 36,9 tūkst. Eur. didesnės lyginant su 2020 m. Labiausiai tai įtakojo personalo saŃaudų pokytis, nes 2020 metais tai veiklai bendrovė buvo gavusi dotaciją, o be to 2020 metais buvo atliktas etatų perskirstymas tarp bendrovės veiklų. Taip pat padidėjo materialinės saŃaudos dėl pabrangusių eksploatacinių medžiagų ir šiai veiklai priskirtų automobilių eksploatacijos.

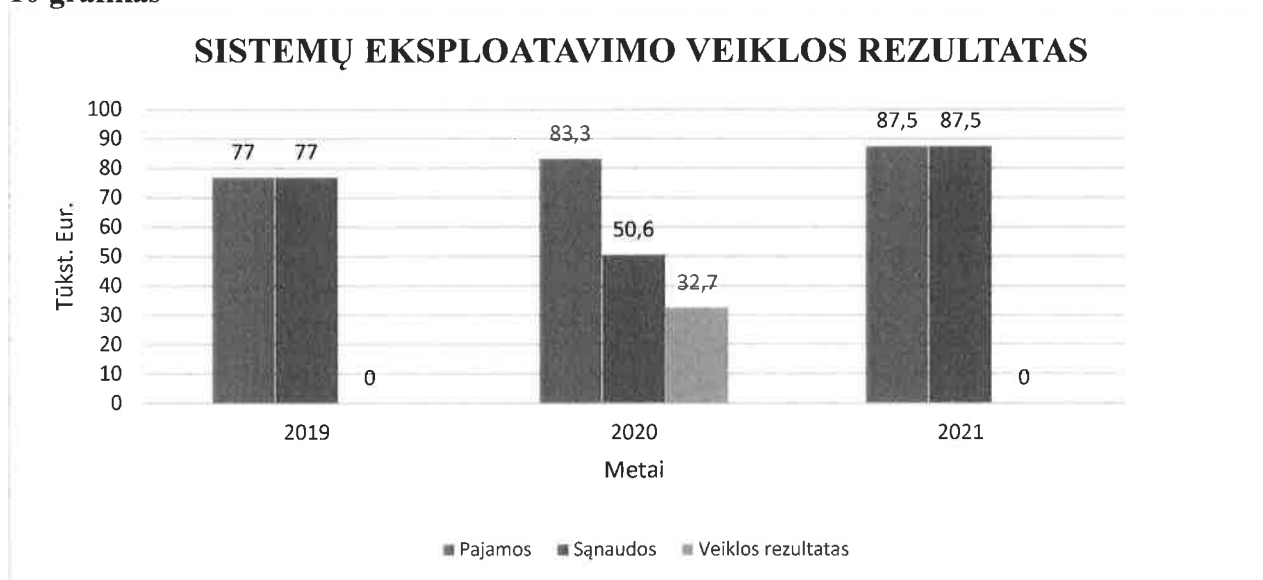
#### IV.II EKSPLOATACIJOS VEIKLOS PAJAMOS, VEIKLOS PELNAS/NUOSTOLIS

24 lentelė. Pajamos iš sistemų eksploatacijos 2021 m.

Pavadinimas	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Abonentai	Vnt.	151	159	176	17
Pržiūrimas plotas	Tūkst. m <sup>2</sup>	187,6	216,3	222,7	6,4
Aptarnavimo tarifas	Eur/ m <sup>2</sup>	0,034	0,032	0,0327	-0,002
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	77	83,3	87,5	4,2
SaŃaudos	Tūkst. Eur	77	50,6	87,5	36,9
<b>Pelnas/Nuostolis</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>0</b>	<b>32,7</b>	<b>0</b>	<b>-32,7</b>

Ataskaitinių metų pabaigoje įmonė vykdė didesnio skaičiaus pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų eksploataciją nei 2020 metais. Todėl ir už eksploataciją gautos pajamos padidėjo 4198 Eur lyginant su 2020 m. 2021 m. pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatacijoje susidarė praktiškai nulinis veiklos rezultatas (-5,59 Eur.).

## 10 grafikas



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

### V.I ŠAŅAUDOS

#### Šnaudos kitai veiklai per 2021 metus

Prie kitos veiklos priskiriama patalpų ir kamino (telekomunikacijų bendrovės ryšių transliavimo antenoms įrengti) nuoma, daugiabučių namų laiptinių valymas, daugiabučių namų administravimas, techninė priežiūra, remonto darbai, kita pagal dvišales sutartis vykdoma veikla. Pateikiame informaciją pagal atskiras šios veiklos sritis.

Patalpų ir kamino nuoma

#### 25 lentelė

	Mato vnt.	2021 m.
Pajamos	Tūkst. Eur	17.66
Šnaudos	Tūkst. Eur	16.83
Veiklos rezultatas	Tūkst. Eur	0.83

Su daugiabučių namų priežiūra susijusi veikla

**26 lentelė**

	Mato vnt.	2021 m.
Pajamos	Tūkst. Eur	366,2
Sąnaudos	Tūkst. Eur	215,5
Veiklos rezultatas	Tūkst. Eur	150,7

Pateikiame išsamią informaciją apie su daugiabučių namų priežiūra susijusios veiklos gautas pajamas ir patirtas sąnaudas.

**27 lentelė**

	<b>Pajamos</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>366.2</b>
1	Daugiabučių namų administravimas	Tūkst. Eur	97.1
2	Techninė Priežiūra	Tūkst. Eur	22.5
3	Elektriko budėjimas	Tūkst. Eur	9.6
4	Kredito gražinimo administravimas	Tūkst. Eur	15.4
5	Avariniai darbai iš kaupimo lėšų	Tūkst. Eur	27.2
6	Remonto darbai savivaldybės būstams ir gyventojams	Tūkst. Eur	21.9
7	Pirties pajamos	Tūkst. Eur	8.8
8	Kitos komunalinio ūkio pajamos	Tūkst. Eur	33.0
9	Kitos netipinės veiklos pajamos	Tūkst. Eur	32.3
10	Svėrimas ir nuoma transporto	Tūkst. Eur	1.4
11	Turto pardavimas	Tūkst. Eur	97.0
	<b>Sąnaudos</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>185.1</b>
1	Darbo užmokestis	Tūkst. Eur	126,9
2	soc. draudimas	Tūkst. Eur	3,0
3	Nusidėvėjimas	Tūkst. Eur	1.4
4	Sunaudotos medžiagos, rangovų darbai	Tūkst. Eur	58,5
5	Paslaugos	Tūkst. Eur	6,9
6	Kitos materialinės sąnaudos	Tūkst. Eur	6.7
9	Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	Tūkst. Eur	12.0
	<b>Iš viso tiesioginių, bendrųjų sąnaudų</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>215.5</b>
	<b>Veiklos rezultatas (+;-)</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>150.7</b>

**Daugiabučių namų laiptinių valymas****28 lentelė**

	Mato vnt.	2021 m.
<b>Pajamos</b>	Tūkst. Eur	<b>8.06</b>
<b>Sąnaudos</b>	Tūkst. Eur	<b>6.95</b>
<b>Veiklos rezultatas</b>	Tūkst. Eur	<b>1.11</b>

**Kita pagal dvišales sutartis vykdoma veikla****29 lentelė**

	Mato vnt.	2021 m.
<b>Pajamos</b>	Tūkst. Eur	<b>39.17</b>

<b>Sąnaudos</b>	Tūkst. Eur	<b>22.03</b>
<b>Veiklos rezultatas</b>	Tūkst. Eur	<b>17.14</b>

## V.II KITOS VEIKLOS PAJAMOS, PELNAS/NUOSTOLIS

**30 lentelė. Kitos veiklos pajamos, sąnaudos, pelnas/nuostolis**

Pavadinimas	Mato vnt.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas, lyginant su 2020 metais
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	210.0	431.1	221.1
Sąnaudos	Tūkst. Eur	125,2	261,3	136,1
<b>Pelnas/nuostolis</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>84,8</b>	<b>169.8</b>	<b>85,0</b>

Kaip matosi 30 lentelėje, viso įmonė per 2021 m. iš kitos veiklos patyrė 261,3 tūkst. Eur. sąnaudų ir gavo 431,1 tūkst. Eur. pajamų. Pagrindinės pajamos buvo gautos iš daugiabučių namų priežiūros veiklos (366,2 tūkst. Eur) Kitos pajamos gautos iš patalpų nuomos ir kitų remonto darbų pagal dvišales sutartis.

