

Vilnius, 2017 m. kovo 16 d.

**AB „Jonavos šilumos tinklai“  
Klaipėdos g. 8, Jonava, Lietuva**

*2016 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių  
ataskaitų rinkinys bei  
Auditoriaus išvada ir Audito ataskaita*

**Turinys**

	Puslapis
<b>PAGRINDINĖ DALIS</b>	
<b>1. IŽANGINĖ DALIS</b>	4
<b>2. AUDITO APIMTIS</b>	4
<b>3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS</b>	5
<b>4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI</b>	5
<b>5. BENDROVĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINEI ATSKAITOMYBEI ĮVERTINIMAS</b>	7
<b>6. VIDAUS KONTROLĖ</b>	8
<b>7. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI</b>	8
<b>8. KITI BENDROVĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI</b>	8
<b>9. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI</b>	9
<b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA</b>	10
<b>PAAIŠKINAMOJI DALIS</b>	Priedai Nr.
<b>METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS</b>	
Bendrovės 2016 metų metinis pranešimas	1
2016 m. gruodžio 31 d. balansas	2
2016 m. pelno (nuostolių) ataskaita	3
2016 m. nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	4
2016 m. pinigų srautų ataskaita	5
Aiškinaamasis raštas	6



**PAGRINDINĖ DALIS**



## **1. IŽANGINĖ DALIS**

Mes atlikome AB „Jonavos šilumos tinklai“ (toliau – bendrovė) 2016 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, auditą ir 2016 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinio finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga bendrovės 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 aptariami audito metu nustatyti bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus bendrovės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai AB „Jonavos šilumos tinklai“ akcininkams bei AB „Jonavos šilumos tinklai“ 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 privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

## **2. AUDITO APIMTIS**

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2015 ir 2016 finansinių metų lyginamieji duomenys. Bendrovė rengia pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudomiesi Lietuvos Respublikos 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.



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

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2017 m. kovo 16 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie bendrovės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

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

AB „Jonavos šilumos tinklai“ buhalterinė tarnyba yra savarankiška bendrovės tarnyba, kuriai vadovauja vyriausioji buhalterė. Tikrinamuoju laikotarpiu vyr. buhalterė bendrovėje dirbo Rasa Vengrauskienė.

Sąskaitų planas yra pakankamai išsamus ir parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartuose numatytais reikalavimais. Buhalterinės sąsakaitos, kuriose apskaitomos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai tinkamai grupuojamos į atskiras sąskaitų grupes. Sąskaitų planas atitinka bendrovės poreikius ir pilnai atspindi bendrovės veiklą.

Bendrovės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu. Ši prielaida reiškia, kad bendrovės veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti. Audito metu vertinome ar bendrovės vadovybė tinkamai naudojo veiklos tęstinumo prielaidą. Įvertinus finansinius ir kitus požymius, turinčius įtakos veiklos tęstinumui galime daryti išvadą, kad veiklos tęstinumo prielaida tinkama.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinio ataskaitos atitinka Verslo apskaitos standartuose pateiktas pavyzdines ataskaitas. Pinigų srautų ataskaitą bendrovės sudaro tiesioginiu būdu.

Ilgalaikiam nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir Verslo apskaitos standarte nurodytus pripažinimo kriterijus. Bendrovės ilgalaikis turtas yra apskaitomas jo įsigijimo savikaina ir balanso ataskaitoje atvaizduotas likutine verte.

Ilgalaikis nematerialus turtas apskaitoje skirstomas į šias pagrindines grupes:

1. Programinė įranga
2. Kitas nematerialus turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka visus Verslo apskaitos standartuose išvardintus požymius ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nustatytą tai turto grupei. Bendrovės apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas



registruojamas įsigijimo savikaina, o metinių finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas įsigijimo savaikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą. Ilgalaikis turtas metinių finansinių ataskaitų rinkinyje suskirstytas į šias grupes:

1. Pastatai ir statiniai
2. Mašinos ir įrengimai
3. Transporto priemonės
4. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai
5. Sumokėti avansai ir vykdomi-materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas bendrovėje skaičiuojamas naudojant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą. Mokesčių atžvilgiu ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis tais pačiais normatyvais, kaip ir metinių finansinių ataskaitų rinkinyje. Normatyvai tvirtinti atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatyme nustatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir įvertinant planuojamą naudingo tarnavimo laiką.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas, kai bendrovė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, bendrovė jį įvertina įsigijimo savikaina. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai bendrovės apskaitoje atvaizduojami pagal sąskaitose nurodytas kainas bei apskaičiuotas mokėtinas sumas. Sudarant metinių finansinių ataskaitų rinkinį finansinis turtas įvertinamas iš naujo.

Po vienerių metų gautinas sumas sudaro visos skolos bendrovei, gautinos po vienerių metų nuo metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo datos. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro visos skolos bendrovei, gautinos per vienerius metus nuo metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo datos.

Atsargos bendrovės apskaitoje įkainojamos įsigijimo savikaina, o metinių finansinių ataskaitų rinkinyje – įsigijimo savikaina arba grynąją galimo realizavimo vertę, priklausomai nuo to kuri iš jų yra mažesnė. Bendrovės vadovybės teigimu atsargų įsigijimo savikaina nėra aukštesnė už atsargų grynąją realizavimo vertę. Sunaudotų atsargų savikaina apskaičiuojama taikant FIFO būdą.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, tai yra gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokiomis nudėvima už dotacijas įsigyto turto vertė. Dotacijų, susijusių su pajamomis, panaudojimas parodomas tais



laikotarpiais, kada patiriamos susijusios sąnaudos ar negautos pajamos, kurioms kompensuoti buvo skirta dotacija ar jos dalis.

Bendrovės pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai prekės (paslaugos) yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Bendrovės pajamos įvertintos tikrąja jų verte.

Bendrovės sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai padarytų išlaidų negalima susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį kai jos patiriamos. Sąnaudos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, registruojamos ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje kaip turtas. Bendrovės sąnaudos įvertintos tikrąja jų verte.

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuoti į eurus taikant sandorio metu galiojusį oficialų Lietuvos banko nustatytą kursą. Pelnas arba nuostolis, patiriamas dėl šio perskaičiavimo, yra įtraukiamas į pelno (nuostolių) ataskaitą. Turtas ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiuta, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra perskaičiuojami į eurus, taikant metų gale galiojusį oficialų Lietuvos banko nustatytą kursą.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis apskaičiuojamas taikant pelno mokesčio įstatyme numatytus pelno mokesčio tarifus.

## **5. BENDROVĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO FINANSINEI ATSKAITOMYBEI ĮVERTINIMAS**

Mes atlikome bendrovės 2016 metų metinio pranešimo, kuris yra pridamas prie audituoto 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga bendrovės 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 2016 metų bendrovės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu bendrovės 2016 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais.



## **6. 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.

Vidaus kontrolės įvertinimas – tai vienas iš faktorių, įtakančių audito įrodymų kuriuos reikia surinkti, norint pateikti objektyvią išvadą apie kliento metinių finansinių ataskaitų rinkinį, apimties nustatymui. Audito tikslais kontrolės sistema buvo vertinama tiek, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą metinių finansinių ataskaitų rinkiniui parengti.

Vyr. buhalterė organizuoja buhalterinės tarnybos darbą taip, kad ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai būtų tiksliai registruojami, pateikiant teisingas sumas atitinkamose laikotarpio sąskaitose, bei, kad būtų galima parengti metinių finansinių ataskaitų rinkinį pagal galiojančius teisės aktus. Jos teisės, pareigos ir atsakomybė apibrėžta pareiginiuose nuostatuose. Vyr. buhalterė turi buhalterinį išsilavinimą ir periodiškai kelia kvalifikacijos lygį. Jos kvalifikacija atitinka šiai pareigybei keliamus kvalifikacinius reikalavimus.

Buhalterinė apskaita yra tvarkoma kompiuterinės programos pagalba. Darbo užmokestis skaičiuojamas kompiuterinės programos pagalba, pildant priskaitymų bei išmokėjimo žiniaraščius.

Bendrovės darbuotojų teisės, pareigos ir atsakomybė numatyta darbo sutartyse, pareiginiuose nuostatuose bei vidaus darbo tvarkos taisyklėse.

Reikšmingų pastabų dėl bendrovės vidaus kontrolės sistemos neturime. Bendrovėje sukurta vidaus kontrolės sistema metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo aspektu yra pakankama.

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

Bendrovei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

## **8. KITI BENDROVĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI**

Kitų bendrovės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.





**9. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI**

Pagrindinė audito sutarties užduotis yra 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditas. Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. Vaičekonis', written over a faint dotted line.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“  
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 325*)

2017 m. kovo 16 d.  
Žygio g. 97-101,  
LT-08236 Vilnius



## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

*AB Jonavos šilumos tinklai akcininkams*

### **Išvada dėl finansinių ataskaitų audito**

#### **Nuomonė**

Mes atlikome AB Jonavos šilumos tinklai įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių 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 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus.

#### **Pagrindas nuomonei pareikšti**

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos 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 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.

#### **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, klatojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Vilnius, 2017 m. kovo 16 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos  
*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215*

Atsakingas auditorius  
Dainius Vaičekonis  
*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 325*





.....

**PAAIŠKINAMOJI DALIS**

.....

**AKCINĖ BENDROVĖ „JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI“**

Klaipėdos g. 8, LT- 55169 Jonava, tel./ faks. +370 349 77 120, el.p. [administracija@jonavosst.lt](mailto:administracija@jonavosst.lt)  
kodas 156737189

**METINIS PRANEŠIMAS**

**ATASKAITINIS LAIKOTARPIS, UŽ KURĮ PARENGTAS PRANEŠIMAS, -  
2016 M.**

Metiniame pranešime visi skaičiai, kitos aplinkybės nurodytos 2016 m. gruodžio 31 dienai, jeigu nenurodyta kitaip. Šiame pranešime akcinė bendrovė „Jonavos šilumos tinklai“ toliau gali būti vadinama Bendrove arba Įmone.

