

Akcinė bendrovė
„DRUSKININKŲ ŠILUMOS TINKLAI“

EILINIO VISUOTINIO AKCININKŲ SUSIRINKIMO
PROTOKOLAS NR. 46

2017-04-25
Druskininkai

Susirinkimas įvyko 2017 m. balandžio 25 d. 13.00 val.
Susirinkimo pirmininkas – M.Jaskelevičius.
Susirinkimo sekretorius – A.Karlonas.

DARBOTVARKĖ:

1. Dėl bendrovės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimo.
2. Dėl bendrovės 2016 metų pelno (nuostolių) paskirstymo.
3. Dėl audito įmonės rinkimo ir apmokėjimo sąlygų nustatymo.
4. Dėl valdybos nario rinkimo.

1. SVARSTYTA. Bendrovės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimas.

Akcininkai buvo supažindinti su UAB “Added Value“ 2017 m. kovo 22 d. Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl bendrovės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio bei su valdybos patvirtintu Bendrovės metiniu pranešimu.

Vyriausioji buhalterė L.Gaižauskienė supažindino su bendrovės 2016 m. finansinių ataskaitų rinkiniu.

M.Jaskelevičius pasiūlė nutarimo projektą.

NUTARTA:

Patvirtinti pridedamą bendrovės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

BALSUOTA:

UŽ – 852498;

PRIEŠ – nėra;

NEBALSAVO – nėra.

2. SVARSTYTA. Bendrovės 2016 metų pelno (nuostolių) paskirstymas.

Su pelno (nuostolių) paskirstymo projektu akcininkus supažindino bendrovės direktorius A.Karlonas. 2016 metais bendrovė gavo 47085 Eurų grynojo pelno. Šiam finansiniam rezultatui didžiausią įtaką turėjo nuomos mokestis Nr.3 (lėšos, skirtos bendrovės finansiniams įsipareigojimams padengti) ir metalo laužo pardavimas.

NUTARTA:

Paskirstyti 2016 metų bendrovės pelną (nuostolius):

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma (Eur)
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(687541)
2.	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	47085
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių	

	finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
4.	Pervedimai iš rezervų	
5.	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	
6.	Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	(640456)
6.1	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
6.2.	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
6.3.	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	
6.4.	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	
6.5.	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
7.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	(640456)

BALSUOTA:

UŽ – 852498;

PRIEŠ – nėra;

NEBALSAVO – nėra.

Susirinkimo pirmininkas

(parašas)

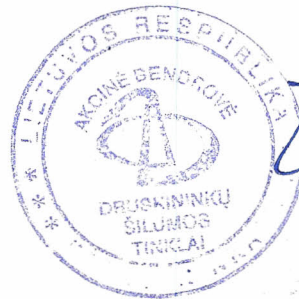
R.Viščinis

Susirinkimo sekretorius

(parašas)

A.Karlonas

Tikra:



(Handwritten signature)

A.Karlonas

AB "Druskininkų šilumos tinklai" kodas 152003098

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pramonės g.7, Druskininkai

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

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

PATVIRTINTA

2017 m. balandžio 25 d. visuotinio
akcininkų susirinkimo protokolu Nr. 46**2016 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS**

Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2016 m.

eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1988037	2178399
1.	Nematerialusis turtas	1	192	
2.	Materialusis turtas	2	1978986	2169406
3.	Finansinis turtas	3	8859	8993
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		71629	74961
1.	Atsargos		4909	5446
2.	Per vienus metus gautinos sumos		14576	13867
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	52144	55648
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		267	297
	TURTO IŠ VISO		2059933	2253657
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1131876	1084791
1.	Kapitalas	5	1772332	1772332
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai			
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	6	(640456)	(687541)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		170632	365412
1.	Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	7		156607
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	170632	208805
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		757425	803454
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2059933	2253657

Direktorius

(parašas)

Alvydas Karlonas

Vyriausioji buhalterė

(parašas)

Laimutė Gaižauskienė

AB "Druskininkų šilumos tinklai" kodas 152003098

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pramonės g.7, Druskininkai

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

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

PATVIRTINTA

2017 m. balandžio 25 d. visuotinio
akcininkų susirinkimo protokolu Nr.46**2016 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

Nr.2

(ataskaitos sudarymo data)

2016 m.