Lyginti kitos veiklos rezultatus su 2020 m. rezultatais nėra objektyvu, nes 2020 m. UAB „Varėnos šiluma“ daugiabučių namų priežiūros veiklą vykdė nepilnus metus, o be to tais metais šiai veiklai buvo gauta beveik 55 tūkst. Eur dotacija dėl COVID-19.

2021 m. toliau buvo vykdomas daugiabučių namų atnaujinimas (modernizavimas).

Pateikiame suvestinę lentelę apie 2021 m. įvykdytus darbus arba užbaigtus atskirus darbų etapus.

**31 lentelė**

Eil. Nr.	Daugiabučio namo adresas	Darbų eiga 2021 m.
1.	Savanorių g. 44, Varėna	Užbaigti statybos rangos darbai
2.	Vasario-16osios g. 3, Varėna	Užbaigti statybos rangos darbai
3.	M.K. Čiurlionio g. 59, Varėna	Užbaigti statybos rangos darbai
4.	Dzūkų g. 40, Varėna	Užbaigti statybos rangos darbai
5.	Z. Voronecko g. 5, Varėna	Užbaigti statybos rangos darbai
6.	Vasario-16osios g. 9, Varėna	Vyksta statybos rangos darbai
7.	Vytauto g. 42, Varėna	Vyksta statybos rangos darbai
8.	Vytauto g. 38, Varėna	Vyksta statybos rangos darbai
9.	J. Basanavičiaus g. 27, Varėna	Vyksta statybos rangos darbai
10.	Parko g. 2 Panara, Varėnos raj.	Vyksta statybos rangos darbai
11.	Vytauto g. 10, Varėna	Vyksta statybos rangos darbai
12.	Vasario g. 16osios g. 15, Varėna	Tikslinamas Investicijų projektas
13.	Vilties 4 g. N. Valk., Varėnos raj.	Tikslinamas Investicijų projektas
14.	Vytauto g. 11, Perloja, Varėnos raj.	Vyksta TD projekto tikslinimas (papildymas)
15.	Vilniaus g. 71 Merkinė, Varėna	Paskelbtas statybos rangos darbų pirkimo konkursas
16.	M.K. Čiurlionio g. 4, Varėna	APVA pateikta paraiška namo atnaujinimui (modernizavimui) 8 etapui
17.	Melioratorių g. 7, Varėna	APVA pateikta paraiška namo atnaujinimui (modernizavimui) 8 etapui
18.	Melioratorių g. 9, Varėna	APVA pateikta paraiška namo atnaujinimui (modernizavimui) 8 etapui
19.	Savanorių g. 18, Varėna	APVA pateikta paraiška namo atnaujinimui (modernizavimui) 8 etapui

20.	Savanorių g. 22, Varėna	APVA pateikta paraiška namo atnaujinimui (modernizavimui) 8 etapui
21.	Vytauto g. 54, Varėna	APVA pateikta paraiška namo atnaujinimui (modernizavimui) 8 etapui
23.	Jagmino g. 2, Merkinė, Varėnos raj.	APVA pateikta paraiška namo atnaujinimui (modernizavimui) 8 etapui

## VI. SAŃAUDŲ IR PAJAMŲ BALANSAS PAGAL VEIKLAS

32 lentelė. SaŃaudų ir pajamų balansas pagal veikla

Pavadinimas	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
<b>Šilumos gamyba ir perdavimas</b>					
SaŃaudos	Tūkst. Eur	2265	1913	2404,0	490,9
Pajamos	Tūkst. Eur	2109	1800	2388,4	588,4
<b>Pelnas/nuostolis</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>-156</b>	<b>-113</b>	<b>-15,6</b>	<b>99,5</b>
<b>Karšto vandens tiekimas</b>					
SaŃaudos	Tūkst. Eur	148	144	152,7	8,7
Pajamos	Tūkst. Eur	147	159	162,8	3,8
<b>Pelnas/nuostolis</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>-1</b>	<b>15</b>	<b>10,1</b>	<b>-4,9</b>
<b>Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas</b>					
SaŃaudos	Tūkst. Eur	17	11	16,1	5,1
Pajamos	Tūkst. Eur	32	32	31,7	-0,3
<b>Pelnas/nuostolis</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>15</b>	<b>21</b>	<b>15,6</b>	<b>-5,4</b>
<b>Šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatacija</b>					
SaŃaudos	Tūkst. Eur	77	51	87,5	36,5
Pajamos	Tūkst. Eur	78	83	87,5	4,5
<b>Pelnas/nuostolis</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>1</b>	<b>32</b>	<b>-0,006</b>	<b>-32</b>
<b>Kita veikla</b>					
SaŃaudos	Tūkst. Eur	47	125	261,3	136,3
Pajamos	Tūkst. Eur	119	210	431,1	221,1
<b>Pelnas/nuostolis</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>72</b>	<b>85</b>	<b>169,8</b>	<b>84,8</b>
<b>Prie veiklų nepriskiriamos pajamos ir saŃaudos</b>					
Į kainodarą neįtrauktos saŃaudos	Tūkst. Eur			24,0	23,5
Pajamos iš gautų delspinigių	Tūkst. Eur			8,1	8,1
<b>Pelnas/nuostolis</b>	<b>Tūkst. Eur</b>			<b>-15,9</b>	<b>-15,4</b>
<b>Bendras įmonės saŃaudų ir pajamų balansas</b>					
<b>SaŃaudos</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>2555</b>	<b>2244</b>	<b>2945,7</b>	<b>701</b>
<b>Pajamos</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>2485</b>	<b>2284</b>	<b>3109,6</b>	<b>825,6</b>

<b>Pelnas/nuostolis</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>-70</b>	<b>40</b>	<b>163,9</b>	<b>124,5</b>
-------------------------	-------------------	------------	-----------	--------------	--------------

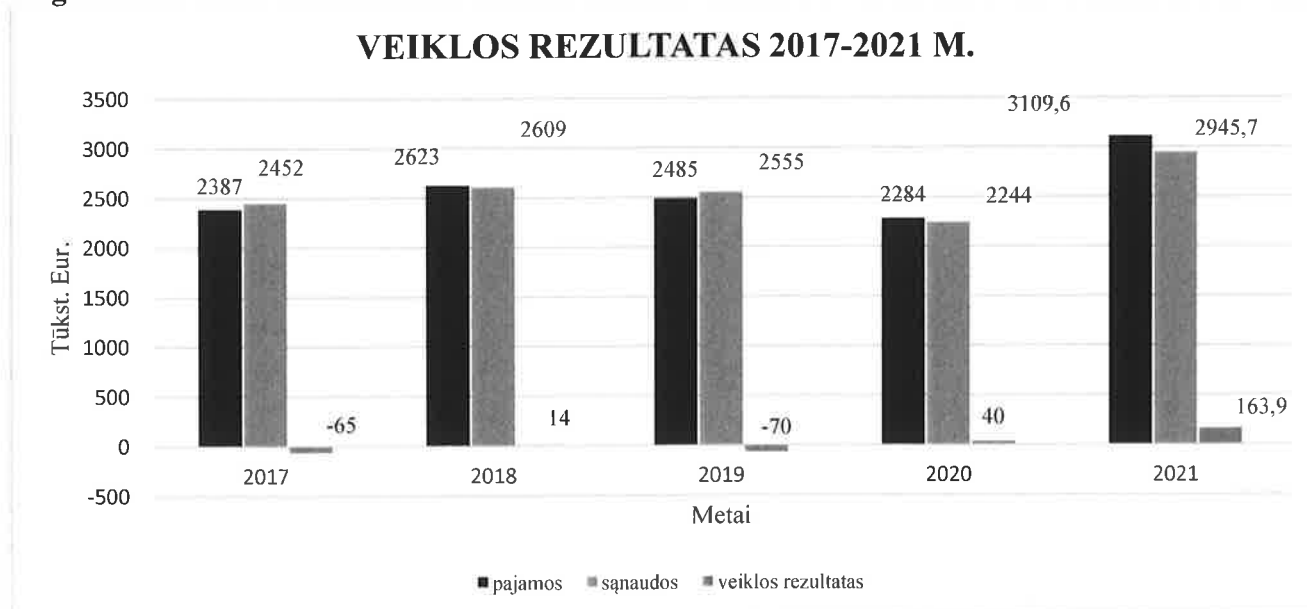
32 lentelėje pateiktas visų įmonės veiklų balansas per 2021 m., kurioje matosi jų veiklos rezultatas. Taigi, nagrinėjant 32 lentelę ir 11 grafiką, 2021 m. bendrovė nuostolingai dirbo tik didžiausioje ir pagrindinėje įmonės veikloje – šilumos gamyboje. Nors dėl padidėjusios šilumos gamybos nuostolis ataskaitiniais metais net 99,5 tūkst. Eur mažesnis nei 2020 m., dėl galiojančios kainodaros praktiškai neįmanoma pasiekti teigiamą veiklos rezultatą. Galiojančioje šilumos kainoje yra įvertinta 4,9 ct/kWh gražinimas vartotojams, todėl dėl to bendrovė per ataskaitinius metus negavo apie 209 tūkst. Eur. pajamų.