**TURINYS**

Pagrindiniai duomenys apie bendrovę.....	3
1. Įmonės veiklos apibūdinimas .....	4
2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė .....	4
2.1. Finansiniai veiklos rezultatai .....	4
2.2. Šilumos kaina ir savikaina .....	5
2.3. Sąnaudų struktūra .....	6
2.4. Šilumos energijos tiekimo veikla .....	7
2.5. Karšto vandens daugiabučių namų vartotojams tiekimo veikla .....	10
2.6. Pastatų sistemų priežiūros veikla.....	11
2.7. Investicijos, valdomo turto priežiūra .....	11
2.8. Vartotojų įsiskolinimas už šilumos energiją ir sistemų priežiūrą.....	12
3. Personalas .....	13
4. Metinės finansinės ataskaitos .....	14
5. Informacija apie akcijas .....	15
6. Filialai ir atstovybės.....	15
7. Svarbūs įvykiai .....	15
8. Veiklos planai ir prognozės .....	15
PRIEDAI .....	17

## Pagrindiniai duomenys apie bendrovę

Pavadinimas	„Jonavos šilumos tinklai“
Teisinė – organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Įstatinis kapitalas	7.815.042 Eur
Įregistravimo data ir vieta	1997 m. rugpjūčio 19 d., Jonavos rajono savivaldybė
Įregistravimo pažymėjimas	Nr. 001447
Įmonės kodas	156737189
Įmonės PVM kodas	LT567371811
Juridinių asmenų registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras
Buveinės adresas	Klaipėdos g. 8, LT- 55169 Jonava, Lietuva
Telefonas	+370 349 77 120
Faksas	+370 349 52 189
Elektroninio pašto adresas	<a href="mailto:administracija@jonavosst.lt">administracija@jonavosst.lt</a>
Interneto svetainės adresas	<a href="http://www.jonavosst.lt">www.jonavosst.lt</a>

Vykdamas Lietuvos Respublikos 1997-04-08 įstatymą Nr. VIII-182 bei LR Vyriausybės 1997-06-26 nutarimą Nr. 675, specialios paskirties akcinė bendrovė „Jonavos šilumos tinklai“ įsteigta reorganizavus SP AB „Lietuvos energija“. Nuo 1998 m. vasario mėnesio bendrovė yra Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos narė. 2003-01-02 įregistruoti pakeisti bendrovės įstatai, kuriais bendrovei panaikinamas specialios paskirties statusas. Vadovaujantis galiojančiais norminiais aktais, 2004-08-17 Valstybės įmonė Registrų centras išdavė bendrovei naują registracijos pažymėjimą Nr. 001447 ir suteikė naują įmonės kodą Nr. 156737189.

Savo veikloje Bendrovė vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais. Organizacinė Bendrovės valdymo struktūra: visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba ir Bendrovės vadovas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, akcininkų teisės, jų įgyvendinimas yra apibrėžtos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose.

Bendrovės stebėtojų taryba išrinkta ketverių metų laikotarpiui 2015 m. balandžio 21 d. Jonavos raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 13B -0584 „Dėl akcinės bendrovės „Jonavos šilumos tinklai“ stebėtojų tarybos atšaukimo ir naujų narių išrinkimo“. Stebėtojų tarybą sudaro 5 nariai, iš jų 4 nepriklausomi: Alfonsas Meškauskas – rajono savivaldybės tarybos narys, stebėtojų tarybos pirmininkas, Vaiva Dubrindienė – Bendrovės abonentinės tarnybos viršininkė, Juozas Jokimas – rajono savivaldybės tarybos narys, Bronislovas Liutkus – rajono savivaldybės tarybos narys. Vijolė Šadauskienė – rajono savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotoja išrinkta stebėtojų tarybos nare 2017 m. vasario 13 d. Jonavos raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 13B - 290 „Dėl akcinės bendrovės „Jonavos šilumos tinklai“ stebėtojų tarybos nario atšaukimo ir naujo nario išrinkimo“ vietoj Valdo Majausko – rajono savivaldybės administracijos direktoriaus.

Pagrindinės stebėtojų tarybos funkcijos ir atsakomybė yra Bendrovės vadovo veiklos priežiūra, derinimas Bendrovės investicijų, šilumos ir karšto vandens kainų, finansinių ataskaitų rinkinio, pelno (nuostolių) paskirstymo, darbo užmokesčio fondo tvirtinimas. Stebėtojų taryba taip pat sprendžia kitus jos kompetencijai priskirtus klausimus. Praėjusiais metais, surengti septyni stebėtojų tarybos posėdžiai, kurių metu buvo vertinami bendrovės veiklos rodikliai, finansinė atskaitomybė, šilumos kainos, investicijos, darbo užmokesčio fondas, kiti einamieji klausimai.

Bendrovei vadovauja direktorius Alfredas Sadzevičius, vyriausias buhalteris - Rasa Vengrauskienė.

## 1. Įmonės veiklos apibūdinimas

Bendrovės misija – patikimai ir saugiai tiekti savo veiklos produktus vartotojams Jonavos mieste ir rajone.

Pagrindinės Bendrovės strategijos kryptys:

Kokybiškų paslaugų teikimo vartotojams užtikrinimas. Siekiant geresnio vartotojų aptarnavimo, kuriamos elektroninės (taupančios vartotojų laiką) ir naujos jų poreikius atitinkančios paslaugos, plečiamos paslaugų apmokėjimo pasirinkimo galimybės.

Veiklos efektyvumo didinimas. Efektyvumo siekiama pagrindinėje veikloje, taip pat vykdant pastatų sistemų priežiūrą, valdant turtą ir kitus išteklius. Veiklos efektyvumo siekiama optimizuojant kaštus, užtikrinant tinkamą vykdomų investicijų grąžą, diegiant gamybos ir vartojimo efektyvumą didinančias technologines priemones.

Siekiant didesnio efektyvumo, vadovaujamosi bendrais veiklos valdymo, atsakomybių pasidalijimo, koordinavimo ir kontrolės principais, aktyviai domimasi giminųjų įmonių gerąja vidaus kontrolės praktika.

Bendrovės veiklos sritys išvardintos Bendrovės įstatuose. Pagrindinės Bendrovės veiklos sritys – šilumos energijos ir karšto vandens tiekimas.

Nuo 2004-06-01 Jonavos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Bendrovė vykdo daugiabučių gyvenamųjų namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų priežiūrą, atlieka ūkio subjektų pastatų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų techninę priežiūrą, teikia paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims, tvarkant šilumos ūkį.

Kita Bendrovės vykdoma veikla – turimo ilgalaikio kilnojamo ir nekilnojamo turto nuoma, nenaudojamo ir bendrovei nereikalingo turto pardavimas. Bendrovė turi teisę užsiimti ir kita veikla, jei ji neprieštarauja Bendrovės veiklos tikslams ir/ar Lietuvos Respublikos teisės aktams.

## 2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

### 2.1. Finansiniai veiklos rezultatai

AB „Jonavos šilumos tinklai“ pardavimo pajamos per 2016 m., palyginti su 2015 m., išaugo +1,5 proc. arba 96,8 tūkst. Eur, ir pasiekė 6,487 mln. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį didžioji pajamų dalis gauta iš šilumos tiekimo veiklos, karštą vandens tiekimo veiklos ir karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo (93,3 proc. pardavimo pajamų - 6054 tūkst. Eur), 6,7 proc. – 433 tūkst. Eur – pajamos už pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą. Pardavimo pajamos padidėjo dėl šilumos realizacijos apimčių augimo, net ir sumažėjus šilumos ir karšto vandens kainoms. Pajamų apimtys iš pastatų sistemų priežiūros sumažėjo nežymiai -0,2 proc. (1,2 tūkst. Eur), lyginant su praėjusiais metais.

Pajamų iš kitos veiklos gauta 273,6 tūkst. Eur mažiau: 11,7 tūkst. Eur daugiau, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, atgauta nurašytų skolų, tačiau 285,4 tūkst. Eur sumažėjo kitos kitos veiklos (patalpų nuomos, netipinės veiklos paslaugų, taršos leidimų pardavimų) pajamos. Praėjusiais metais, pardavus 46300 vnt. nepanaudotų apyvartinių taršos leidimų (ATL), gauta 348,2 tūkst. Eur pajamų, šiais metais - 60,7 tūkst. Eur už parduotus 10000 ATL.

Pajamų iš finansinės veiklos, lyginant su 2015 m., gauta 0,5 tūkst. Eur daugiau.

Veiklos (bendrųjų ir administracinių) sąnaudų patirta 406,7 tūkst. Eur, t.y. 71,0 tūkst. Eur (21,1 proc.) daugiau nei 2015 metais. Veiklos mokesčių sąnaudos padidėjo +27,1 proc. arba 18,9 tūkst. Eur, bendrosios ir administracinės sąnaudos padidėjo +19,6 proc. arba 52,1 tūkst. Eur. Bendrųjų sąnaudų augimą nulėmė perkamų paslaugų kainų ir darbo užmokesčio augimas. Veiklos sąnaudos sudaro 6,4 proc. visų tipinės veiklos sąnaudų.

Teikiamų paslaugų ir produktų pardavimo savikaina 5916,8 tūkst. Eur. Lyginant su 2015 m., mažėjant sąnaudoms technologiniam kurui, pardavimo savikaina mažėjo -6,0 proc. arba 377,5 tūkst. Eur.



Bendrovės 2016 m. pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją (EBITDA) sudarė 1309,1 tūkst. Eur – tai 159,1 tūkst. Eur arba +13,8 proc. daugiau nei 2015 m., kuomet EBITDA buvo lygi 1150,0 tūkst. Eur. EBITDA augimą lėmė teigiamas tipinės veiklos rezultato pokytis dėl didesnio pajamų surinkimo ir pardavimo savikainos sumažėjimo 2016 m.

EBITDA marža, lyginant su 2015 m., padidėjo ir sudaro 20,2 proc. (2015 m. EBITDA marža buvo 18,0 proc.). Šį pokytį lėmė aukštesnio pelningumo tipinė veikla.

2016 m. Bendrovė uždirbo 157,2 tūkst. Eur grynojo pelno, tai yra 158,4 tūkst. Eur daugiau negu 2015 m. Didžiausią įtaką pelno augimui padarė pardavimo savikainos sumažėjimas.

Pagrindiniai rodikliai, atspindintys Bendrovės veiklos efektyvumą, yra teigiami: grynasis pelningumas +2,4 proc., turto graža + 1,2 proc., nuosavo kapitalo pelningumas + 2,4 proc. Šie rodikliai atspindi investuotų pinigų naudojimo efektyvumą ir priimtų finansinių sprendimų teigiamą poveikį įmonės veiklai.

Likvidumo (mokumo) koeficientas parodo, kad greitai realizuojamas turimas trumpalaikis turtas 2,23 karto didesnis už turimus trumpalaikius įsipareigojimus tiekėjams ir kredito įstaigoms.