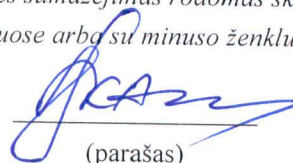
(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	10	912240	330906
2.	Pardavimo savikaina	11	(824994)	(247460)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		87246	83446
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	12	(40927)	(42554)
7.	Kitos veiklos rezultatai	13	9787	23229
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	14	6	16
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			(2322)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		56112	61815
14.	Pelno mokestis		(9027)	(4263)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	15	47085	57552

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.

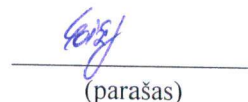
Direktorius



(parašas)

Alvydas Karlonas

Vyriausioji buhalterė

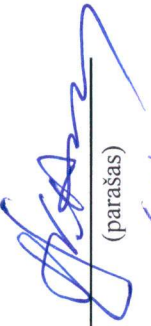


(parašas)

Laimutė Gaižauskienė

5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)																					-	
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)																						-
25. Sudaryti rezervai																						-
26. Panaudoti rezervai																						-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)																						-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)																						-
29. Įnašai nuostoliams padengti																						-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2016-12-31	1772332																					1131876


Direktorius



(parašas)

Alvydas Karlonas

Vyriausioji buhalterė



(parašas)

Laimutė Gaižauskienė

Akcinė bendrovė „Druskininkų šilumos tinklai“
Įmonės kodas 152003098, Druskininkai, Pramonės g.7

2016 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

AB "Druskininkų šilumos tinklai" (toliau – bendrovė) buvo įregistruota 1991-04-30 d. Druskininkų miesto savivaldybėje, rejestro Nr.003710. Bendrovė reorganizuota 1997-08-13 d. Duomenys kaupiami ir saugomi valstybės įmonėje Registrų centras. Paskutinė įstatų redakcija įregistruota 2015-05-13 d.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Nuo 2015 m. sausio 1 d. finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

3. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto, priklausančio nuosavybės teise, išnuomojimas arba pagal naują EVRK red.2 (kodas 77.39) – kitų, niekur nepriskirtų mašinų, įrangos ir materialinių vertybių nuoma ir išperkamoji nuoma.

Bendrovės turtas išnuomotas UAB "Litesko" 30-čiai metų naudotis pagal tiesioginę jo paskirtį.

Turto nuomos mokestis susideda iš keturių mokesčių :

Nuomos mokesčio Nr.1 (administracijos išlaikymui) - 28839 Eur per metus;

Nuomos mokesčio Nr.2 - lėšų, skirtų kompensuoti bendrovės mokamus žemės nuomos, nekilnojamojo turto mokesčius;

Nuomos mokesčio Nr.3 - lėšų, skirtų kompensuoti bendrovės finansiniams įsipareigojimams pagal ilgalaikes kreditavimo sutartis padengti bei skirtumo tarp bendrovės trumpalaikio turto ir įsipareigojimų, padengimui;

Nuomos mokesčio Nr.4 - lėšų, skirtų kompensuoti nuomotojo išnuomoto turto UAB "Litesko" nusidėvėjimui.

Kita bendrovės veikla – atsargų, esančių bendrovės sandėliuose ir nenaudojamų bendrovės veikloje, pardavimas bei kita.

4. Įstatinio kapitalo pakitimai

Bendrovės įstatinis kapitalas 2016-12-31 d. – 1772332, padalintas į 873070 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 2,03 Eur.

5. Darbuotojų skaičius

2016 metų pabaigoje bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2, buhalterinės tarybos darbuotojų skaičius – 1.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

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

- Verslo apskaitos standartus (VAS);
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Kitus Lietuvos Respublikos teisės aktus.