Susidariusį veiklos nuostolį (15,5 tūkst. Eur) iš pagrindinės šilumos gamybos veiklos, dengė kitose veiklose gautas pelnas (karšto vandens tiekimas – 10,1 tūkst. Eur, karšto vandens skaitiklių aptarnavimo veikla – 15,6 tūkst. Eur, kita veikla – 169,8 tūkst. Eur). Bendras 2021 m. įmonės veiklos rezultatas – 163,9 tūkst. Eur pelnas.

**11 grafikas**



**12 grafikas**



## VII DARBUOTOJŲ ETATŲ PASISKIRSTYMAS PAGAL VEIKLAS

Veikla	Veikla	2020 m.	2021m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Administracija	Reguliuojama	9	7	-2
Šilumos gamyba	Reguliuojama	45,4	44	-1.4
T.sk. kaimo katilinės (sezoniniai)	Reguliuojama	22	22	-
Šilumos perdavimas	Reguliuojama	7,3	6,5	-0,8
Mažmeninis aptarnavimas	Reguliuojama	2	2,01	0.01
Karšto vandens tiekimas	Reguliuojama	1	0,93	-0.07
<b>viso reguliuojamoje veikloje:</b>		<b>64.7</b>	60.44	-4.26
Sistemų eksploatacija	Nereguliuojama	4	3,78	-0.22
Skaitiklių aptarnavimas	Nereguliuojama	1	0,68	-0.32
Kita veikla	Nereguliuojama	9,55	11,85	2.3
<b>Viso:</b>		<b>14,55</b>	16.31	1.76
	<b>Iš viso:</b>	<b>79.25</b>	76,75	-2.5

Bendrovėje ataskaitinių metų pradžioje dirbo 81 darbuotojas, o pabaigoje 78 darbuotojai. Dalis iš jų yra sezoniniai kūrikai kaimo katilinėse (22 darbuotojai, du iš jų nepilnu etatu), dalis dirba nepilnu etatu (4 darbuotojai). Lentelėje pateiktas faktinis esamų etatų skaičius pagal veiklas. Etatų skaičius pagal veiklas pateiktas ne sveikais skaičiais, kadangi kai kurie darbuotojai yra priskiriami kelioms veikloms ir kurių darbo užmokesčio sąnaudos išdalinamas pagal tai veiklai priskirtą etato dalį pagal įmonės apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo metodiką.

2021 m. įmonė patyrė 990.9 tūkst. Eur darbo užmokesčio sąnaudų, kas yra 255.3 tūkst. Eur daugiau nei 2020 m. (735,6 tūkst. Eur). Darbo užmokesčio sąnaudos ataskaitiniais metais lyginant su 2020 metais padidėjo dėl 2020 metais gautos 135 tūkst. Eur dotacijos, ir dėl nuo 2020 m. liepos mėnesio padidėjusio darbuotojų skaičiaus prie UAB „Varėnos šiluma“ prijungus UAB „Varėnos komunalinis ūkis“.

## VIII. TURIMI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

34 lentelė

Lėšų šaltinis	Mato vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	Skirtumas lyginant su 2020 m.
Gražinama suma vartotojams*	Tūkst. Eur	209	197	209	12
Bankų palūkanos	Tūkst. Eur	21	18	15	-3
Paskolos bankams gražinimas	Tūkst. Eur	335	117	160	43
Matuizų katilinės lizingas	Tūkst. Eur	111	111	111	0
<b>Viso:</b>	<b>Tūkst. Eur</b>	<b>467</b>	<b>246</b>	<b>286</b>	<b>52</b>

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

## IX VARTOTOJŲ SKOLOS IR DARBAS SU JOMIS

UAB „Varėnos šiluma“ komercijos skyrius skaičiuoja mokesčius už teikiamas paslaugas, vykdo skolų kontrolę, vykdo tiekiamo karšto vandens apskaitos kontrolę, ruošia šilumos ir karšto vandens sutartis su vartotojais, teikia informaciją vartotojams šilumos bei karšto vandens apskaičiavimo klausimais.

2021 metais UAB „Varėnos šiluma“ tiekė šilumos energiją bei karštą vandenį **3688** vartotojams.

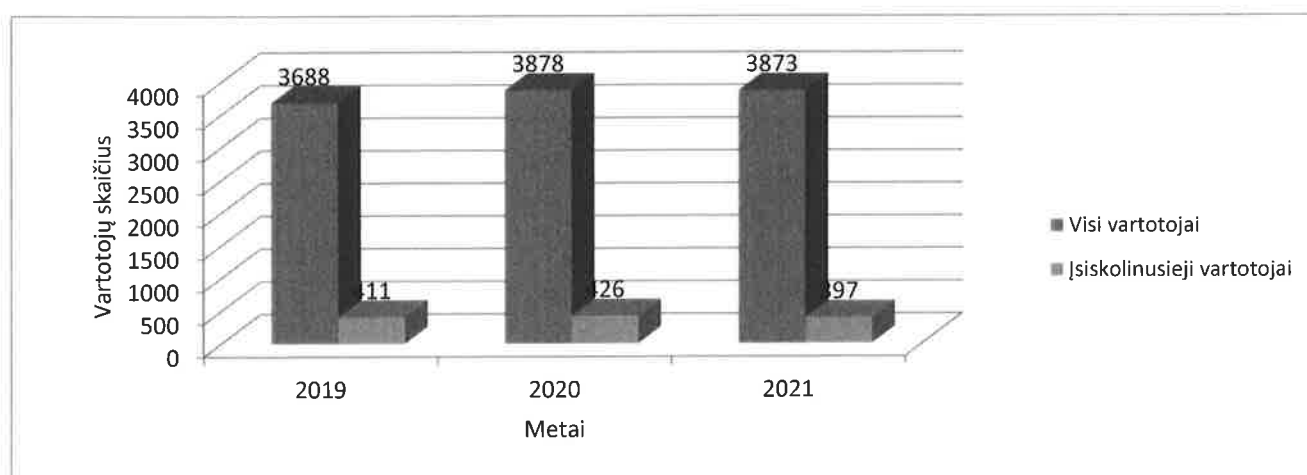
### IX.I VARTOTOJŲ (GYVENTOJŲ) ĮSISKOLINIMAS 2021 m.

35 lentelė. Įsiskolinusieji vartotojai

	2020	2021	2020	2021
Įsiskolinę vartotojai, tame sk.:	398	376	10,7%	9,7%
Skola > 100 €	290	174	7,8 %	4,5 %
Skola > 1500 €	19	20	0,5 %	0,5 %
Skola > 3000 €	12	10	0,3 %	0,3 %

2021 m. pabaigoje už UAB „Varėnos šiluma“ suteiktas paslaugas buvo skolingi 376 daugiabučių namų gyventojai, iš jų 174 skolos buvo didesnės nei 100 eurų, 20 skolos didesnės nei 1500 eurų bei 10 gyventojų skolos viršijo 3000 eurų.

### 13 grafikas Vartotojų įsiskolinimas lyginant su 2019 ir 2021 m.



Diagramoje pateikiama, kaip pakito vartotojų įsiskolinimas, lyginant su 2019 ir 2020 m.

### Vartotojų skolų dinamika 2011 – 2021 m.

36 lentelė. Vartotojų skolų dinamika

	2011	2021	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
gyventojai	337,1	349,8	361,3	341,3	336,9	329,6	312,9	280,4	255,0	259,2	256,5
įmonės	35,8	84,7	162,1	123,6	56,4	40,1	20,1	2,9	5,7	9,2	17,6



bendrijos	21,1	18,1	14,3	12,3	13,4	12,9	13,5	11,2	12,0	12,0	12,1
bendra skola	394,6	452,6	537,7	477,2	406,7	382,6	346,5	294,5	272,7	280,4	286,2

Pateiktoje lentelėje matyti kaip kito vartotojų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas. Daugiausia vartotojai buvo skolingi 2013 m. virš 537 tūkst. eurų, šiuo metu skola siekia 286,2 tūkst. eurų. Matome, kad gyventojų įsiskolinimas kasmet mažėja, išskyrus 2020 metus, kai buvo perimta buvusios UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ skola.