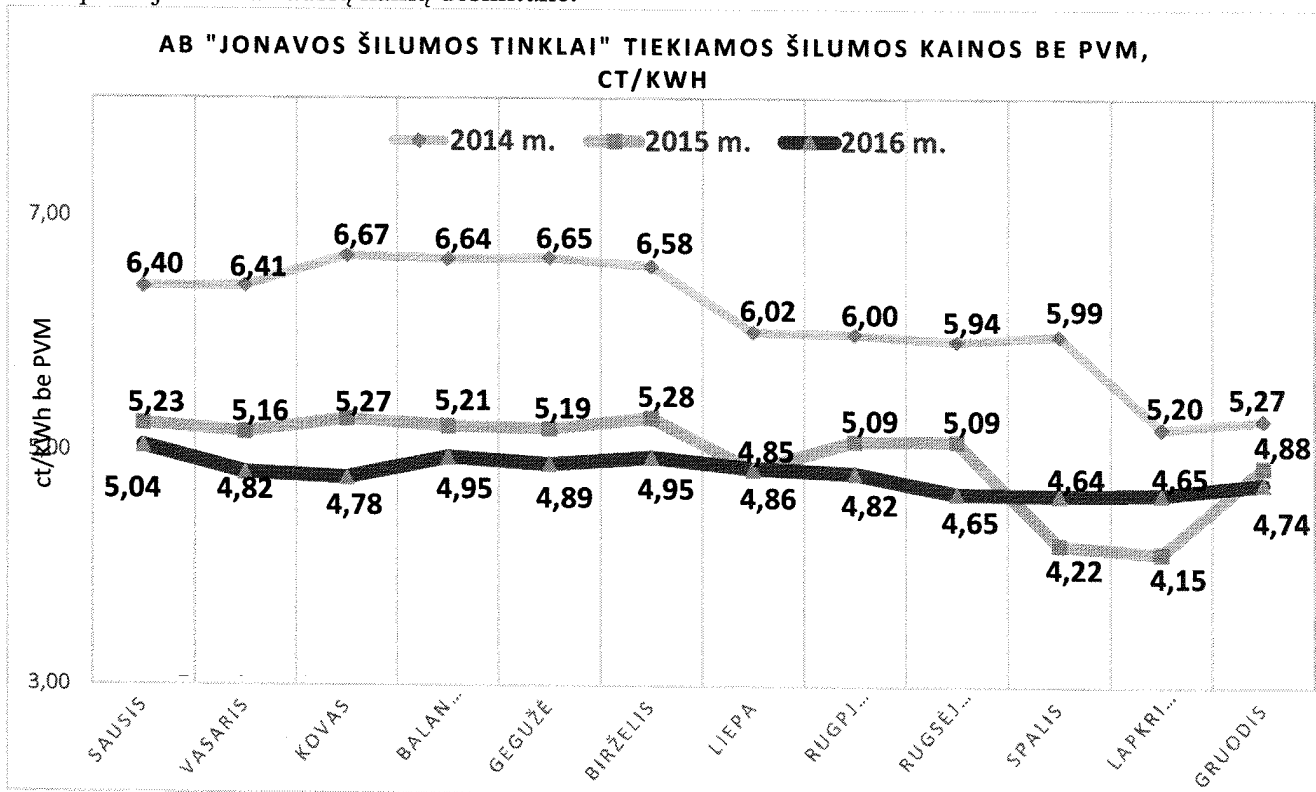
Įsipareigojimų ir turto santykio rodiklis arba įsiskolinimo koeficientas 28,9 proc. vertinamas gerai ir reiškia, kad turimi įsipareigojimai tesudaro 28,9 proc. valdomo turto vertės.

Daugiau informacijos apie Bendrovės veiklos rezultatus, pelningumo ir kitus rodiklius pateikiami pridedamoje Bendrovės rodiklių lentelėje (1 priedas).

## 2.2. Šilumos kaina ir savikaina

Šilumos kainos perskaičiuojamos kas mėnesį, keičiantis kuro technologijai kainoms. 2016 m. vasario 25 d. Jonavos rajono savivaldybės sprendimu Nr. ITS-40 nustatytos šilumos bazinės kainos dedamosios antriems šilumos bazinių kainų dedamųjų galiojimo metams. Dėl faktinių ir į šilumos kainą įskaičiuotų kuro kainų skirtumo susidariusių nepadengtų sąnaudų kompensacija po 0,20 ct už kWh buvo taikoma nuo 2016 m. balandžio 1 d. iki metų galo.

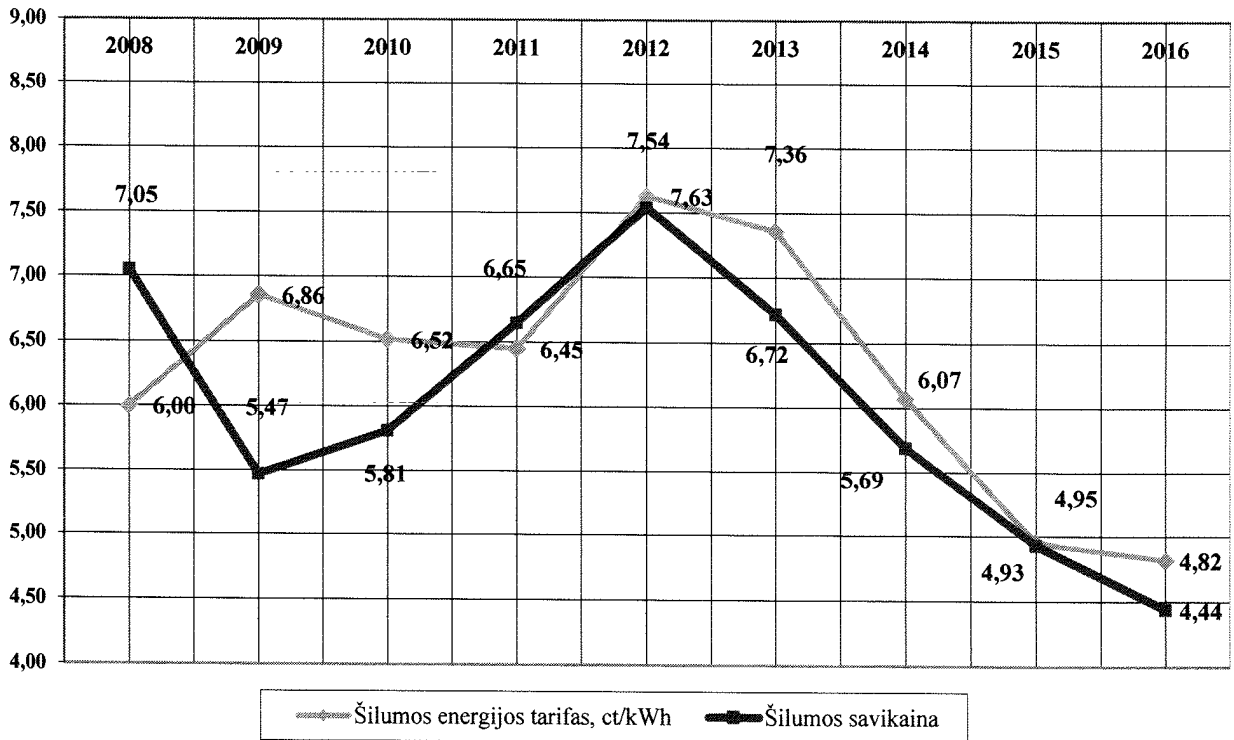
Šalies šilumą tiekiančių įmonių sąrašė bendrovės tiekiamos šilumos kainos visus metus buvo pirmajame mažiausių kainų dešimtuke.



Didžiausia buvo sausio mėn. kaina -5,04 ct/kWh be PVM, mažiausia - 2016 m. spalio mėnesio kaina – 4,64 ct/kWh be PVM. Žemiau esančiame grafike pavaizduota kaip keitėsi šilumos

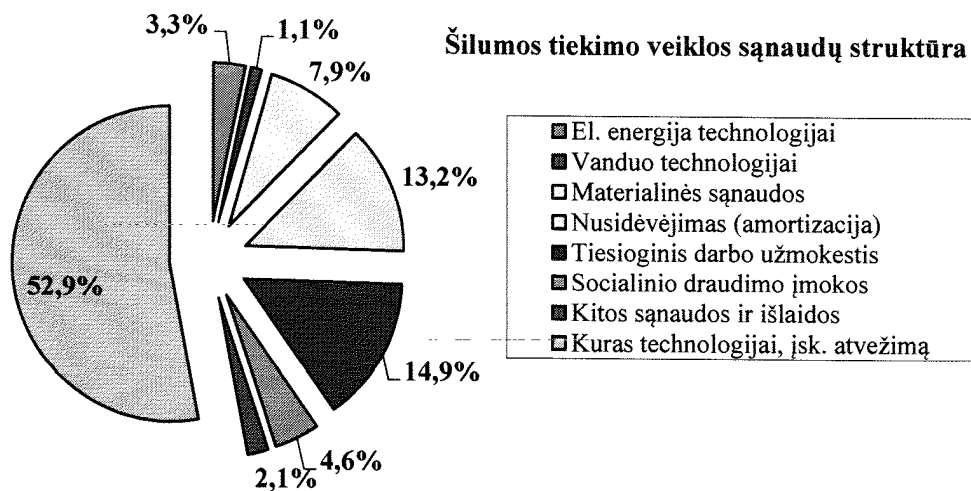
kainos 2014-2016 metais.

Vidutinė centralizuotai tiekiamos šilumos kaina 2016 metais 4,82 ct/kWh (be PVM) (lyginant su 2015 m., sumažėjo 0,13 ct/kWh arba -2,6 proc.), vidutinė realizuotos šilumos energijos savikaina 2016 m., įvertinus bendrąsias (veiklos) sąnaudas, - 4,44 ct/kWh (lyginant su 2015 m., sumažėjo 0,49 ct/kWh arba -9,9 proc.). Gauta pajamų iš šios veiklos 5,432 mln. Eur, priskirta sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį – 5,017 mln. Eur. Šilumos tiekimo veiklos rezultatas 0,415 mln. Eur pelno.



### 2.3. Sąnaudų struktūra

Didžiausią dalį šilumos tiekimo veiklos savikainoje 52,9 proc. (2655,9 tūkst. Eur) sudaro kuro technologijai sąnaudos (2015 m. sąnaudos kurui sudarė 3002,8 tūkst. Eur arba 56,4 proc. visų sąnaudų), 394,1 tūkst. Eur (7,9 proc.) - materialinės ir joms prilygintos sąnaudos, 659,8 tūkst. Eur (13,2 proc.) – ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, darbo apmokėjimo sąnaudos – 747,3 tūkst. Eur (14,9 proc.), išlaidas soc. draudimui, - 231,0 tūkst. Eur (4,6 proc.), sąnaudos el. energijai technologinėms reikmėms – 165,6 tūkst. Eur (3,3 proc.), vandens technologijai sąnaudos 56,1 tūkst. Eur (1,1 proc.), kitos sąnaudos ir išlaidos, įsk. veiklos sąnaudas, sudaro 2,1 proc. – 107,1 tūkst. Eur.



## 2.4. Šilumos energijos tiekimo veikla

Bendrovė eksploatuoja septynias katilines: Jonavos rajoninę katilinę, Girelės rajoninę katilinę, Ruklos gyvenvietės, Kuigalių kaimo katilines, Miškų ūkio gyvenvietės automatizuotas buitines katilines ir Geležinkelio ruožo katilinę Šilų gatvėje, o nuo 2012 m. spalio mėnesio tiekia šilumą Šilų kaimo daugiabučiui – Lokio g. 5. Bendra šilumos generavimo šaltinių technologinių įrengimų instaliuota galia metų pabaigoje 120,4 MW, iš jų 28,4 MW (23,6 proc.) – biokurą naudojančių katilų galia (įsk. 5 MW galios ekonomazerį).

Šilumos šaltiniuose pagaminta šiluma perduodama termofikacinio vandens ir garo tinklais. Bendras šilumos perdavimo tinklų ilgis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 50,8 km ilgio. Centralizuotai tiekiamą šilumą aprūpinami Jonavos miesto, Ruklos ir Kuigalių gyvenviečių, Šilų kaimo šilumos vartotojai.