2. Bendrovės apskaitos politikos principai:

- 2.1. Turtas vertinamas pagal įsigijimo savikainą;
- 2.2. Turto priskyrimo ilgalaikiam (materialiam ir nematerialiam) turtui kriterijai :
 - teikia bendrovei ekonominę naudą ilgiau kaip 1 metus,
 - minimali materialiojo IT įsigijimo savikaina – 145 Eur,
 - amortizacija/nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu (tiesiniu),
 - materialaus IT likvidacinė vertė – 1 Eur,
 - nematerialaus IT likvidacinė vertė – 0 Eur.
- 2.3. Finansinis turtas apskaitomas savikainos metodu.
- 2.4. Atsargos apskaitomos įsigijimo verte ir grynąja galimo realizavimo verte.
- 2.5. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai:
 - 2.5.1. Pagrindinė veikla (nuomos mokesčiai Nr.1, 2, 3, 4) ir su jais susijusios kompensuojamos sąnaudos (išnuomoto turto nusidėvėjimas, nekilnojamojo turto ir žemės nuomos mokesčių sąnaudos).
 - 2.5.2. Kita veikla:
 - pajamos (prekių perpardavimai, pelnas dėl turto perleidimo, kamino nuoma mobiliojo ryšio operatoriams, finansinė veikla : banko palūkanos, palūkanos už kreditus),
 - sąnaudos (parduotų prekių savikaina, nuostolis dėl turto perleidimo, finansinė veikla: palūkanos, baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, kita).
- 2.6. Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis to laikotarpio, kada jos apmokamos (paskolos palūkanos).
- 2.7. Pinigų straipsnyje parodomi banke esantys pinigai įvairia valiuta.

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Bendrovėje nematerialų turtą sudaro (įsigijimo savikaina):

bukhalterinė programa „Finvalda „	- 2230 Eur
Microsoft Office Basic 2007 Lt programos 1 vnt.	- 164 Eur
Microsoft Office Home and Business 2016	- 192 Eur
Viso:	- 2586 Eur

Šiam turtui buvo taikoma vidutinė nusidėvėjimo norma – 2 metai

Pastaba Nr.1

Visas nematerialus turtas jau yra nusidėvėjęs, išskyrus naujai įsigytą programą Microsoft Office Home and Business 2016 ir naudojamas bendrovės veikloje.

Pokyčiai ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje parodomi 1 priede: įsigijimo savikaina, sukaupta ir priskaičiuota amortizacija, likutinė vertė.

1. priedas

Nematerialus turtas

Eur

Rodikliai	Plėtros darbai	Pres-tižas	Patentai ir licenzijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje 2015-12-31	0		0	0		0
a) ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina	0		0	2559		2559
praėjusių finansinių metų pabaigoje 2015-12-31	0		0	2559		2559
finansinių metų pokyčiai	0			27		27
turto įsigijimas				192		192
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	0			-165		-165
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/(-)						
finansinių metų pabaigoje 2016-12-31	0		0	2586		2586
b) amortizacija			0	2559		2559
praėjusių finansinių metų pabaigoje 2015-12-31	0		0	2559		2559
finansinių metų pokyčiai				-165		-165
finansinių metų amortizacija						
atstatantys įrašai (-)						
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				-165		-165
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/(-)						
finansinių metų pabaigoje 2016-12-31	0		0	2394		2394
c) vertės sumažėjimas						
praėjusių finansinių metų pabaigoje						
finansinių metų pokyčiai						
finansinių metų vertės sumažėjimas						
atstatantys įrašai (-)						
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/(-)						
finansinių metų pabaigoje						
d) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c) 2016-12-31	0		0	192		192

2. Ilgalaikis materialusis turtas (IMT)

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turą yra pateikiama 2 priede.