37 lentelė. Darbas su skolininkais

Eil. Nr.	Pavadinimas	skaičius vnt. suma	Metai	
			2020	2021
1.	Paduota į teismą	Skolininkai	48	50
2.	Priteista	Eur	27097,88	20968,55
3.	Išieškota	Eur	19884,25	13606,41
4.	Grąžinta abejotinių skolų	Eur	2015,48	4630,55
5.	Sumokėta pagal vekselius	Eur	2502,99	3111,18
6.	Išieškota komunalinių skolų	Eur	328,51	696,53
7.	Nurašyta skolų	Eur	13460,82	-

2021 m. buvo paruošti 47 pareiškimai bei 3 ieškiniai teismui dėl skolų priteisimo, 42 vartotojų skolos buvo perduotos antstolių kontoroms priverstiniam skolų išieškojimui. Didele problema – tai „etatiniai“ piktybiški skolininkai, kurie jau po keletą kartų yra paduoti į teismą ir jų skolos perduotos išieškoti antstoliams, tačiau skolas pavyksta išieškoti (ne visada pilnumoje) tik realizavus jų nekilnojamąjį turtą. Šiuo klausimu intensyviai dirbama su antstoliais, kad butai, kuriems už suteiktas paslaugas susidarę didžiulės skolos, būtų parduodami iš varžytinių ir mūsų bendrovei grąžintos skolos.

38. lentelė. Skolų apžvalga

	2020 m.	2021 m.
<b>Bendra skola, t. sk.:</b>	<b>280,46</b>	<b>286,19</b>
<b>Administruojama skola:</b>	238,11	231,27
<b>Priteista</b>	111,42	112,72
<b>Kreditorinis reikalavimas</b>	4,80	4,77
<b>Vekselių likutis</b>	12,43	9,32
<b>Abejotinos skolos</b>	95,39	90,74

38 lentelėje pateikiami duomenys, kokios skolos yra priteistos, dėl jų apmokėjimo susitarta su įsiskolinusiais vartotojais (sudaryta vekselių) ir koks yra skolų likutis, kurių išieškojimas yra abejotinas ar beviltiškas.

## IX. 2021 METŲ VEIKLOS ATASKAITOS APIBENDRINIMAS

### IX.I ŠILUMOS GAMYBA

1. Per 2021 m. įmonė šilumos gamybos ir perdavimo veikloje patyrė 15,47 tūkst. eurų nuostolio.
2. Pelningai metus užbaigė Varėnos katilinė (123,34 tūkst. Eur. pelnas) ir Matuizų katilinė (4,61 tūkst. Eur. pelno).

3. Labiausiai nuostolingos buvo mažosios (mokyklų) katilinės, kuriose per metus susidarė 90,86 tūkst. nuostolis. Šiose katilinėse nuostolis susidaro dėl sąlyginai mažo šilumos pardavimo ir sąlyginai didelių pastovių sąnaudų.
4. Dėl padidėjusių biokuro kainų, vidutinė šilumos kaina vartotojams padidėjo 4,2 Eur/MWh lyginant su praėjusiais metais.
5. 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.
6. Įmonė šilumos gamybai 2021 m. dyzelinio kuro, mazuto bei skalūnų alyvos nenaudojo.

#### **IX.II KARŠTO VANDENS TIEKIMAS**

1. Karšto vandens vartojimas kas metai tolygiai mažėjo, išskyrus 2020 metus, kai buvo fiksuotas vartojimo padidėjimas.
2. Pagrindė dėl ataskaitiniu laikotarpiu buvusios didesnės karštam vandeniui ruošti naudotos šilumos kainos, 0,35 Eur/m<sup>3</sup> padidėjo ir tiekiamo karšto vandens pardavimo kaina.

#### **IX.III KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ APTARNAVIMAS**

1. Šioje veikloje 2021 metais padidėjus sąnaudoms, per metus buvo gauta 15,56 tūkst. eurų pelno arba 4,89 tūkst. eurų mažiau nei 2020 m. Lyginant su 2020 metais, sąnaudos didžiaja dalimi padidėjo dėl 2020 metais gautos dotacijos.

#### **IX.IV PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EKSPLOATACIJA**

1. Pajamos šioje veikloje per 2021 m. padidėjo 4,5 tūkst. eurų dėl padidėjusio pastatų, kurių šildymo ir karšto vandens sistemos eksploatuojamos, ploto. 2021 m. pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimo veikloje susidarė nulinis veiklos rezultatas. Tikėtina, kad brangstant eksploatacinėms medžiagoms ir nekeičiant sistemų priežiūros tarifo, ateityje ši veikla taps nuostolinga.

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

1. 2021 m. įmonės vykdyta kita veikla buvo pelningiausia iš visų vykdytų veiklų. Metinis veiklos rezultatas - 169,8 tūkst. Eur.
2. Veiklos rezultatas su įskaičiuotomis pajamomis už aukciono būdu parduotą buvusios UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ administracinį pastatą.
3. 2021 metais buvo plečiamas teikiamų paslaugų spektras (buvo pradėta teikti daugiabučių namų laiptinių valymo paslauga, daugiau atlikta darbų pagal dvišales remontų sutartis, šešiuose administruojamuose daugiabučiuose namuose įgyvendintas projektas „Suskystintų naftos dujų balionų keitimas kitomis energijos rūšimis“.

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

1. Įmonė per 2021 m. laikotarpį gavo 164,5,0 tūkst. eurų pelną. Susidaręs pelnas pagal įmonės vykdytas veiklas detalčiau išdėstytas šios ataskaitos 32 lentelėje.

#### **X. INVESTICIJOS 2021 METAIS**

UAB „Varėnos šiluma“ 2021 m. tik minimaliai, kiek leido turimos lėšos, investavo į šilumos gamybos, perdavimo įrenginių atnaujinimą (modernizavimą), darbuotojų darbo sąlygų pagerinimą:

Nauju buvo pakeistas susidėvėjęs Užuperkasio katilinės katilas. Tam, kad užtikrinti efektyvesnę katilinės darbą, sumažėjus vartotojų šilumos poreikiui, vietoje susidėvėjusio 600 KW katilo sumontuotas 320 KW katilas.

Finansinio lizingo būdu įsigytas naujas frontalinis krautuvai, kuris bus eksploatuojamas Varėnos katilinėje, o Varėnos katilinėje eksploatuotas krautuvai pervestas į Matuizų katilinę vietoje pilnai susidėvėjusio ekskavatoriaus.

Atnaujinta dalis įmonėje naudojamos orgtechnikos.

Įsigyta šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų, kuriais keičiami sugedę ir tolimesnei eksploatacijai netinkami prietaisai.

Atnaujinta (pakeista naujomis, bekanalinėmis) 250 m. šilumos trasų, kapitaliai suremontuotos 7 šilumos kameros.

Varėnos katilinės valdymo pulte ir administracinėse patalpose įrengti oro vėdinimo įrenginiai.

## **XI . TIKSLAI IR UŽDAVINIAI 2022 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. Skirti dėmesį 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. Tęsti skolų išieškojimą iš įsiskolinusių vartotojų.

3. Vykdyti vartotojų švietimą energijos taupymo klausimais.

4. Siekti, kad visuose administruojamuose daugiabučiuose namuose, kuriuose nėra įrengta suskystintų naftos dujų įvadų, dujų balionai būtų pakeisti į kitą energijos rūšį.

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

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

7. Įdiegti įmonėje bendrą gedimų (pranešimų) registravimo sistemą.