2016 m. pagaminta ir į perdavimo tinklą patiekta 141,2 GWh šilumos energijos. Šilumos gamybos apimtys, lyginant su 2015 m. (131,8 GWh), padidėjo 9,4 GWh (+7,1 proc.). 19,6 proc. šilumos pagaminta Jonavos RK katilinėje, 72,8 proc. – Girelės RK, 6,6 proc. – Ruklos katilinėje, 1,0 proc. – likusiose katilinėse.

Vartotojams realizuota 113,1 GWh arba 80,1 proc. visos patiektos šilumos. 2015 m. naudingai realizuota 108,0 GWh (82,0 proc.) į tinklą patiektos šilumos energijos.

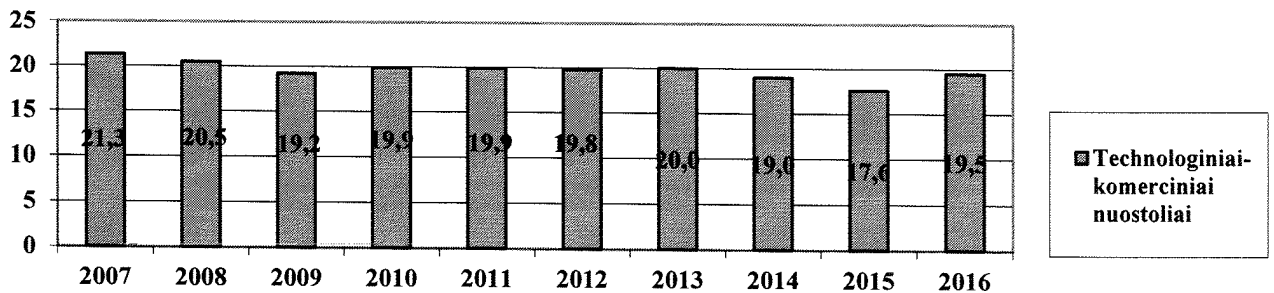
Tiekimo nuostoliai ir šilumos netektys 2016 m. sudaro 19,5 proc. (27,5 GWh), 2015 m. šilumos nuostoliai sudarė 23,2 GWh (17,6 proc. į tinklą patiektos šilumos).

Nuostolių detalizavimas:

- tiekimo nuostoliai 26,8 GWh (19,0 proc.), 2015 m. – 22,5 GWh (17,1 proc.). Tiekimo nuostolių augimas paaiškinamas šilumos suvartojimo mažėjimu dėl pastatų renovacijos mažėjimu.

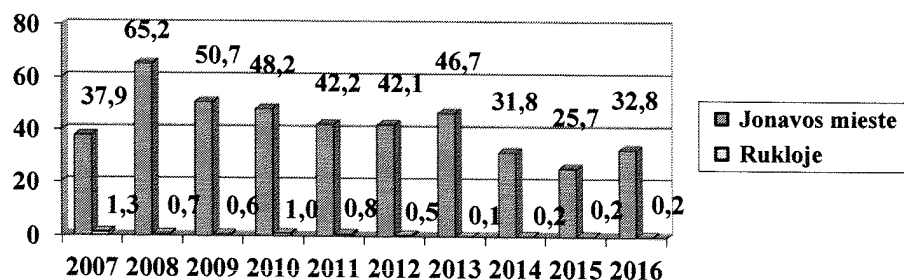
- komerciniai nuostoliai (netektys) 0,7 GWh (0,5 proc.), 2015 m. – 0,7 GWh (0,5 proc.). Šilumos komerciniai nuostoliai patiriami nešildymo sezono metu karšto vandens cirkuliacijos sistemoje, teisės aktais įteisinus 160 kW/mėn. normatyvą butui. Komerciniai nuostoliai stabilizavosi dėl sustiprintos karšto vandens suvartojimo daugiabučiuose namuose kontrolės.

Šilumos energijos nuostoliai, %



Trasų papildymui Jonavos mieste 2016 m. sunaudota 32,8 tūkst. tonų technologinio vandens, įsk. Neries upės vandenį, ir tai yra 7,1 tūkst. tonų (27,6 proc.) daugiau nei 2015 m. (2015 m. – 25,7 tūkst. tonų). Ruklos miestelyje trasų papildymui sunaudota 0,2 tūkst. tonų vandens, 2015 m. – 0,2 tūkst. tonų vandens.

Šilumos trasų papildymo vandeniu dinamika, tūkst. tonų



Per ataskaitinį laikotarpį ūkio būdu pakeista 654,0 m skirtingų diametrų termofikacinio vandens tinklų Jonavos mieste. 2015 m. ūkio būdu pakeista buvo 765,0 m trasų. Iki ataskaitinių metų pabaigos iš viso renovuota 24,3 km šilumos tiekimo trasų, kas sudaro 47,8 proc. visų veikiančių šilumos perdavimo tinklų (50,8 km).

Energijos gamybai 2016 metais suvartota:

- gamtinių dujų (lygin. svoris kuro balanse 25,3 proc.) – 38,6 GWh už 1,303 mln. Eur, (2015 m. – 41,9 GWh už 1,657 mln. Eur). Vidutinė gamtinių dujų kaina su transportavimu 33,80 Eur/MWh be PVM arba 435,77 Eur/t<sub>ne</sub>. 2015 m. vidutinė gamtinių dujų kaina buvo 481,88 Eur/t<sub>ne</sub>. 2016 m. gamtinių dujų kaina -9,6 proc. mažesnė nei 2015 m.

- granuliu (0,3 proc. kuro balanse) – 34,4 tne už 12,3 tūkst. Eur. Granulių kaina 357,58 Eur/t<sub>ne</sub>.

- biokuro mišinio (lygin. svoris kuro balanse 68,6 proc.) – 8099,097 t<sub>ne</sub> už 1,137 mln. Eur. Vidutinė biokuro mišinio kaina, įskaitant transportavimo kaštus 140,41 Eur/t<sub>ne</sub>, 2015 m. biokuro kaina - 157,32 Eur/t<sub>ne</sub>. Biokuro kaina -10,7 proc. mažesnė nei praėjusiais metais.

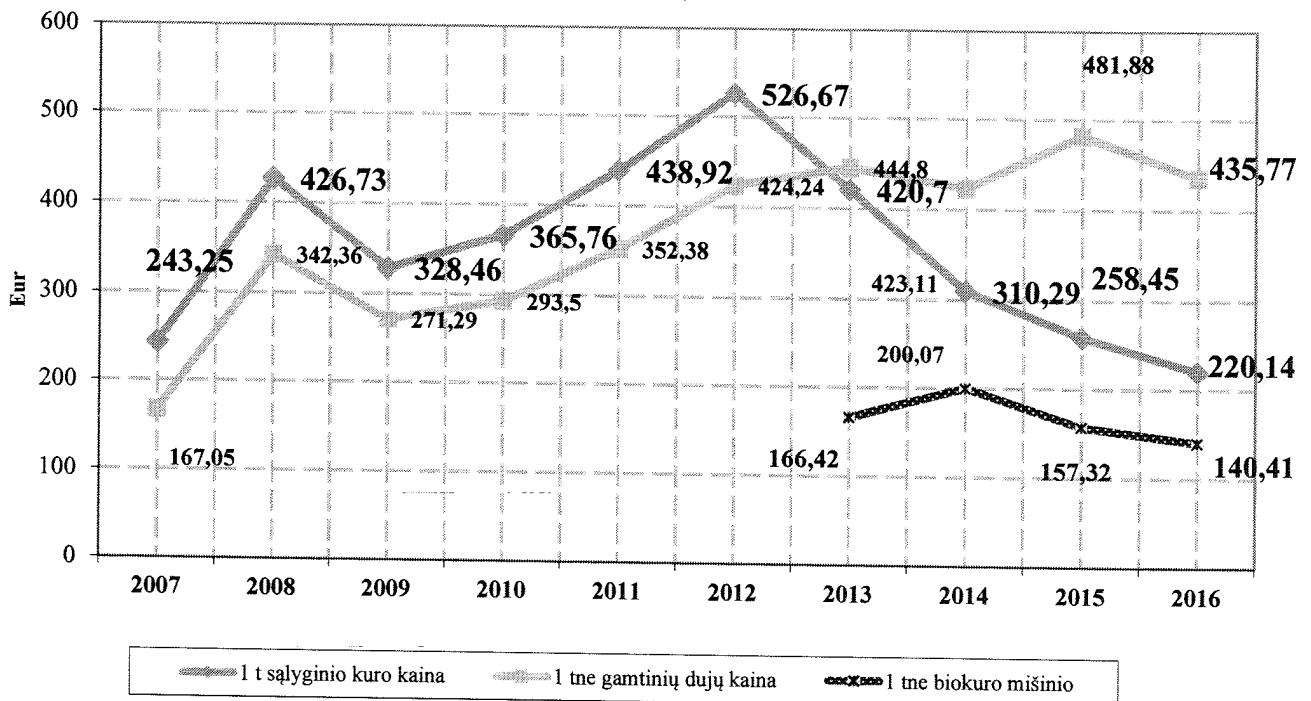
- mazuto (lygin. svoris kuro balanse 5,8 proc.) – 714,827 tonos už 145,996 tūkst. Eur. Mazuto kaina 204,24 Eur už toną.

2016 m. technologiniam kurui ir kitoms su kuru susijusioms sąnaudoms išleista 2,635 mln. Eur, 2015 m. – 3,015 mln. Eur. Sąnaudos technologiniam kurui sudaro 44,5 proc. prekių ir paslaugų pardavimo savikainos (5,917 mln. Eur), 2015 m. sudarė – 47,9 proc.

2016 m. kurui išleista 0,380 mln. Eur arba -12,6 proc. mažiau nei 2015 m. Pagrindinė priežastis – mažesnės gamtinių dujų ir medienos biokuro kainos.

Sąlyginio kuro 1 tonos kaina 2016 m. 220,14 Eur be PVM, 2015 m. – 258,45 Eur be PVM.

Kuro technologijai kainų dinamika

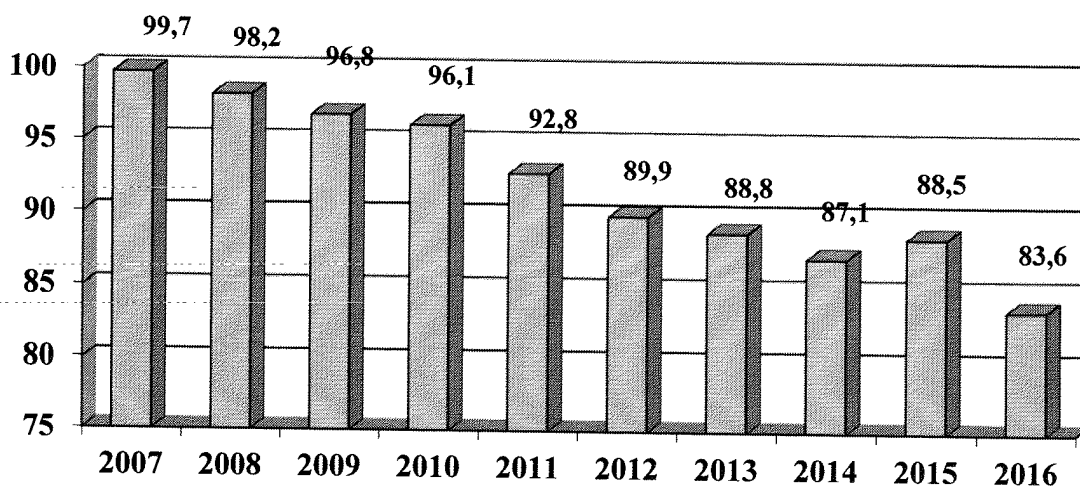


2016 metų eigoje gamtinių dujų pirkimo kainos mažai keitėsi: pirmoje metų pusėje dujos kainavo 16,96 Eur/MWh, antroje metų pusėje 15,26 Eur/MWh. 100 proc. visų dujų nupirkta iš LITGAS.