2 priedas

Ilgalaikis materialusis turtas

Eur

Rodikliai	Pastatai	Statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai			Iš viso
likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje 2015-12-31	467775	760231	932067	8362	971			2169406
a) įsigijimo savikaina	989148	5626806	2194774	19891	24626			8855245
praėjusių finansinių metų pabaigoje 2015-12-31	989148	5615682	2210086	19891	24871			8859678
finansinių metų pokyčiai		11124	-15312		-245			-4433
turto įsigijimas		11124	652					11776
perleistas ir nurašytas turtas (-)			-15964		-245			-16209
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								
finansinių metų pabaigoje 2016-12-31	989148	5626806	2194774	19891	24626			8855245
b) perkainojimas								
praėjusių finansinių metų pabaigoje								
finansinių metų pokyčiai								
vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
finansinių metų pabaigoje								
c) nusidėvėjimas	542054	4917084	1380214	12962	23945			6876259

Rodikliai	Pastatai	Statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		Iš viso
praėjusių finansinių metų pabaigoje 2015-12-31	521373	4855451	1278019	11529	23900		6690272
finansinių metų pokyčiai 2016	20681	61633	102195	1433	45		185987
finansinių metų nusidėvėjimas	20681	61633	118156	1433	289		202192
atstatantys įrašai (-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-15961		-244		-16205
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-(-)							
finansinių metų pabaigoje 2016-12-31	542054	4917084	1380214	12962	23945		6876259
d) vertės sumažėjimai							
praėjusių finansinių metų pabaigoje							
finansinių metų pokyčiai							
finansinių metų vertės sumažėjimas							
atstatantys įrašai (-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą+/-(-)							
finansinių metų pabaigoje							
e) likutinė vertė finansinių metų pabaigoje 2016-12-31 (a)+(b)-(c)-(d)	447094	709722	814560	6929	681		1978986

Bendrovėje nustatyta minimali materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 145 Eur.

Pastaba Nr.2

2016 m. įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 11968 Eur, tarpe iš UAB „Druskininkų dujos“ 11124 Eur.

2016 metais UAB „Litesko“ fil. „Druskininkų šiluma“ bendrovei grąžino nebenaudojamo turto likutine verte 3 Eur sumai (šilumos skaitikliai, Leipalingio elektros skirstykla ir kt.).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos nustatytos, remiantis 1998 m. liepos 30 d. nutarimu Nr.955 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo tvarkos patvirtinimo“ ir LR pelno mokesčio įstatymu (2001 12 20 Nr. IX-675, 1 priedėliu).

Informacija apie AB „Druskininkų šilumos tinklai“ naudojamą, nenaudojamą ir nuomojamą nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama 3 priede.

3 priedas

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai	129143
Statiniai	4264950
Mašinos ir įrengimai	509203
Transporto priemonės	11291
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	22735
Viso :	4937323

t. tarpe nuomojamas nusidėvėjęs turtas - 4919973 Eur, įmonės veikloje naudojamas – 5996 Eur, nenaudojamas – 11354 Eur.

Didžiausią naudojamą nusidėvėjusio turto dalį sudaro :

- Statinių grupė (šiluminės trasos, termofikacinio vandens tinklai) - 86 %,
- Mašinos ir įrengimai (kompiuteriai, garo katilai, siurbliai, šilumos skaitikliai) - 10%,
- Pastatai -3 % ,
- Kita įranga, prietaisai, įrankiai (baldai, ūkinis inventorių) - 1 %.

Bendrovės veikloje naudojamas ir nenaudojamas ilgalaikis materialusis turtas 2016 12 31 d. yra :

Įsigijimo savikaina	117235 Eur;
Nudėvėjimas	59152 Eur;
Likutinė vertė	58083 Eur.

Nuomojamas ilgalaikis materialusis turtas 2016 12 31 d. sudaro :

Įsigijimo savikaina	8738010 Eur;
Nudėvėjimas	6817107 Eur;
Likutinė vertė	1920903 Eur.