## 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)

## 2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2022, 01, 31 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(ataskaitos sudarymo data)

2021 01 01- 2021 12 31

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>4265720</b>	<b>4615831</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	6756	10313
1.1.	Pliktros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		6756	10313
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	4258964	4605518
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		2789108	3033629
2.3.	Mašinos ir įranga		1430092	1513964
2.4.	Transporto priemonės		6176	5872
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		33588	52053
2.6.	Investicinis turtas			-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai		-	
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS	3	-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1737726</b>	<b>1395483</b>
1.	ATSARGOS	4	551555	438930
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		497317	401903
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		463	341
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		380	
1.7.	Sumokėti avansai		53395	36686
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	707488	549267
2.1.	Pirkėjų skolos		683253	527817
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		24235	21450
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	6	478683	407286
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>		<b>4130</b>	<b>3305</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>6007576</b>	<b>6014619</b>

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		<b>3327109</b>	<b>3172394</b>
1.	KAPITALAS	7	3296082	3296082
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3296082	3296082
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		4621	4621
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		4621	4621
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		26406	(128309)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		155544	106268
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(129138)	(234577)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	<b>1447834</b>	<b>1600179</b>
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	<b>1232633</b>	<b>1242046</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		252266	139833
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		70178	
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		152921	
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams		29167	139833
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		980367	1102213
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		18307	
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		174000	467881
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		368813	238654
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		8392	2913
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		95575	91455
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		315280	301310
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<b>6007576</b>	<b>6014619</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

\_\_\_\_\_  
(parrašas)

\_\_\_\_\_  
(parrašas)

\_\_\_\_\_  
Jonas Endrikis  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Alvyda Leknickienė  
(vardas ir pavardė)

## Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

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)

## 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022.01.31 d. Nr. \_\_\_\_\_

(ataskaitos sudarymo data)

2021 01 01- 2021 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		2670441	2073926
2.	Pardavimo savikaina		(2370774)	(1908128)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>299667</b>	<b>165798</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(334835)	(263246)
7.	Kitos veiklos rezultatai		205743	150757
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		8056	5675
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(14695)	(19115)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>163936</b>	<b>39869</b>
14.	Pelno mokestis		(8392)	(2603)
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>155544</b>	<b>37266</b>

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) 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 21 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA**

2022 03 09 d.

Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2021 01 01 - 2021 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(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	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
<b>1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>3267085</b>								<b>(234577)</b>	<b>3032508</b>
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										<b>0</b>
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										<b>0</b>
<b>4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>3267085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(234577)</b>	<b>3032508</b>
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										<b>0</b>





24. Kitos išmokos																								0
25. Sudaryti rezervai																								0
26. Panaudoti rezervai																								0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)																								0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)																								0
29. Įnašai nuostoliams padengti																								0
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>																								<b>3327109</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)



(parašas)

Jonas Endrikis

(vardas ir pavardė)

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 21 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2022 m. kovo 10 d. Nr. \_\_\_\_\_

(ataskaitos sudarymo data)

2021 01 01 - 2021 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		3474592	2953319
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		2852032	2318705
1.1.2.	Kitos įplaukos		622560	634614
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3008770)	(2247751)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1731733)	(1198546)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(945749)	(822457)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(238834)	(198395)
1.2.4.	Kitos išmokos		(92454)	(28353)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>465822</b>	<b>705568</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(243387)	(190475)
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			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(243387)</b>	<b>(190475)</b>

<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>		
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	(151038)	(133566)
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	(158480)	(135352)
3.2.2.1.	Paskolų gražinimas	(144011)	(107383)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	(14317)	(18094)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(152)	(9875)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	7447	2975
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	(5)	(1189)
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(151038)</b>	<b>(133566)</b>
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>		
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>71397</b>	<b>381527</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>407286</b>	<b>25759</b>
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>478683</b>	<b>407286</b>

\_\_\_\_\_  
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:  
2022 m. balandžio mėn. d.  
Protokolo Nr. A22-1

## **2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS** 2022 m. kovo 16 d.

Ataskaitinio laikotarpio pradžia: 2021 m. sausio 1d.  
Ataskaitinio laikotarpio pabaiga: 2021 m. gruodžio 31 d.  
Finansinė atskaitomybė sudaryta už 2021 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 reorganizavus skaidymo būdu specialios paskirties akcinę bendrovę „Alytaus šilumos tinklai“. Vykdamt 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 antspaūdą, 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, racionaliai naudoti Bendrovės turtą bei kitus išteklius, siekti dirbti rentabiliai, kad būtų patenkinti vartotojų ir akcininkų interesai.

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 gyvenviečių 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 išsiskolinimai 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, kai sunki darbuotojų materialinė būklė dėl jų pačių ligos, šeimos narių ligos, mirus šeimos nariui ar darbuotojui, taip pat stichinės nelaimės ar turto netekimo, išmoka vienos minimalios mėnesinės algos dydžio vienkartinę išmoką, jeigu yra rašytinis prašymas ir pateikti patvirtinantys dokumentai.

### **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, 2021 metais – 72 darbuotojai. Ataskaitiniu laikotarpiu priimta 33 darbuotojai, iš jų pagal nuolatinės darbo sutartis – 7, terminuotas – 4, atleista 36 darbuotojai, iš jų pagal nuolatinės darbo sutartis – 11, terminuotas- 3. Pagal sezonines darbo sutartis šį šildymo sezono laikotarpį dirba 22 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 vadovujamasi 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 eurais.
- 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 atskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinių ataskaitų rinkinys parengiamas taip, kad finansinę informaciją galima būtų palyginti su kitų atskaitinių laikotarpių informacija bei teisingai įvertinti bendrovės finansinės būklės pokyčius.
- Bendrovė vadovujasi 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: plėtos 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 atskaitinio 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 skolas, 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 išigijimo 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 teiks 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 panašias 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. Pelno 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 69 256 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė atnaujino programinės įrangos už 1 440 eurus. Bendrovė atnaujino abonentų programą „KORIS“ Per 2021 metus apskaičiuota amortizacijos 4 997 EUR. Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje – 6 756 Eur., t. y. 9,8 % 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 2021 metais pateikti 1 lentelėje „Nematerialus turtas“.

#### Nematerialusis turtas

#### 1 lentelė

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31d.</b>	10 313	10313
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>		
2020 m. gruodžio 31 d.	67 816	67816
Pasikeitimai per 2021 m.:		
- turto įsigijimas	1 440	1440
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)		0
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	69256	69256
<b>b) Amortizacija</b>		
2020 m. gruodžio 31 d.	57 503	57503
Pasikeitimai per 2021 m.:		
- finansinių metų amortizacija	4 997	4997
- atstatantieji įrašai (-)		0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)		0
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	62500	62500
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>		
2020 m. gruodžio 31 d.		0
Pasikeitimai per 2021 m.:		
- finansinių metų vertės sumažėjimas		0
- atstatantieji įrašai (-)		0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)		0
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	0	0
<b>d) Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)</b>	6756	6756

#### 2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovės balanse apskaitomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje buvo 13 900,0 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus pradėta eksploatuoti naujai įsigyto ir rekonstruota turto už 159,9 tūkst. eurų, parduotas administracinis pastatas su garažais, esantis Vytauto g. 57, kurio įsigijimo savikaina 52,5 tūkst. eurų. Ataskaitiniais metais apskaičiuota nusidėvėjimo 494,0 tūkst. eurų. Likutinė vertė finansinių metų pabaigai – 4 259.0 tūkst. eurų., t. y. 30,6 % įsigijimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai 2021 metais pateikti 2 lentelėje „Ilgalaikis materialus 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
<b>Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b>	0	3033629	1513964	5872	52053	0	0	4605518
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>								
2020 m. gruodžio 31 d.		7 508 206	5 824 184	86 216	373 937	0	0	13792543
Pasikeitimai per 2021 m.:								
- turto įsigijimas		0	142 373	5500	8 166	3875		159914
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-52 478	0					-52478
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		3389	0		486	-3875		0
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	0	7459117	5966557	91716	382589	0	0	13899979
<b>b) Perkainojimas</b>								
2020 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2021 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>c) Nusidėvėjimas</b>								
2020 m. gruodžio 31 d.		4 474 577	4 310 220	80 344	321 884			9187025
Pasikeitimai per 2021 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		235 845	226 245	5 196	27 117			494403
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-40413	0		0			-40413
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
<b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>	0	4670009	4536465	85540	349001	0	0	9641015
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>								
2020 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2021 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
<b>2020 m. gruodžio 31 d.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>e) Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)</b>	0	2789108	1430092	6176	33588	0	0	4258964

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 – 378.5 tūkst. Eur.

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turą, kurio įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro 4 994 818 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
2021 m. gruodžio 31 d.	1 586 504	3 178 667	56 839	172 808	4 994 818
Pokytis (+;-)	29 567	1 024 966	14 426	8 293	1 077 252

### 3. FINANSINIS TURTAS

Bendrovė finansinio turto neturi.

### 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. 2021 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo atsargų už 498.2 tūkst. eurų., t. sk. technologinis kuras – 436.0 tūkst. eurų arba 87.5 % visų atsargų, medžiagos, atsarginės detalės – 15,7 tūkst. eurų, degalai transportui – 4.3 tūkst. eurų, apsauginiai ir darbo drabužiai – 4.8 tūkst. eurų, mažavertis inventorių ir kitos atsargos – 36.6 tūkst. eurų. Palyginus su 2020 m. gruodžio 31d. atsargos padidėjo 95.9 tūkst. eurų (23,8 %).