Lyginamosios kuro sąnaudos 2016 m. – 83,6 kg sąlyginio kuro 1 MWh šilumos pagaminti, 2015 m. šis rodiklis buvo 4,9 kg<sub>ne</sub> didesnis – 88,5 kg<sub>ne</sub>/MWh.

72,8 proc. (103,9 GWh) šilumos energijos buvo pagaminta Girelės RK, naudojant biokuro mišinį, efektyviai dirbo biokuru kūrenami vandens šildymo katilai, 17,1 tūkst. MWh (16,5 proc.) šilumos pagaminta ekonomaižeryje iš išeinančių dūmų.

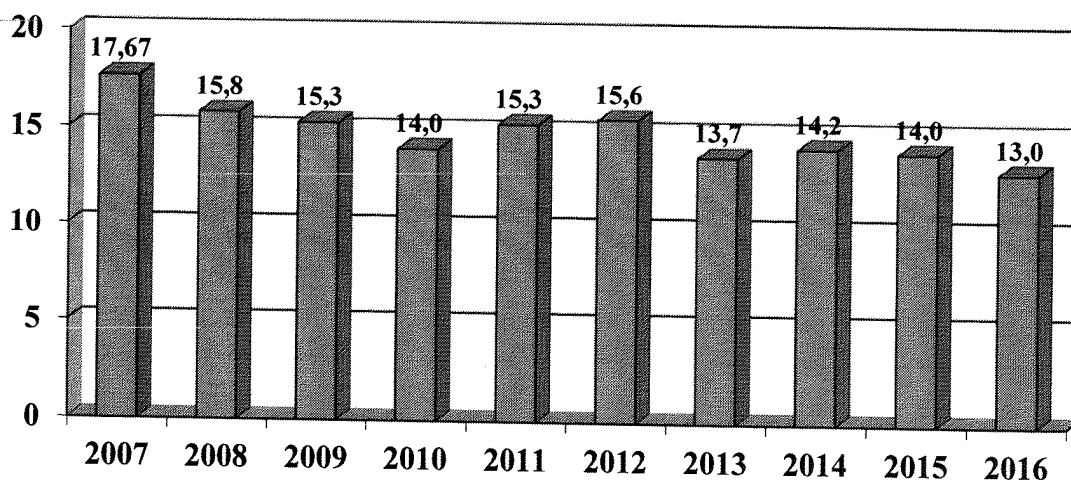
Sąlyginio kuro sąnaudos šilumos gamyboje, kg<sub>n.e.</sub>/MWh



Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos, lyginant su 2015 m., sumažėjo 17,6 tūkst. eurų iki 167,4 tūkst. Eur (2015 m. – 185,0 tūkst. Eur). 2016 m. suvartota 1832,8 MWh elektros energijos ir t.y. 8,3 MWh elektros mažiau nei praėjusiais metais (1841,1 MWh). Jonavos RK įrengtų kogeneracinių jėgainių komplekse, kuriame katilinės reikmėms gaminama pigesnė elektros energija, pagaminta 10,4 proc. (190,5 MWh<sub>e</sub>) visos suvartotos elektros energijos, 2015 m. pasigaminta buvo 205,8 MWh<sub>e</sub> (11,2 proc.). 1 MWh šilumos pagaminti sunaudota 13,0 kWh el. energijos. 2015 m. lyginamosios el.energijos sąnaudos siekė 14,0 kWh<sub>e</sub>/MWh<sub>s</sub>. Vidutinė pirktos elektros energijos kaina 9,02 ct/kWh be PVM, pėnai kainavo – 10,05 ct/kWh.

Lyginamosios elektros energijos sąnaudos sumažėjo 1,0 kWh<sub>e</sub>/MWh<sub>s</sub>.

Lyginamosios elektros energijos sąnaudos šilumos gamyboje, kWh<sub>e</sub>/MWh



## 2.5. Karšto vandens daugiabučių namų vartotojams tiekimo veikla

Vykdamas 2006 balandžio 27 d. Jonavos rajono savivaldybės sprendimą, AB „Jonavos šilumos tinklai“ nuo 2006 m. gegužės 1 d. buvo įpareigota pirkti šaltą vandenį gyventojų poreikiams iš UAB „Jonavos vandenys“ karštam vandeniui ruošti ir atsiskaityti pagal apskaitos prietaiso, įrengto prieš šilumokaitį, rodmenis.

Nuo 2011 m. rugpjūčio 1 d. už karšto vandens nuotekas taip pat atsiskaitoma pagal geriamojo vandens apskaitos prietaisų, įrengtų prieš šilumokaitį, rodmenis.

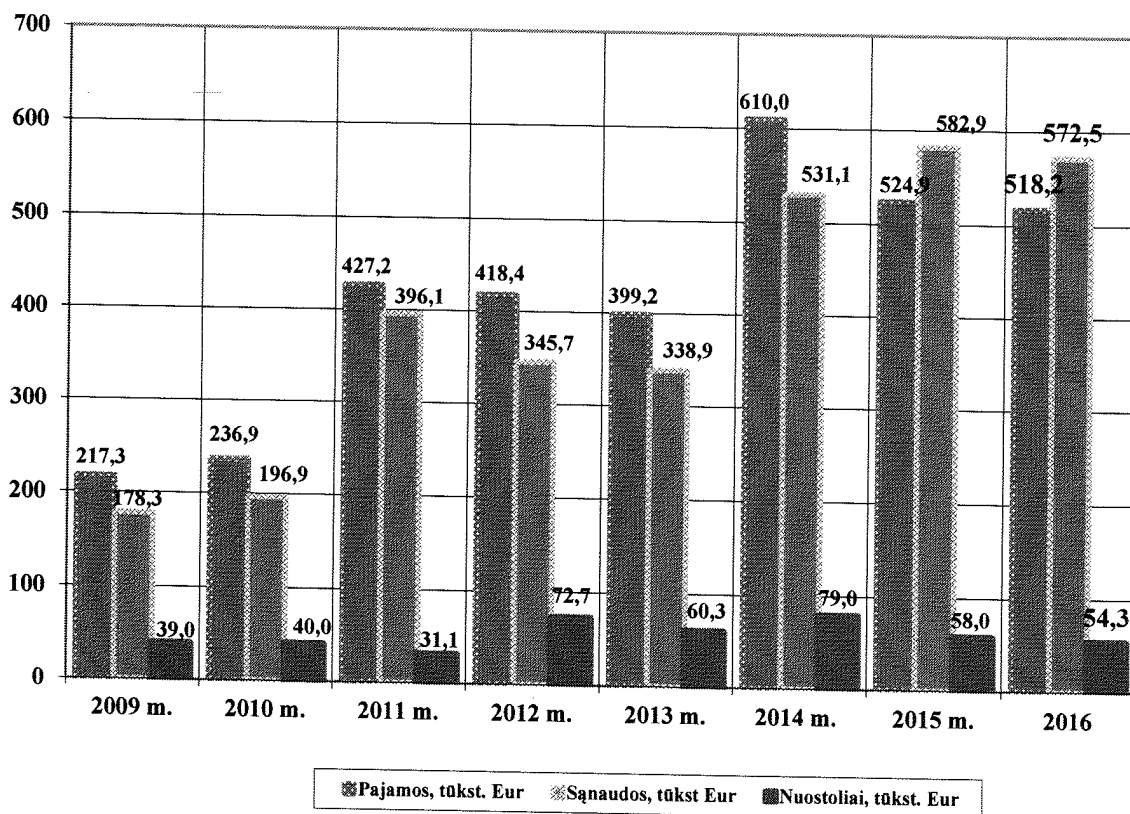
2016 m. nupirka 330,1 tūkst. m<sup>3</sup> geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti ir apmokėtas toks pats nuotekų kiekis, vartotojams daugiabučiuose namuose realizuota – 295,1 tūkst. m<sup>3</sup>, vandens netektys daugiabučių namų tinkluose – 35,0 tūkst. m<sup>3</sup> (10,6 proc.). 2015 m. vandens netekčių patirta 36,4 tūkst. m<sup>3</sup> arba 10,9 proc. Šios netektys patiriamos daugiabučių gyvenamųjų namų karšto vandens sistemose, dėl vartotojų deklaruoto ir suvartoto karšto vandens kiekių skirtumo. Dėka intensyvesnės karšto vandens rodmenų kontrolės, reguliariai metrologiškai tikrinamų vandens apskaitos prietaisų, karšto vandens netektys, lyginant su 2015 m., sumažėjo 1,4 tūkst. m<sup>3</sup> per metus. Gauta pajamų iš šios veiklos 518,2 tūkst. Eur, priskirta sąnaudų – 572,5 tūkst. Eur. Veiklos rezultatas – 54,3 tūkst. Eur nuostolių.

Nuo 2007 metų rugpjūčio mėnesio keičiami/įrengiami vandens apskaitos prietaisai daugiabučių namų butuose, pagal kuriuos daugiabučių namų vartotojai atsiskaito už karštą vandenį ir nuotekas su AB „Jonavos šilumos tinklai“. Apskaitos prietaisus montuoja AB „Jonavos šilumos tinklai“ ir UAB „Jonavos vandenys“ pagal 2007-11-06 pasirašytą tarpusavio susitarimą. 2016 m. sumontuoti 8 nauji karšto ir šalto vandens apskaitos prietaisai ir pakeista, atlikus metrologinę patikrą, – 1446 vnt. Vadovaujantis teisės aktais, nuo 2014 m. metrologinė patikra šių prietaisų atliekama kas 6 metai.

Gauta pajamų iš šios veiklos 96,6 tūkst. Eur, priskirta sąnaudų – 34,6 tūkst. Eur, veiklos rezultatas 62,0 tūkst. Eur pelno.

2016 m. gruodžio 31 d. už karštą vandenį pagal apskaitos prietaisus atsiskaito 13414 vartotojai.

### Karšto vandens tiekimo veiklos rezultatai



## 2.6. Pastatų sistemų priežiūros veikla

2016 m. už šilumos vartotojų pastatų sistemų priežiūros paslaugas gauta 432,9 tūkst. Eur pajamų, 2015 m. gauta 1,2 tūkst. Eur daugiau pajamų. Patirta 449,7 tūkst. Eur sąnaudų: 103,1 tūkst. Eur arba 22,9 proc. šios sumos sudaro medžiagų ir kitų materialių sąnaudų sistemų eksploatacijai sąnaudos, 197,2 tūkst. Eur arba 43,9 proc. - sąnaudos darbui apmokėti ir socialiniam draudimui, 66,8 tūkst. Eur- ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, 60,8 tūkst. Eur (13,5 proc.) remonto ir perkamų remonto paslaugų sąnaudos, 21,8 tūkst. Eur - veiklos sąnaudos, priskirtos pastatų šilumos ir karšto vandens sistemų techninės priežiūros veiklai. Šios veiklos 2016 m. rezultatas 16,8 tūkst. Eur nuostolių, 2015 m. iš šios veiklos patirta 29,7 tūkst. Eur nuostolių.