Nuomojamas IMT turtas visame bendrovės turte nežymiai sumažėjo (0,1%), lyginant su 2015 metais. Tai yra 2016 m - 98,7 %, 2015 m. - 98,8%.

3. Finansinis turtas

Pastaba Nr. 3

Po vienerių metų gautinose sumose 8859 Eur yra užfiksuotas 1 buvusio įmonės darbuotojo paimtos paskolos likutis (117 Eur) gyvenamam namui statyti. Paskola suteikta 25 metams su 3 % metinėmis palūkanomis. Paskolą moka 1 asmuo. Likusi dalis 5778 Eur - UAB sveikatos centro „Energetikas“ akcijos ir terminuotas indėlis 2964 Eur.

Nuo 2016 m. pasikeitus VAS ir finansinių ataskaitų formoms įmonė pergrupavo šiuos balanso lyginamosios informacijos duomenis:

2964 Eur terminuoto indėlio sumos iš Kito turto straipsnio perkeltos į Finansinio turto straipsnį.

2016 metų įmonės finansinis turtas parodomas 4 priede.

4 priedas

Bendrovės finansinio turto pokyčiai

Eur

	Dukterinės įmonės	Po vienerių metų gautinos sumos	Paskolos dukterinėms įmonėms	Kitas finansinis turtas	Iš viso
Likutis finansinių metų pradžioje	-	251	-	8742	8993
Įsigijimai	-	-	-	-	-
Pardavimas /su- mažėjimas	-	134	-	-	134
Likutis finansinių metų pabaigoje	-	117	-	8742	8859

4. Atsargos

Bendrovėje atsargoms priskiriamas toks trumpalaikis turtas, kurį įmonė numato savo veikloje sunaudoti arba parduoti per vieną ataskaitinį laikotarpį.

Atsargos balanse yra pateikiamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra mažesnė. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, nurodyta pirkimo dokumentuose.

Grynoji galimo realizavimo vertė – tai rinkos kaina, esant normalioms verslo sąlygoms. Atsargų grynoji galimo realizavimo vertė skaičiuojama ir lyginama tik tuomet, kai yra akivaizdžių nuvertėjimo požymių (atsargos buvo sugadintos, iš dalies paseno, jų pardavimo kaina nukrito).

Atsargos apskaitoje pateikiamos, įvertintos FIFO būdu arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė.

Įkeistų atsargų neturime.

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Tai trečiųjų asmenų įsiskolinimai įmonei.

Šie įsiskolinimai pateikiami 5 priede.

5 priedas

Gautinos sumos (pirkėjų skolos)

Eur

Eil. Nr.	Pirkėjas	Lik.2015-12-31	Lik.2016-12-31	Pastaba
1	UAB „Litesko“ fil. „Druskininkų šiluma“	12495	12850	Einamieji mokesčiai
2	UAB „Bitė Lietuva“	390	408	Apmok. 2017 m. 01 mėn.
3	UAB „Omnitel“	475	537	Apmok. 2017 m. 01 mėn.
4	UAB „Tele2“	241	310	Apmok. 2017 m. 01 mėn.
-5	UAB „ Biomiškas“	175	350	Apmok. 2017 m. 01 mėn.
-6	Kiti pirkėjai	91	121	Apmok. 2017 m. 01 mėn.
	Viso:	13867	14576	

6. Trumpalaikės investicijos

Bendrovė tokio turto neturi.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Tai bendrovės kasoje ir bankuose esančių pinigų suma. Įmonėje atsiskaitymai vykdomi tik per atsiskaitomąją sąskaitą, esančią „Swedbank“

Pastaba Nr. 4

Lėšos atsiskaitomojoje sąskaitoje padidėjo dėl papildomų pajamų už Viečiūnų katilinės ir kamino nuomą.