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 2021-12-31d. sudaro mazutas, kurio vertinė išraiška 102,9 tūkst. Eur.

2021 metų atsargų pokyčiai pateikti 3 lentelėje „Atsargos“.

### ATSARGOS

3 lentelė

Pavadinimas	Balansinė vertė 2020 m.	Balansinė vertė 2021 m.
Mazutas	246586	246586
Medienos granulės	4228	10417
Biokuras	26927	140712
Malkinė mediena	10691	6883
Skalūnų alyva	31360	31360
Medžiagos ir komplektavimo gaminiai	14540	15669
Degalų atsargos transportui	4222	4265
Mažavertis inventorių, darbo drabužiai	63349	41425
Prekės, skirtos perparduoti	341	843
<b>IŠ VISO:</b>	<b>402244</b>	<b>498160</b>

Bendrovė 2021 m. gruodžio 31 d. apskaitė 53, 4 tūkst. eurų išankstinių apmokėjimų. Tai išankstiniai apmokėjimai už prenumeratą 2022 metams, avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas – 1,7 tūkst. Eur., užstatas prievolių užtikrinimui perkant biokurą kuro biržoje – 51,7 tūkst. Eur. Palyginus su 2020 metais išankstiniai apmokėjimai padidėjo 16,7 tūkst. Eur.

### 5. GAUTINOS SUMOS

Gautinų sumų balansinė vertė 2021 metų gruodžio 31 d. sudaro 707,5 tūkst. eurų. Pirkėjų įsiskolinimo balansinė vertė už šiluminę energiją, šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę

priežiūrą ir kitas paslaugas – 683,3 tūkst. eurų. Ataskaitiniu laikotarpiu išieškota ankstesniais metais pripažintų abejotinių skolų 4,6 tūkst. eurų. Abejotinos skolos 2021 metų gruodžio 31 d. sudaro 90,7 tūkst. eurų. Gyventojų ir bendrijų skolos, įskaitant abejotinas skolas, 2021 metų gruodžio 31 d. sudaro 605,9 tūkst. eurų arba 78,3 %. Nepraterminuotos skolos sudaro 463,6 tūkst. eurų, praterminuotos skolos virš 180 dienų – 258,8 tūkst. eurų arba 33,4 %, iš jų gyventojų skolos – 226,6 tūkst. eurų (29,3 %), įmonių ir biudžetinių įstaigų – 10,7 tūkst. eurų, bendrijų – 11,1 tūkst. eurų, kitos veiklos skolos – 10,4 tūkst. eurų, iš jų savivaldybės butų nuomos skolininkai – 9,4 tūkst. eurų.

Skolų įsisenėjimas pateikiamas 4 lentelėje

**Skolų senėjimo ataskaita 2021 m. gruodžio 31 d.**

**4 lentelė**

Vartotojų grupės pavadinimas	Skolos likutis su abej.sk.	Nesuėjęs terminas	<30 d.	31-60 d.	61-90 d.	91-180 d.	>180 d.
Bendrijos	18576	6474	979	0	0	0	11123
Gyventojai	587280	322542	20078	8266	3512	6238	226644
Biudžetinės įst.	90419	90419	0	0	0	0	0
Kt. įmonės, įst.	57716	34719	5416	3966	2636	324	10655
Kitos veiklos pirk.	20009	9409	213	17	0	0	10370
Iš viso:	774000	463563	26686	12249	6148	6562	258792

Pastebėta, kad sunkiausiai išlaikoma skolų 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 gaunančioms šeimoms. Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta kompensacijų už šildymą ir karštą vandenį 90,5 tūkst. eurų, 2020 metais – 51,3 tūkst. eurų (daugiau 39,2 tūkst. eurų). Kompensacijų už šildymą ir karštą vandenį neapmokėtas likutis 2021 metų gruodžio 31 d. sudaro 24,1 tūkst. eurų.

Gautinų sumų palyginimas pateikiamas 5 lentelėje

**Gautinos sumos**

**5 lentelė**

Per vienerius metus gautinos sumos	Balansinė vertė (Eur) 2020 m.	Balansinė vertė (Eur) 2021 m.	Balansinės vertės pokytis lyginant su 2020 m. (Eur)	Abejotinos skolos (Eur)
<b>Pirkėjų įsiskolinimas:</b>	<b>527817</b>	<b>683253</b>	<b>155436</b>	<b>90747</b>
Gyventojai	411103	507857	96754	79423
Bendrijos	7891	8531	640	10045
Biudžetinės įstaigos	51948	90419	38471	
Įmonės, kiti vartotojai	56875	76446	19571	1279
<b>Kitos gautinos sumos:</b>	<b>21449</b>	<b>24235</b>	<b>2786</b>	
t.sk. iš anksto sumokėtas pelno mokestis	0	1302	1302	
Kompensacijos už šildymą ir karštą vandenį, kitos gautinos sumos	21449	22933	1484	
<b>IŠ VISO:</b>	<b>549266</b>	<b>707488</b>	<b>158222</b>	<b>90747</b>

**6. PINIGAI**

Bendrovės banko sąskaitose, kasoje ir pinigų kelyje likutis finansinių metų pabaigoje sudarė 478,7 tūkst. eurų, iš jų gyventojų kaupiamosios lėšos sudaro 258,0 tūkst. eurų. Lyginant su 2020 metais pinigai padidėjo 71,4 tūkst. eurų.

Grynų pinigų likučio pokyčiai pateikti 6 lentelėje.

### Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6 lentelė

Rodikliai	Likutis 2020-12-31 Eur	Likutis 2021-12-31 Eur	Pokyčiai (+;-)
Pinigai banke	158636	205752	+47116
Pinigai kasoje	226	54	-172
Kaupiamosios gyventojų lėšos	237454	258008	+20554
Pinigai kelyje (priimti pinigai už šiluminę energiją ir kitas paslaugas bankuose, pašte, perlo terminaluose ir kt., kurie bus pervesti 2020 m. sausio mėn.)	10970	14869	+3899
<b>Iš viso:</b>	<b>407286</b>	<b>478683</b>	<b>+71397</b>

## 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 7 lentelėje.

### Įstatinio kapitalo struktūra

7 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
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 136 580</b>	<b>100</b>	<b>3 296 082,00</b>

Įstatinis kapitalas finansinių metų pradžiai ir pabaigai yra lygus 3 296 082 eurų ir 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 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 129 138 eurų nuostolio. Ataskaitinių metų grynasis pelnas yra 155 544 Eur. Paskirstytinas rezultatas 2021 m. gruodžio 31 d. yra 26 406 Eur pelno.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pateikiamas 8 lentelėje.



## Pelno paskirstymo projektas

8 lentelė

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-129 138
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	155 544
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	26 406
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	26406
Pelno paskirstymas:	7777
- į privalomąjį rezervą	
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams	
- kiti	
<b>Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)</b>	<b>18629</b>

Metinius atskaitymus į privalomąjį rezervą nustato įmonės savininkai. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno, kol bus pasiektas nustatytas privalomojo rezervo dydis. Kiti rezervai sudaromi Bendrovės įstatuose nustatytiems tikslams įgyvendinti ir naikinami įstatymuose nustatyta tvarka. Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms ir kitiems tikslams gali sudaryti ne daugiau kaip 1/5 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno. Informacija apie rezervų sudarymą ir naudojimą per ataskaitinį laikotarpį atskleista nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

### 8. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Dotacijos ir subsidijos sudaro 1 600,2 tūkst. eurų ir lyginant su 2020 metais sumažėjo 152,4 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus panaudota 195,5 tūkst. eurų dotacijų, iš jų 43.2 tūkst. eurų panaudota pagal programą „Suskystintų naftos dujų balionų daugiabučiuose pakeitimas kitais energijos šaltiniais“.

Dotacijų ir subsidijų pokyčiai pateikti 9 lentelėje „Dotacijos, subsidijos“

### Dotacijos, subsidijos

9 lentelė

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Gautinos dotacijos (subsidij.) (Eur)	Panaudotos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Ilgalaikiam turtui įsigyti skirtos dotacijos	1184208			115085	1069123
Patikėjimo teise valdomas turtas	415971			37260	378711
Dotacijos, susijusios su sąnaudų komp.		43203		43203	0
Iš viso:	1600179	43203	0	195548	1447834

### 9. ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudaro 1 232,6 tūkst. eurų ir lyginant su 2020 metais sumažėjo 9,4 tūkst. eurų.