Nuo 2012 m. pradžios taikomi nauji pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros tarifai ir nauja išlaidų techninei priežiūrai apskaitos tvarka. Bendrovė yra įsipareigojusi už lėšas, gautas už pastatų sistemų priežiūrą, atnaujinti daugiabučių gyvenamųjų namų šilumos punktus. 2015 m. sumontuoti nauji, autonominiai šilumos punktai 11 –koje daugiabučių namų. Investuota 90,5 tūkst. Eur. Vidutinė vieno mazgo įrengimo kaina 8,2 tūkst. Eur be PVM.

Suderinus su daugiabučių gyvenamųjų namų administratoriumi, renovuojami seniausi, labiausiai susidėvėję šilumos mazgai. 2016 m. daugiabučių gyvenamųjų namų šilumos punktai nebuvo atnaujinami.

## 2.7. Investicijos, valdomo turto priežiūra

2016 m. į ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimą, rekonstravimą ir atnaujinimą investuota 180,3 tūkst. Eur arba 2 kartus daugiau lėšų nei praėjusiais metais. Bendra investicijų į ilgalaikį turtą vertė – 341,1 tūkst. Eur, iš jų: 326,9 tūkst. Eur arba 95,9 proc. investuota į šilumos tiekimo veiklą, 14,2 tūkst. Eur (4,1 proc.) išleista karšto vandens apskaitos prietaisų butuose įsigijimui.

Šilumos perdavimo trasų renovavimui ir vertės atstatymui išleista 64,0 tūkst. Eur, ūkio būdu atnaujinta 1075,0 m įvairaus diametro šilumos perdavimo trasų, 654,0 m (60,8 proc.) iš šio skaičiaus renovuota ūkio būdu.

421,0 m (39,2 proc.) magistralinių šilumos trasų rekonstravimo darbus Chemikų gatvėje atliko UAB „Castrade“. Atliktų rangos darbų, įsk. projektavimo darbus, vertė - 79,7 tūkst. eurų. 41,5 tūkst. Eur sudaro Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinė parama.

Iš viso nuo 2000 metų renovuota 24,309 km šilumos tiekimo tinklų, kas sudaro 47,8 proc. bendro eksploatuojamų trasų ilgio.

Baigtas rekonstruoti administracinis – gamybinis pastatas. Pastatas Klaipėdos g. 8 buvo rekonstruojamas 2014 – 2016 m., pastatant 3-jį aukštą: buvo perplanuotos pastato vidaus patalpos, įrengti kabinetai, pagalbinės patalpos, laiptai, izoliuotos sienos, pakeisti langai, atliktas išorės konstrukcijų remontas, atnaujinta katilinės lauko sienų danga, padengiant sienas struktūriniu tinku ir fasadinėmis fibrocemento plokštėmis, apskardintos stogo dalys, įdiegtos kitos su darbų ir priešgaisrine sauga susijusios priemonės, administracinės patalpos ir sanitariniai mazgai pritaikyti lankytojams su fizine negalia. Bendra statybos-rekonstrukcijos darbų vertė – 195,3 tūkst. Eur.

Jonavos rajoninėje katilinėje įrengtas naujas dažnio keitiklis reguliuoti termofikacinio vandens siurblio parametrus. Keitiklio dėka išlaikomi vandens suvartojimo parametrai, sumažinamos elektros sąnaudos. Dažnio keitiklio vertė – 14,7 tūkst. Eur.

Ruklos katilinėje senas cirkuliacinis siurblys pakeistas nauju DAB PUMPS gamybos cirkuliaciniu siurbliu. Siurblys sukomplektuotas su nenauju dažnio keitikliu. Investicijos vertė – 5,5 tūkst. Eur.

2016 m. įsigyti ir pakeisti 34 vnt. įvadiniai šilumos apskaitos skaitikliai vartotojų pastatuose, skaitiklių įsigijimo vertė 10,2 tūkst. Eur.

Atnaujinta kompiuterinės technikos ir programinės įrangos už 1,0 tūkst. Eur, katilinių pagalbinių įrenginių, prietaisų ir kito inventoriaus įsigijimui išleista 8,6 tūkst. Eur, įsigyti trys

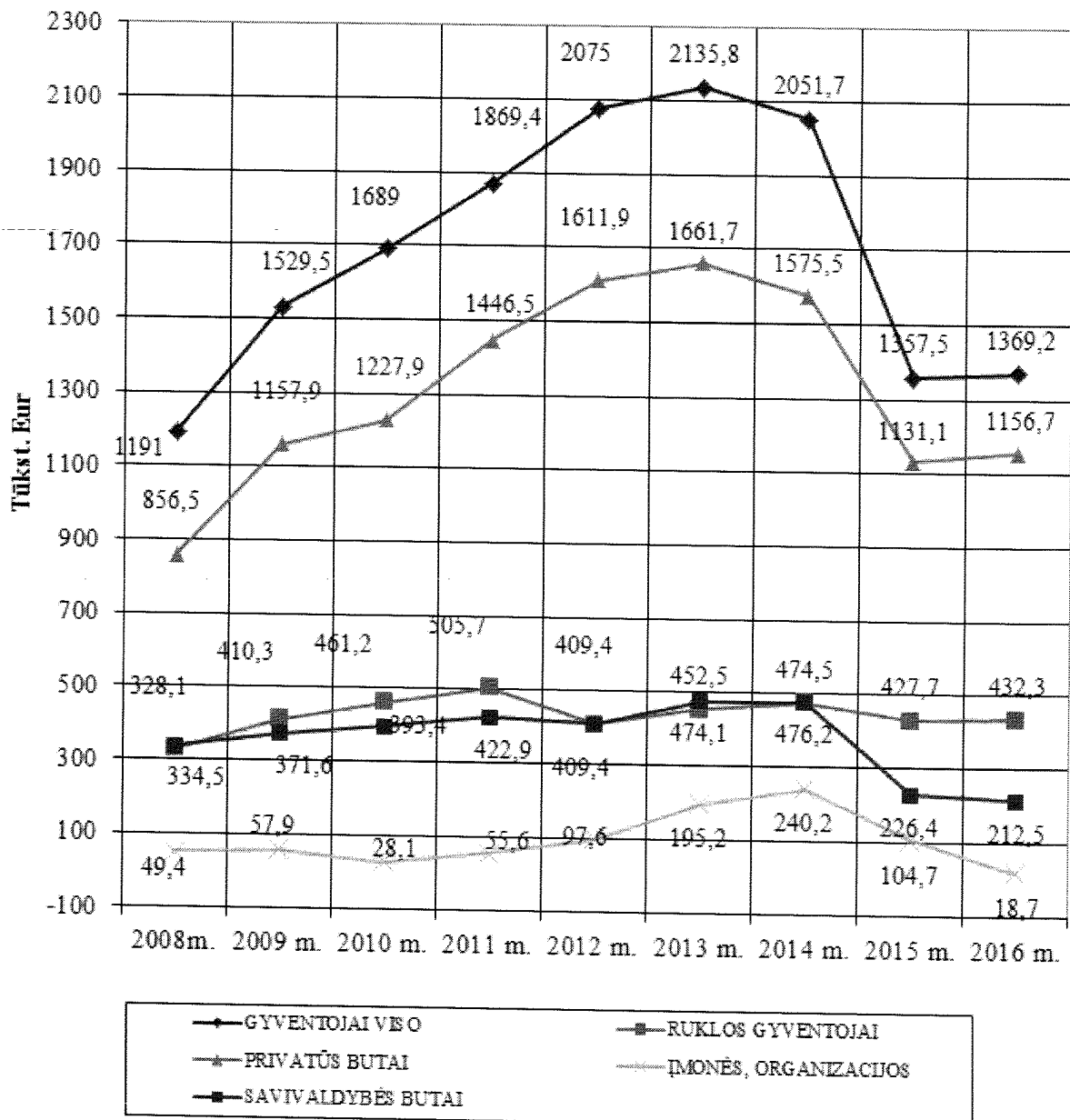
automobiliai, pakeitę susidėvėjusias transporto priemones, iš viso už 27,6 tūkst. Eur. Vienas iš įsigytų automobilių – specializuotas, pritaikytas vamzdžių transportavimui.

## 2.8. Vartotojų įsiskolinimas už šilumos energiją ir sistemų priežiūrą

2016-12-31 d. bendrovės teikiamų paslaugų vartotojų skolos, kurių mokėjimo terminas yra suėjęs, sudarė - 1387,8 tūkst. Eur. Tame skaičiuje 18,7 tūkst. Eur (arba 1,3 proc. visos skolų sumos) skolingos įmonės ir organizacijos. Gyventojų skolos už šilumos energiją ir sistemų techninę priežiūrą – 1369,1 tūkst. Eur (98,7 proc. visos skolų sumos), 15,5 proc. gyventojų skolų arba 212,5 tūkst. Eur įsiskolinę savivaldybės gyvenamojo būsto nuomininkai, Ruklos gyventojų skolos – 432,3 tūkst. Eur.

2015-12-31 d. vartotojai buvo skolingi 1462,1 tūkst. Eur (skolos, kurių mokėjimo terminas yra suėjęs). Per vienerius metus skolos sumažėjo 74,3 tūkst. eurų arba -5,1 proc. Gyventojų skolos išaugo 11,7 tūkst. Eur arba +0,9 proc., įmonių ir organizacijų - sumažėjo -86,0 tūkst. Eur arba 82,2 proc. Ruklos gyventojų skola išaugo 4,5 tūkst. Eur arba +1,1 proc.