8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos. (2015 m. Išankstiniai apmokėjimai)

Bendrovėje rodomos iš anksto sumokėtos sumos, priskirtinos tolygiai besikaupiančioms sąnaudoms sumoje 267 Eur (draudimo, prenumeratos). Balanse parodoma eil.: *ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos (2 VAS „Balansas“ nuo 2016 m. sausio 1 d. VAS nustatytos finansinių ataskaitų formos ir jose pateikti straipsniai yra privalomi, kai teisės aktų nustatytais atvejais ir tvarka finansinės ataskaitos skelbiamos viešai Juridinių asmenų registre.*

9. Nuosavas kapitalas

Nuosavą kapitalą sudaro: įstatinis kapitalas, akcijų priedai, rezervai ir nepaskirstytas pelnas (nuostoliai).

AB „Druskininkų šilumos tinklai“ įstatinį kapitalą sudaro paprastosios vardinės akcijos. Įmonė savų akcijų neturi. Žiūrėkite 6 priedą.

6 priedas

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	852498	1730571
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos	20572	41761
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
Iš viso:	873070	1772332
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	852498	1730571
3. Savos akcijos, kurias turi pati Bendrovė		
4. Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		
5. Akcijos, kurias turi kiti asmenys	20572	41761

Pastaba Nr. 5

40-asis verslo apskaitos standartas (VAS) „Euro įvedimas“:

VI.sk. INFORMACIJOS PATEIKIMAS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE IR SUTRUMPINTAME AIŠKINAMAJAME RAŠTE

25. Sudaromų iškart po euro įvedimo dienos pasibaigusio ataskaitinio laikotarpio ir mažiausiai vieno po jo einančio ataskaitinio laikotarpio metinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte ar sutrumpintame aiškinamajame rašte turi būti atskleidžiama ši ataskaitinių finansinių metų ir mažiausiai vienu praėjusių finansinių metų informacija:

25.1. finansinių ataskaitų valiutos pakeitimo faktas;

25.2. apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus atsiradusių skirtumų suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis;

25.3. apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus susidariusių skirtumų suma, pateikta nuosavo kapitalo dalyje;

Nuo 2015 m. sausio 1 d. bendrovės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

Dėl konvertavimo iš litų į eurus perskaičiuotas įstatinis kapitalas pagal akcijos vertę ir bendros kapitalo sumos perskaičiavimas sudarė 2322,25 Eur skirtumą., kuris buvo įtrauktas į finansines sąnaudas 2015 m. („Dėl akcijos nominaliosios vertės suapvalinimo euro cento tikslumu susidaręs įstatinio kapitalo dydžio pokytis nelaikomas įstatinio kapitalo didinimu ar mažinimu ir registruojamas apskaitoje kaip bendrovės finansinių metų, kurie apima euro įvedimo dieną, pajamos-kai pokytis neigiamas, arba sąnaudos-kai pokytis teigiamas“- AB ir UAB įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurai ir šių bendrovių keitimo įstatymas 2014 m. spalio 14 d. Nr. XII-1223). Perskaičiavimai pateikiami 7 priede.

7 priedas**Įstatinio kapitalo perskaičiavimas**

Įstatinio kapitalo struktūra. Akcijų rūšys	Akcijų skaičius	1 akcijos vertė Lt	Suma Lt	1 akcijos vertė Eur	Suma Eur
Paprastosios akcijos :					
savivaldybės	852498	7	5967486	2,03	1730570,94
darbuotojų	20572	7	144004	2,03	41761,16
Iš viso:	873070		6111490		1772332,10
Bendros kapitalo sumos perskaičiavimas					1770009,85 (6111490/3,4528)
Įstatinio kapitalo padidėjimas dėl apvalinimo					2322,25 (1772332,10-1770009,85)

Pastaba Nr. 6 (nepaskirstytas pelnas)

Pelno paskirstymas registruojamas apskaitoje tada, kai savininkai priima sprendimą pelną paskirstyti. Žiūrėkite 8 priedą.