Bendrovės ilgalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai Luminor Bank AB – 326,9 tūkst. eurų, iš jų einamųjų metų dalis – 174,0 tūkst. eur, lizingo įsipareigojimai Citadele Leasing bankui – 88,5 tūkst. eur, einamųjų metų dalis – 18,3 tūkst. eur., įsipareigojimai už Matuizų katilinės pastatymą AB „Montuotojas“ MF Alytuje- 139,8 tūkst. eurų, iš jų einamųjų metų dalis – 110,6 tūkst. eurai.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso sudaro 980,4 tūkst. eurų. Be einamųjų metų ilgalaikių įsipareigojimų mokėtinas sumas sudaro skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas, įsigytą kurą, atsargas- 368,8 tūkst. eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 95,6 tūkst. eurai (atostoginių kaupiniai, mokėtinas Sodros mokestis), kitos mokėtinos sumos – 315,3 tūkst. eurai (34,8 tūkst. eurai -nekilnojamojo turto mokestis, aplinkos taršos mokesčiai, pridėtinės vertės mokestis, energijos įstatyme numatytas mokestis VKKEK, kaupiamosios gyventojų lėšos – 268,1 tūkst. eurai, Varėnos rajono savivaldybės socialinių butų skolininkų nuomos mokestis – 9,4 tūkst. eurai ir kitos mokėtinos sumos – 3,0 tūkst. eurai.). Pelno mokesčio įsipareigojimas yra 8,4 tūkst. eurų.

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikta 10 lentelėje „Bendrovės įsipareigojimų būklė“.

10 lentelė

**Bendrovės įsipareigojimų būklė**

(Eur)

Rodikliai	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų
<b>Mokėtinos sumos pagal rūšis</b>			
<b>1. Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)</b>	<b>192307</b>	<b>223099</b>	
1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	18307	70178	
1.2. Kredito įstaigoms	174000	152921	
1.3. Kitos finansinės skolos			
<b>2. Skolos tiekėjams</b>	<b>368813</b>	<b>29167</b>	
<b>3. Gauti išankstiniai apmokėjimai</b>			
<b>4. Pelno mokesčio įsipareigojimai</b>	<b>8392</b>		
<b>5. Kitos skolos</b>	<b>410855</b>		
<b>IŠ VISO:</b>	<b>980367</b>	<b>252266</b>	

**10. PAJAMOS**

Per 2021 metus bendrovė uždirbo pardavimo pajamų 2.670,4 tūkst. eur, t. y. 596,5 tūkst. eurų daugiau negu 2020 metais. Pajamos už šiluminę energiją sudaro 2.388,4 tūkst. eurų arba 89,4, % visų pardavimo pajamų ir lyginant su 2020 metais šios veiklos pajamos padidėjo 588,6 tūkst. eurų.

Pardavimo pajamų detalizavimas ir palyginimas pagal sutartis ir vartotojų grupes parodyti 11, 12 lentelėse

## 11 lentelė

## Pardavimo pajamų detalizavimas pagal sutartis

(Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2020 m.	2021 m.	Pokytis
Pajamos už šiluminę energiją	1799796	2388432	588636
Pajamos už eksploataciją	83259	87499	4240
Pajamos iš karšto vandens skaitiklių aptarnavimo	31648	31678	30
Karšto vandens tiekimo pajamos	159223	162832	3609
Iš viso:	2073926	2670441	596515

## Pajamos pagal vartotojų grupes

## 12 lentelė

Vartotojų grupės	2020 m.	2021 m.	Pokytis
Gyventojai, bendrijos	1 526 433	1 879 163	+352 730
Biudžetinės įstaigos	441 676	619 297	+177 621
Kitos įmonės, įstaigos	105 817	171 981	+66 164
Iš viso	2 073 926	2 670 441	+596 515

## Veiksniai, įtakoję pajamų už šiluminę energiją pasikeitimą

## 13 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka Pinigine išraiška
	2020 m.	2021 m.		
Vid. kaina ct/kWh	4.93	5,35	+0,42	152,9
Realizuota t. MWh	36.5	44,6	+8,1	435,7
	<b>Iš viso:</b>			<b>588,6</b>

Vidutinė šilumos kaina 2021 metais padidėjo iki 5,35 ct/kWh, t. y. didėjo 0,42 ct/kWh. Dėl didesnės vidutinės šilumos kainos pajamos išaugo 152,9 tūkst. eurų, o dėl realizacijos pasikeitimo pajamos didėjo 435,7 tūkst. eurų. Bendrovė 2020 m. realizavo 36,5 tūkst. MWh, o 2021 m. – 44,6 tūkst. MWh., t. y. 8,1 tūkst. MWh daugiau.

Ataskaitiniu laikotarpiu pajamos iš karšto vandens tiekimo sudaro 162,8 tūkst. eurų, lyginant su 2020 metais - padidėjo 3,6 tūkst. eurų. Pajamos iš šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sudaro 87,5 tūkst. eurų ir lyginant su 2020 metais padidėjo 4,2 tūkst. eurų. Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokesčio pajamos sudaro 31,7 tūkst. eurų ir lyginant su praėjusiais metais keitėsi nežymiai.

Kitos veiklos pajamos sudaro 431,1 tūkst. eurų ir lyginant su 2020 m. padidėjo 226,6 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. 2021 metais bendrovė pardavė administracinį pastatą su garažais, esantį Vytauto g. 57 už 97,0 tūkst. eurų. Kitos veiklos pajamos didėjo reorganizavus UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ prijungimo būdu prie UAB „Varėnos šiluma“ 120,5 tūkst. eurų. UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ buvo prijungtas 2020 m. liepos 10 d.

Finansinės - investicinės veiklos pajamos sudaro 8,1 tūkst. eurų. Tai delspinigiai, gauti iš vartotojų už pavėluotus atsiskaitymus. Lyginant su 2020 m. finansinės-investicinės veiklos pajamos didėjo 2,4 tūkst. eurų.

## 11. SAŃAUDOS

2021 m. bendrovės sąnaudos sudaro 2.945,7 tūkst. eurų. Lyginant su 2020 m. visos sąnaudos padidėjo 701,3 tūkst. eurų.

Sąnaudų detalizavimas ir palyginimas pateikiamas 14 lentelėje

### SAŃAUDOS

14 lentelė

Sąnaudų pavadinimas	Laikotarpis				Pokytis (+;-)	
	2020 m.	%	2021 m.	%	tūkst. Eur.	%
Technologinis kuras (biokuras )	587,0	26.2	847,9		260,9	
Elektros energija technologijai	87,6	3.9	138,5		50,9	
Vanduo technologijai	134,0	6.0	137,1		3,1	
Darbo užmok., išeitinės, atostogų komp., soc. dr. gamyboje	571,3	25.5	706,2		134,9	
Nusidėvimas gamyboje	361,3	16.1	334,8		-26,5	
Bendrosios (administracinės)	263,2	11.7	334,8		71,6	
Kitos pastovios sąnaudos	166,9	7.4	206,3		39,4	
Finansinės veiklos sąnaudos	19,1	0.8	14,7		-4,4	
Kitos veiklos sąnaudos	53,8	2.4	225,4		171,6	
<b>Iš viso:</b>	<b>2244,2</b>	<b>100</b>	<b>2945,7</b>		<b>701,5</b>	

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro kuro sąnaudos. 2020 m. kuro sąnaudos sudarė 587.0 tūkst. eurų (26.2 % visų sąnaudų), o 2021 metais – 847,9 tūkst. eurų (28,8 % visų sąnaudų). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu kuro sąnaudos padidėjo 260,9 tūkst. eurų arba 44,4 % , iš jų:

Biokuras – 748,4 tūkst. Eur arba 88,2% (2020 m. – 501,1 tūkst. Eur arba 85,4 %)

Malkinė mediena - 48,9 tūkst. Eur arba 5,8 % (2020 m. – 42.6 tūkst. Eur arba 7,2 %)

Medienos granulės -50,6 tūkst. Eur arba 6,0 % (2020 m. 43,3 tūkst. Eur arba 7,4 %)

### Veiksniai, įtakoję kuro sąnaudų pasikeitimą

15 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka pinigine išraiška
	2020 m.	2021 m.		
				Eur (%)
Vid. kuro kaina Eur/tne	143.12	169,74	+26,62	133,0 (51,0)
Lyginamosios kuro sąnaudos pateiktai šilumai kg <sub>ne</sub> /MWh	92.3	92.9	+0.6	4,7 (1,8)
Pateikta šilumos į tinklą, t. MWh	44,5	53,8	+9,3	123,2 (47,2)
<b>Iš viso:</b>				<b>260,9</b>

Vidutinė sąlyginio kuro kaina 2020 m. sudarė 143.12 Eur/tne, o 2021 m. – 169,74 Eur/tne, vidutinė sąlyginio kuro kaina padidėjo 26,62 Eur/tne, dėl ko kuro sąnaudos padidėjo 133,0 tūkst. eurų. Lyginamosios kuro sąnaudos pateiktai į tinklą šilumai 2021 m. sudarė 92.9 kg<sub>ne</sub>/MWh, o 2020 m.– 92,3 kg<sub>ne</sub>/MWh. Lyginamosios kuro sąnaudos kito nežymiai, padidėjo 0,6 kg<sub>ne</sub>/MWh ir bendrovė patyrė 4,7 tūkst. eurų didesnes kuro sąnaudas. Ataskaitiniu laikotarpiu pateikta šilumos į tinklą 53,8 tūkst. MWh , t. y. 9,3 tūkst. MWh daugiau negu 2020 metais. Dėl pateiktos šilumos į tinklą pasikeitimo kuro sąnaudos padidėjo 123,2 tūkst. eurų.