Vartotojų įsiskolinimas už bendrovės suteiktas paslaugas

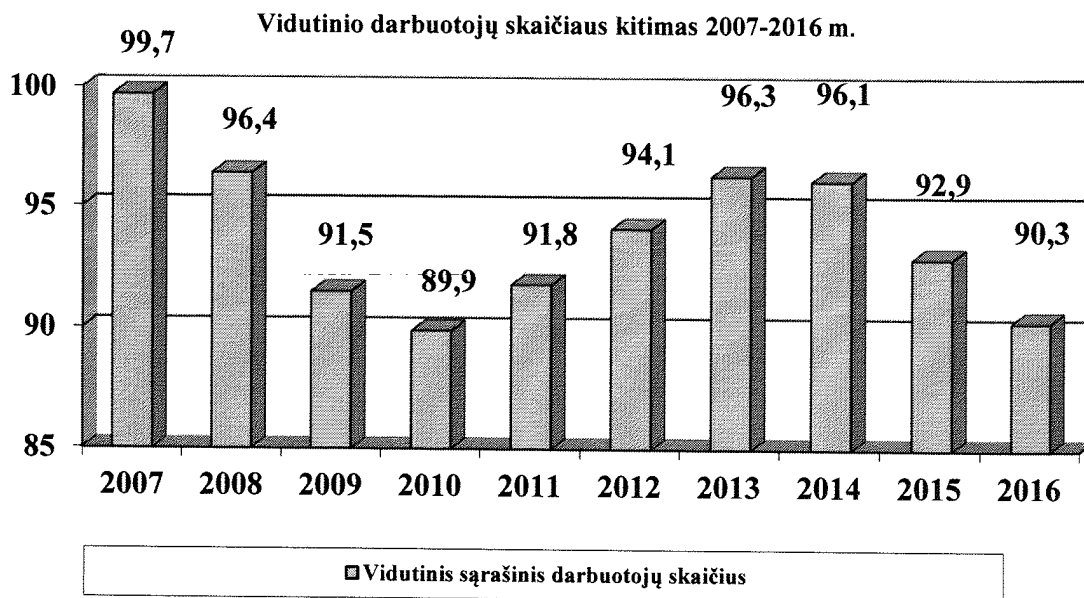




### 3. Personalas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendrovės personalo sąraše - buvo 88,5 darbo vietos. 2016 m. gruodžio 31 dieną bendrovėje dirbo 89 darbuotojai. Darbininkai sudaro 67,1 proc. visų dirbančiųjų, vadovai ir specialistai – 32,9 proc. 23,9 proc. visų dirbančiųjų sudaro moterys, 76,1 proc. – vyrai. Vidutinis dirbančiųjų amžius 52,4 metai. Vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius – 90,3.

Bendras Bendrovės darbo užmokesčio fondas už 2016 m. buvo 935,9 tūkst. Eur. Bendrovės darbuotojų vidutinis darbo užmokestis 864 Eur prieš mokesčius.



1997 metais bendrovė savarankiškai veiklą pradėjo turėdama 96 darbo vietas. Per 18 veiklos metų papildomai atsiradus naujiems veiklos objektams – Kuigalių katilinei, Ruklos katilinei, Priežiūros paslaugų tarnybai, bendrovė dalį darbuotojų šioms veikloms perėmė iš kitų įmonių ar įstaigų. Darbuotojų skaičius – optimizuotas ir yra mažesnis nei savarankiškos veiklos pradžioje.

27,3 proc. Bendrovėje dirbančių darbuotojų turi aukštąjį išsilavinimą, 17,0 proc. turi aukštesnįjį išsilavinimą, 55,7 proc. turi vidurinį išsilavinimą. Bendrovės veikloje svarbus profesinis tobulėjimas, nuolatinis žinių atnaujinimas. 2016 metais 32 darbo dienas darbuotojai dalyvavo seminaruose, konferencijose, mokymuose, atestacijose ir pan.

Bendrovėje veikia profesinė sąjunga. Bendrovės administracija ir profesinės sąjungos atstovai glaudžiai bendradarbiauja, sprenddami aktualius darbuotojams saugos ir sveikatos, darbo apmokėjimo, socialinius bei kitus klausimus. 2016 m. vasario 27 d. pasirašyta bendrovės kolektyvinė sutartis, kurioje įtvirtinti darbdavio, darbuotojų bei profesinės sąjungos įsipareigojimai, darbuotojų organizavimo aspektai, saugos ir sveikatos nuostatos, socialinės garantijos, darbo užmokesčio sistema. Kolektyvinė sutartis galioja dvejus metus.

Dėl didelio dėmesio prevencinėms priemonėms nelaimingų atsitikimų ir traumų darbe pavyko išvengti.

2016 metų eigoje atleista 10 darbuotojų, priimti 5 nauji žmonės. 6 darbuotojai išleisti į užtarnautą poilsį, 3 darbuotojai atleisti pagal terminuotą darbo sutartį šildymo sezonui Ruklos katilinėje pasibaigus, 1 darbuotojas darbo sutartį nutraukė savo noru. 1 darbuotojas priimtas terminuotam laikui, 4 – priimti pastoviam darbui. Metų eigoje 5 darbo vietos panaikintos, sukurta viena darbo vieta.

Lyginant su 2015 m., vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius sumažėjo 2,8 proc. Metinio pranešimo 2 priede pateikiama Bendrovės valdymo struktūra su etatų skaičiumi.

Valdymo struktūros pakeitimų nenumatoma.

## 4. Metinės finansinės ataskaitos

### 4.1. Balanso struktūra

#### Turtas

Bendrovės turto vertė ataskaitinių metų pabaigoje yra 13,2 mln. Eur. Bendrovės valdomo turto vertė per 2016 m. sumažėjo -8,7 proc. (1249,4 tūkst. Eur) – nuo 14,4 mln. Eur (2015 m.) iki 13,2 mln. Eur.

2016 m. pabaigoje ilgalaikis turtas sudarė 81,5 proc., trumpalaikis – 18,5 proc. viso bendrovės turto.

Materialusis turtas sudaro didžiausią ilgalaikio turto dalį -99,9 proc. Ilgalaikio materialiojo turto vertė dėl nusidėvėjimo sumažėjo 1038,7 tūkst. Eur arba -8,8 proc.

Trumpalaikis turtas per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo -7,9 proc. arba 207,4 tūkst. Eur, daugiausiai dėl atsargų lygio sumažėjimo -31,8 proc. arba 186,5 tūkst. Eur, nuo 587,3 tūkst. Eur iki 400,8 tūkst. Eur, dėl 180,9 tūkst. Eur sumažėjusių turimų rezervinio kuro (mazuto) atsargų, kurios buvo panaudotos šilumos gamybai.

Trumpalaikio turto vertė mažėjo ir dėl vartotojų skolų sumažėjimo -2,4 proc. arba 44,6 tūkst. Eur. Pirkėjų skolos metų pabaigoje siekia 1791,6 tūkst. Eur, 2015 m. pabaigoje buvo 1836,2 tūkst. Eur. Skolos sudaro didžiausią trumpalaikio turto dalį - 73,8 proc.

#### Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai

Nuosavas kapitalas padidėjo 2,1 proc. (131,6 tūkst. Eur) ir 2016 m. pabaigoje sudarė 6,5 mln. Eur. Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 49,3 proc. viso Bendrovės turto.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sumažėjo -22,1 proc. (1,1 ml. Eur) ir metų pabaigoje sudarė 3,8 mln. Eur. Reikšmingiausią įtaką mažėjimui turėjo ilgalaikių paskolų kredito įstaigoms dalies sumažinimas. Per 2016 m. grąžinta 1,1 mln. Eur finansinių skolų. Finansinė skola kredito įstaigoms laikotarpio pabaigoje sudarė 2,3 mln. Eur. Trumpalaikiai įsipareigojimai, lyginant su 2015 metais, sumažėjo -3,0 proc. iki 1,1 mln. Eur, skolos tiekėjams sumažėjo - 29,4 proc. arba 0,2 mln. Eur.

### 4.2. Pelno (nuostolių) ataskaita

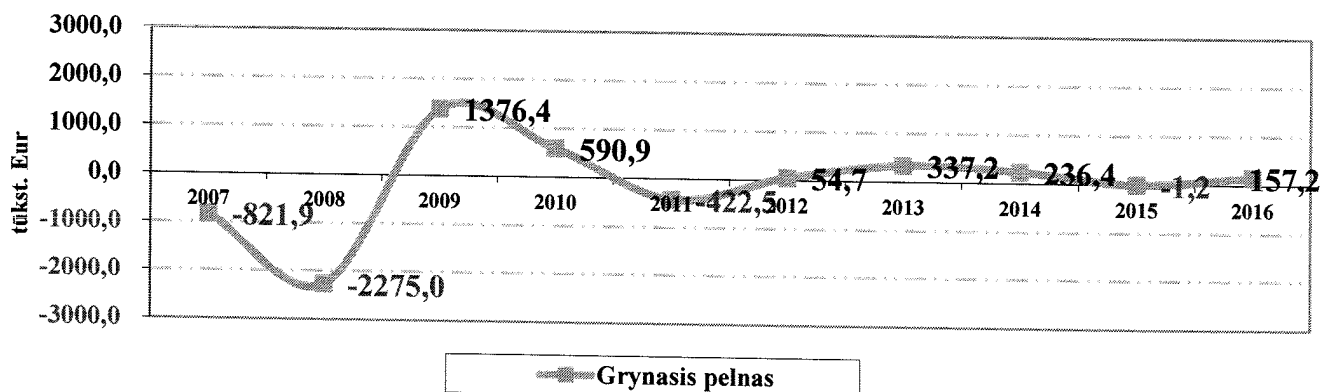
2016 m. pagrindinės veiklos rezultatas 570,0 tūkst. Eur bendrojo pelno. Lyginant su 2015 m., bendrojo pelno gauta 474,3 tūkst. Eur daugiau.

Kitos veiklos rezultatas 90,8 tūkst. Eur pelno, 2015 m. buvo 355,2 tūkst. Eur pelno.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (palūkanos ir kitos panašios sąnaudos), lyginant su 2015 m., sumažėjo -27,5 proc. arba 33,6 tūkst. Eur.

2016 metus bendrovė baigė pelningai +157,2 tūkst. Eur grynojo pelno (po apmokestinimo), 2015 m. rezultatas -1,2 tūkst. Eur nuostolių. Žemiau pateikiama bendrovės grynojo pelno dinamika 2007-2016 metais:

Grynojo pelno dinamika 2007-2016 m.



Daugiau informacijos apie Bendrovės finansinius veiklos rezultatus atskleista 2016 m. finansinėse ataskaitose, aiškinamajame rašte.

## 5. Informacija apie akcijas

Ataskaitiniais metais Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė. Bendrovės įstatinio kapitalo vertė -7 815 042 Eur. Įstatinis kapitalas padalintas į 2 694 842 (du milijonai šeši šimtai devyniasdešimt keturi tūkstančiai aštuoni šimtai keturiasdešimt dvi) 2,90 eurų nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas. Pagrindinis akcininkas – Jonavos rajono savivaldybės taryba. Jai priklauso 100 proc. Bendrovės akcijų. Bendrovė nei ankstesniais laikotarpiais, nei per ataskaitinį laikotarpį nėra įsigijusi savų akcijų. Bendrovės akcijos yra nematerialios. Akcijų suteikiamos teisės aprašytos Bendrovės įstatuose.

## 6. Filialai ir atstovybės

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

## 7. Svarbūs įvykiai

Birželio 25 d. Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktorius patvirtino naują AB „Jonavos šilumos tinklai“ įstatų redakciją. Nauji įstatai Juridinių asmenų registre įregistruoti 2016 m. liepos 13 d.

2016 m. Bendrovė realizavo 10,0 tūkst. vnt. nepanaudotų apyvartinių taršos leidimų (ATL). Tai reiškia, kad 10,0 tūkst. tonų sumažinta anglies dioksido emisija į atmosferą Jonavos rajone. Gauta 60,7 tūkst. Eur suma buvo panaudota finansinių įsipareigojimų sumažinimui.

Nuo metų pradžios gamtinėms dujoms pradėtas taikyti akcizų mokestis. Už kiekvieną gamtinių dujų megavatvalandę sumokama 0,54 Eur/MWh akcizų mokestis.