8 priedas

Pelno paskirstymo projektas

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma (Eur)
1.	Nepaskirstytas rezultatas-pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	-687541
2.	Grynasis finansinių metų rezultatas- pelnas (nuostoliai)	47085
3.	Paskirstytinas rezultatas- pelnas (nuostoliai) –finansinių metų pabaigoje	-640456
4.	Pervedimai iš rezervų	0
5	Paskirstytinas pelnas	
6.	Pelno paskirstymas :	-640456
6.1.	Į įstatymo numatytus rezervus	
6.2.	Į kitus rezervus	-
6.3.	dividendai	-
6.4.	kiti	-
7.	Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-640456

Bendrovė skirstytino pelno neturi, nes nepadengtas nuostolis.

2016 metais bendrovė uždirbo 47085 Eur pelno.

10. Dotacijos, subsidijos

2016 metais įmonėje dotacijų ir subsidijų nebuvo gauta.

11. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.

Skirstoma į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Sumos pateikiamos 9 priede.

9 priedas

Ilgalaikės ir trumpalaikės skolos

	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai suma Eur	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai suma Eur
UAB „Litesko“ einamų metų investicijų dengimas		157712
Kiti tiekėjai		707
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iššifravimas :		12213
Atostoginių kaupiniai		5551
mokėtinas PVM		819

Mokėtinas pelno mokestis		5840
kiti mokesčiai(tarša)		3
Iš viso :		170632

Pastaba Nr. 7 (dėl ilgalaikių įsipareigojimų)

2016 m. pabaigoje visas investicijų likutis buvo perkeltas į einamųjų metų dalį.

Pastaba Nr.8 (dėl trumpalaikių įsipareigojimų)

Didžiausią įsiskolinimo dalį sudaro UAB „Litesko“ fil “Druskininkų šiluma” įsiskolinimas už investicijas (157712 Eur).

Įsiskolinimas yra dengiamas išrašytais PVM sąskaitomis-faktūromis už ilgalaikio turto nusidėvėjimą. 2016 m. pabaigoje visas investicijų likutis buvo perkeltas į einamųjų metų dalį, todėl neliko ilgalaikių įsipareigojimų.

12. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos.

Pastaba Nr. 9

Nuo 2016 m. sausio 1 d. 2-ajame VAS „Balansas“ nustatytos trumpo balanso, sutrumpinto balanso, balanso ir valstybės ir savivaldybės įmonėms skirtos balanso formos.

Atskirose balanso eilutėse pateikiami atidėjiniai, ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos, sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos.

2 VAS III sk.10.p. Įsipareigojimams priskiriamos dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos), atidėjiniai, sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos, kurios neskirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes, mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai (Audito ir apskaitos tarnybos direktoriaus 2015 m.11.05 d. įsakymo Nr.VAS-51 redakcija).

Todėl 2016 m. balanse pergrupuojami praėjusių ir ataskaitinių metų duomenys. Žr.10 priedą.

10 priedas

		2015 m .prieš pergrupavimą	2015 m .po pergrupavimo	2016 m.
UAB „Litesko“ avansas nuomos mokesčio Nr.3	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai suma Eur	757425		
UAB „Litesko“ paskolų dengimas	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai suma Eur	46029		
UAB „Litesko“ avansas nuomos mokesčio Nr.3	Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos		803454	757425
Iš viso :		803454	803454	757425

Suma 757425 Eur yra traktuojama kaip nuomos mokesčio Nr.3 avansas (ateinančių laikotarpių pajamos,) išrašant kiekvieną mėn. PVM sąskaitas-faktūras ir pripažįstant uždirbtas pajamas.

13. Pelno (nuostolio) ataskaita

Pardavimo pajamos

Pastaba Nr. 10

Pardavimo pajamos padidėjo dėl nuomos mokesčio Nr.2 (išnuomoto turto nekilnojamojo turto mokesčio) didesnio priskaičiavimo (keitėsi mokesstinė vertė) ir dėl įsigyto turto iš UAB „Druskininkų dujos“ pardavimo UAB „Elektros skirstymo operatoriui“ (ESO).