Elektros energija technologijai sąnaudos sudaro 138,5 tūkst. eurų. Lyginant su 2020 m. elektros sąnaudos padidėjo 50,9 tūkst. eurų.

1 MWh pagaminti sunaudota elektros energijos 2020 metais 17.5 kWh, 2021 m. – 19.2 kWh.

**Veiksniai, įtakoję elektros sąnaudų pasikeitimą**

**16 lentelė**

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka Pinigine išraiška (tūkst. EUR)
	2020 m.	2021 m.		
Vid. kaina ct/kWh	0,112	0.132	+0.02	16.3
Nupirka elektros energijos KWh	784,9	1046.6	+261.7	34.6
<b>Iš viso:</b>				<b>50.9</b>

Informacija apie darbuotojų darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokas parodytos 17 lentelėje

**Atlygis darbuotojams**

**17 lentelė**

Atlygis darbuotojams	2020 m.	2021 m.	Pokytis (+;-)
Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	814490	957664	143174
<i>Iš jų: administracijos personalo</i>	<i>156097</i>	<i>166572</i>	<i>10475</i>
<i>pagrindinės veiklos darbuotojų</i>	<i>590731</i>	<i>670422</i>	<i>79691</i>
<i>kitos veiklos (daugiabučių administr. pirtis ir kt.)</i>	<i>67662</i>	<i>120670</i>	<i>53008</i>
Atstatytos darbo užmokesčio sąnaudos (subsidijs iš UT)	-134806	0	134806
Išeitinių, kompensacijos už nepanaudotas atostogas	37535	52312	14777
Kaupimų atostoginiams ir soc. draudimui sąnaudos	15723	476	-15247
Materialinės pašalpos	607	5916	5309
<b>Iš viso:</b>	<b>733549</b>	<b>1016368</b>	<b>282819</b>

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, padidėjo 143,2 tūkst. eurų, t. sk. gamybos darbuotojų - 79,9 tūkst. eurų, administracijos personalo – 10,5 tūkst. eurų, kitos veiklos darbuotojų didėjo 53,0 tūkst. eurų. Išeitinių išmokų, nepanaudotų atostogų kompensacijų sąnaudos 2020 m. sudarė 37,5 tūkst. eurų, 2021 m.– 52,3 tūkst. eurų sąnaudų, t. y. 14,8 tūkst. eurų didesnės, atleisti 7 nuolatiniai darbuotojai, jiems buvo išmokėtos išeitinių ir nepanaudotų atostogų kompensacijos. Šildymo sezonui pasibaigus kiekvienais metais atleidžiami Mažųjų katilinių darbuotojai ir Valkininkų katilinės 3 darbuotojai, dirbantys pagal sezonines darbo sutartis, kuriems išmokamos kompensacijos už nepanaudotas atostogas.

Bendrovė ataskaitiniais metais išmokėjo trims darbuotojams materialinę pašalpą po 1 MMA dydžio (642 eurus) ir vidutinio atlyginimo dydžio pašalpą dviejų darbuotojų šeimoms, mirus darbuotojams.

Kaupimų atostoginiams ir socialiniam draudimui sąnaudos mažėjo 15,2 tūkst. eurų.

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos keitėsi nežymiai ir parodytos 18 lentelėje

**18 lentelė**

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2020 m.	2021 m.
Finansinių ataskaitų sąnaudos (Eur)	2000	1570
Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditas	700	1200
<b>Iš viso (Eur):</b>	<b>2700</b>	<b>2770</b>

Kitos veiklos sąnaudos 2020 metais sudaro 53,8 tūkst. eurų, 2021 metais – 225,4 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 171,6 tūkst. eurų. Kitos veiklos sąnaudų padidėjimui

lemiamą įtaką turėjo reorganizavimas, prijungiant UAB „Varėnos komunalinis ūkis“. 2020 metais UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ sąnaudos apskaitytos nuo 2020 m. liepos 10 d., 2021 m. – visas ataskaitinis laikotarpis.

Kitos veiklos sąnaudos pateiktos 19 lentelėje „Kitos veiklos sąnaudos“

#### Kitos veiklos sąnaudos

19 lentelė

Sąnaudų pavadinimas	2020 m.	2021 m.	Pokytis (+;-)
Daugiabučių namų administravimas, priežiūra	37860	158804	121736
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	2736	11974	9238
Atsargų pardavimo savikaina (šilumokaičiai ir kt.)	6242	8181	1939
ATL pardavimo sąnaudos	574	900	326
Daugiabučių laiptinių valymas	0	6319	6319
Pagal paslaugų sutartis atliekamų darbų sąnaudos	2741	22893	20152
Kitos sąnaudos	4386	16288	11902
<b>Iš viso:</b>	<b>53747</b>	<b>225359</b>	<b>171612</b>

Finansinės investicinės veiklos sąnaudos sudaro 14,7 tūkst. eurų ir lyginant su 2020 m. sumažėjo 4,4 tūkst. eurų dėl sumažėjusių palūkanų sąnaudų kredito įstaigoms.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pateiktos 20 lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas“.

#### Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas

20 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (Eur)	2020 m.	2021 m.
Baudų ir delspinigių pajamos	4105	8056
Palūkanos už sąskaitas bankuose	0	0
Kitos pajamos	1570	0
<b>Iš viso pajamų:</b>	<b>5675</b>	<b>8056</b>
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (Eur)		
Baudų ir delspinigių sąnaudos	111	5
Palūkanų sąnaudos	18095	14690
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	909	0
<b>Iš viso sąnaudų:</b>	<b>19115</b>	<b>14695</b>
<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (Eur)</b>	<b>-13440</b>	<b>-6639</b>

## 12. PELNO MOKESTIS

Ataskaitinio laikotarpio apmokestinamasis pelnas yra 188 583 EUR. Apmokestinamasis pelnas sumažintas suteikta paramos suma 2100 EUR (PMĮ 28 str. 2 d.), taip pat atskaityta iš apmokestinamojo pelno 130 538 EUR veiklos nuostolių pagal PMĮ 5 str. 7-9 d. Pelno mokesčio suma yra 8 392 EUR

## 13. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ OPERACIJOS

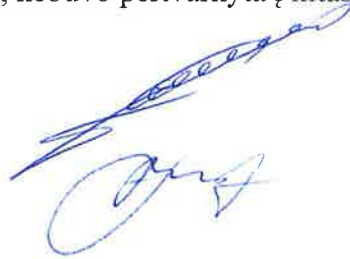
Bendrovė 2020 m. ir 2021 m. neturėjo sandorių su susijusiomis šalimis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimus ar pardavimus savivaldybės įmonėms ir institucijoms. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės direktoriui nebuvo išmokėta avansų ir suteikta paskolų, išskyrus darbo užmokestį. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė nemokėjo valdybos nariams jokių išmokų už jų, kaip valdybos narių, darbą. Taip pat Valdybos nariams nebuvo skiriama paskolų, suteikta garantijų ir laidavimų, kuriais būtų

užtikrintas jų prievolių įvykdymas, nebuvo perleista turto. Atskirų susitarimų tarp Bendrovės ir Valdybos narių, numatančių kompensacijas jiems atsistatydinus ar juos atleidus be pagrįstos priežasties, nėra.

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

Direktorius

Vyr. finansininkė



Jonas Endrikis

Alvyda Leknickienė