Pastaba Nr. 11

2016 metais į pardavimų savikainą įtrauktos viso nuomojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos, kompensuojami mokesčiai (žemės nuomos, nekilnojamojo turto). Taip pat įtraukta parduoto turto UAB „Elektros skirstymo operatoriui“ (ESO) pardavimo savikaina.

Pastaba Nr. 12

Bendrąsias ir administracines sąnaudas sudaro darbo užmokestis, Sodros priskaitymai, kuro, ryšių, remonto, neišnuomoto turto nusidėvėjimo ir kitos sąnaudos.

Šios sąnaudos sumažėjo 2016 m. dėl darbo užmokesčio mažesnio priskaičiavimo dėl objektyvių priežasčių.

Nuo 2016 m. pasikeitus VAS ir finansinių ataskaitų formoms įmonė pergrupavo šiuos pelno (nuostolio) ataskaitos lyginamosios informacijos duomenis:

94147 Eur veiklos sąnaudos buvo pergrupuotos ir perkeltos 42554 Eur į Bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį bei 51593 Eur į pardavimų savikainos sąnaudų straipsnį

Pastaba Nr. 13

Kitoje veikloje fiksuojamos prekių, paslaugų (elektros energijos) perpardavimo pajamos bei sąnaudos, Viečiūnų katilinės, kamino nuomos pajamos. 2016 m. gautas 9787 Eur pelnas.

Pastaba Nr. 14 (kitos palūkanų ir panašios pajamos)

2016 metais uždirbta 6 Eur palūkanų už suteiktą 3 % paskolą.

Duomenys apie šią veiklą pateikiami 11 priede.

11 priedas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Eur

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a)Finansinės-investicinės veiklos pajamos	6	16
Reikšmingų-sumų detalizavimas :		
Palūkanos už kreditus „a/s sąskaitos likutį	6	16
b)Finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	-	2322
Reikšmingų-sumų detalizavimas :		
Palūkanos		
Delspinigiai už pavėluotą atsiskaitymą		
Dėl įstatinio kapitalo perskaičiavimo į Eur	-	2322
c)Finansinės-investicinės veiklos rezultatas (a-b)	6	2306

Pastaba Nr. 15

AB „Druskininkų šilumos tinklai“ 2016 metus baigė užbaigė turėdama 47085 Eur pelno (2015 metais uždirbo 57552 Eur pelno).

Rezultatui didžiausią įtaką turėjo kitos veiklos pelnas bei nuomos mokestis Nr.3.

Direktorius



Alvydas Karlonas

Vyr. buhalterė



Laimutė Gaižauskienė



UAB „Added Value“

Kodas: 302680320
Juridinių asmenų registras
PVM kodas: LT100006452014
Šeškinės g. 6,
Vilnius, Lietuva
Tel.: +370 5 2436498
Faks.: +370 5 2436498
www.addedvalue.lt

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AKCINĖS BENDROVĖS „DRUSKININKŲ ŠILUMOS TINKLAI“ AKCININKAMS

Sąlyginė nuomonė

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

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos, išskyrus skyriuje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ apibūdinto dalyko poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą AB „Druskininkų šilumos tinklai“ 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Verslo apskaitos standartus.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Įmonė, sudarant metinės finansines ataskaitas, netaikė 23-iojo verslo apskaitos standarto „Turto nuvertėjimas“ nuostatų ir neatliko ilgalaikio turto nuvertėjimo testų, nors turto rinkoje kainos turėjo esminių pokyčių, todėl yra pagrindo manyti, kad ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo vertė yra 11.125 Eur, nuvertėjimo suma gali turėti reikšmingos įtakos metinėms finansinėms ataskaitoms.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos 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.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvaistinti, 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.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir 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 padarėme išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorius Arvydas Vainoras
2017 m. kovo 22 d.
Šeškinės g. 6, Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000525
UAB „Added Value“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001405