Nuo 2016 m. liepos 1 d. Bendrovė priskirta ūkio subjektų, kurių objektų suminis dujų suvartojimas, vertinant disponuojamų įrenginių galimybę veikti nepertraukiamai maksimaliu režimu per parą visus metus didesnis nei 600 GWh, ratui. Tai reiškia, kad Bendrovė pripažinta didmeninės gamtinių dujų rinkos dalyviu, kuriam keliami aukštesni rinkos priežiūros ir stebėsenos, informacijos keitimosi ir pažeidimų tyrimo reikalavimai.

Galiojančios šilumos kainos dedamosios nustatytos 2016 m. vasario 25 d. Jonavos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1TS-40 antriems bazinių kainų dedamųjų galiojimo metams. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau- Komisija) 2016 m. kovo 24 d. nutarimu pritarė šioms dedamosioms. Brangias importuojamas gamtines dujas, kurios iki šio laiko kuro balanse sudarė 67,5 proc., didesne dalimi pakeitė vietinis medienos kilmės biokuro mišinys, kurio lyginamasis svoris kuro balanse numatytas 75,0 proc., gamtinės dujos sudaro 24,8 proc., granulės– 0,2 proc.

2016-12-05 d. raštu Nr. 6-362 „Dėl šilumos perskaičiuotos kainos (kainos dedamųjų) projekto“, bendrovė pateikė Komisijai ir Jonavos rajono savivaldybės tarybai naują šilumos kainų dedamųjų projektą. Perskaičiavimo metu technologijai naudojamo kuro struktūra nekeičiama.

## 8. Veiklos planai ir prognozės

2017 m. Bendrovės parengtame investicijų plane numatyta 134,1 tūkst. Eur investicijų suma. Artimiausiu laiku Jonavos RK planuojama įrengti tiesioginio veikimo apsauginį vožtuvą termofikacinio vandens siurbliui, numatoma investicijos kaina 15,0 tūkst. Eur. Apie 12,0 tūkst. Eur planuojama skirta metrologinių parametru neatitinkančių šilumos apskaitos prietaisų įsigijimui ir keitimui, planuojama atnaujinti dalį kompiuterinės technikos ir programinės įrangos už 3,0 tūkst. Eur, lauko vaizdo stebėjimo kameroms įrengti numatyta 3,0 tūkst. Eur, 16,5 tūkst. Eur numatyta katilinių pagalbinių įrengimų (siurblių, ventiliatorių ir pan.), elektros įrengimų (dažnio keitiklių, analizatorių)

keitimui, 43,0 tūkst. Eur – transporto priemonių parkui atnaujinti, 11,7 tūkst. Eur Bendrovės pastatų priežiūros tarnybos pastato fasadui atnaujinti.

Bendrovė savo jėgomis ir toliau renovuos termofikacinius vamzdynus. Planuojama rekonstruoti seniausias magistralinių ir rajoninių šilumos perdavimo trasų atkarpas Jonavos mieste. Šiems darbams ateinančių metų investicijų plane numatyta skirti 30,0 tūkst. eurų.

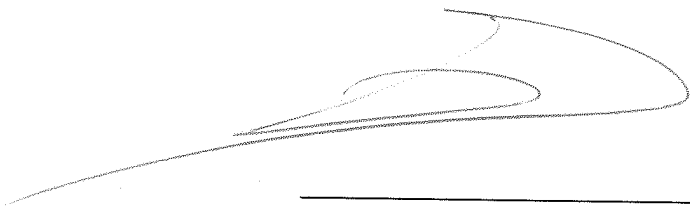
Bendrovės planuose įrengti naują iki 8 MW galios dujomis kūrenamą vandens šildymo katilą Girelės katilinėje vietoj demontuoto 18,6 MW galios garo katilo. Ši investicija būtina šilumos tiekimo patikimumui užtikrinti. Sutrikus biokuro katilų darbui, šiluma tiekama iš Jonavos RK, esančios miesto centre. Šilumnešio srautų keitimas neigiamai veikia šilumos perdavimo trasas. Dujomis kūrenamą katilą planuojama įrengti nuosavomis lėšomis.

Taip pat planuojama su ES struktūriniu parama užbaigti 3K ir 2K šilumos tiekimo magistralių renovacijos darbus Žeimių, Chemikų ir Vasario 16-osios gatvėse. Šio bendrai finansuojamo projekto vertė 525,4 tūkst. Eur, sutartyje su struktūrinę paramą administruojančia Lietuvos verslo paramos agentūra numatytas finansinės paramos dydis 262.714,50 Eur. Projekto metu bus renovuota 1290,0 m susidėvėjusių šilumos tiekimo tinklų, planuojamas 439,83 MWh per metus transportavimo nuostolių sumažėjimas.

Bendrovės misija – saugiai ir patikimai tiekti šilumos energiją vartotojams. Bendrovė ir toliau sieks, kad vartotojams būtų užtikrintas nenutrūkstamas šilumos ir karšto vandens tiekimas bei ieškos galimybių optimizuoti kaštus, užtikrinti tinkamą investicijų grąžą, užtikrinti aukštą techninį ir technologinį lygį.

Bendrovės vizija – tapti skaidria, patikima ir patrauklia vartotojams įmone.

Direktorius



Alfredas Sadzevičius

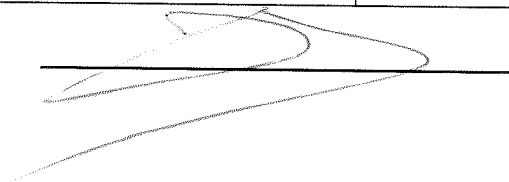
**PRIEDAI**

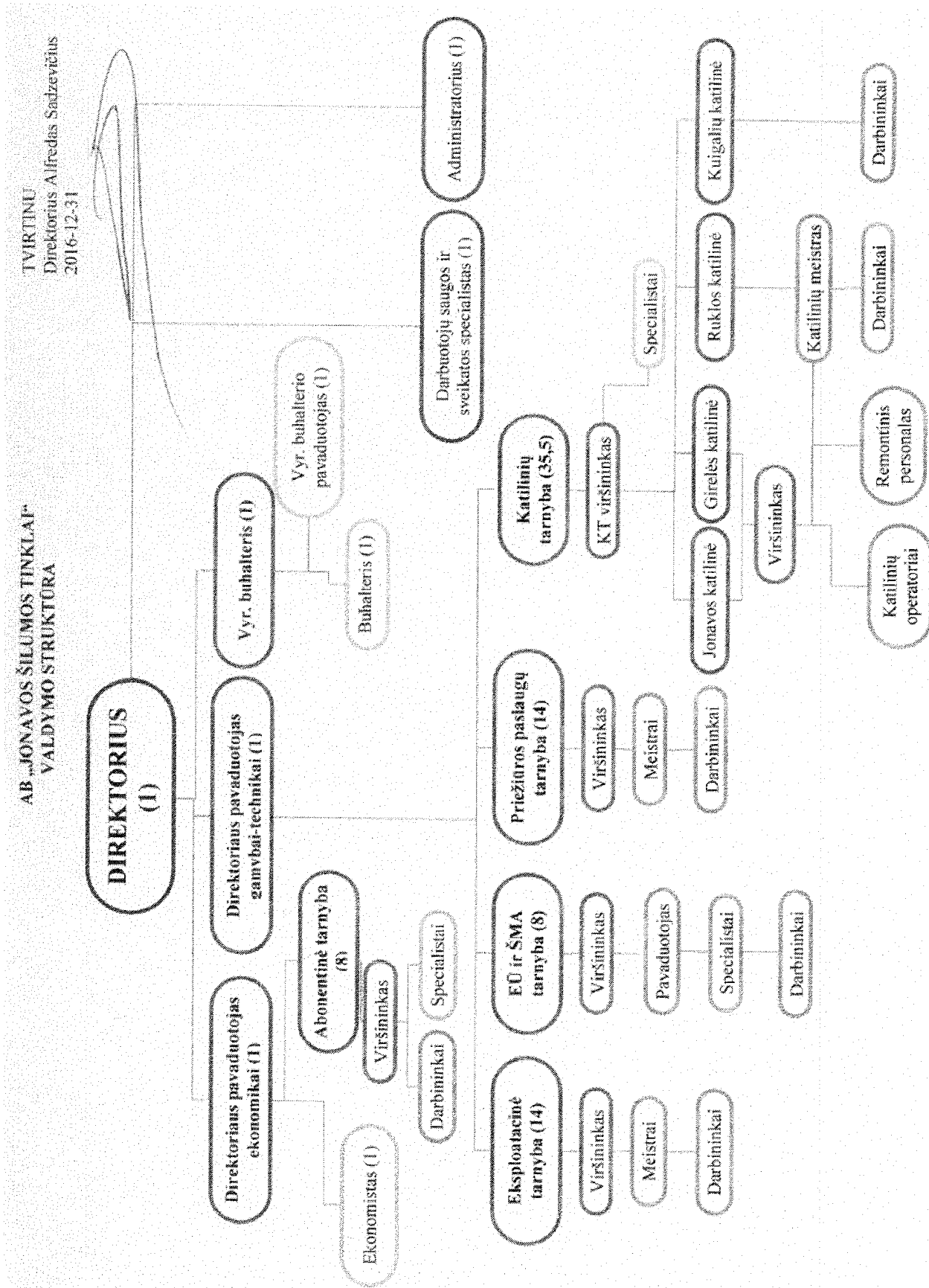
AB "Jonavos šilumos tinklai"

1 priedas

## BENDROVĖS RODIKLIŲ LENTELĖ

Rodikliai		Metai		
		2016 m. (ataskaitinis laikotarpis)	2015 m.	2014 m.
EBITDA, tūkst. Eur	Pelnas prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimą bei amortizaciją	1309,142	1150,036	1328,504
EBITDA marža, proc.	EBITDA/ Pardavimo pajamos	20,2%	18,0%	17,2%
Likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas/ Trumpalaikiai įsipareigojimai ir per vienerius metus mokėtinos sumos	2,23	2,35	2,30
Grynasis pelningumas, proc.	Grynasis pelnas/ Pardavimo pajamos x 100 %	2,4%	-0,02%	3,1%
Turto pelningumas, proc.	Grynasis pelnas/ Visas turtas x 100 %	1,2%	-0,01%	1,5%
Nuosavo kapitalo pelningumas, proc.	Grynasis pelnas/ Nuosavas kapitalas x 100 %	2,4%	-0,02%	3,7%
Įsipareigojimų ir turto santykis, proc.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai/ Visas turtas x 100 %	28,9%	33,9%	39,3%
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis, proc.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai/ Nuosavas kapitalas x 100 %	58,7%	76,9%	98,9%
Debitorinio įsiskolinimo apyvartumas dienomis	Debitorinis įsiskolinimas (vid. vertė) x 365/ Pardavimo pajamos	105	110	114
Kreditorinio įsiskolinimo apyvartumas dienomis	Kreditorinis įsiskolinimas (vid. vertė) x 365/ Pardavimo pajamos	241	287	277
<b>Kita informacija</b>				
Vid. sąrašinis darbuotojų skaičius, vnt		90,3	92,9	96,1
Vid. mėnesinis 1 darbuotojo atlyginimas, Eur, tame sk.		864,00	796,00	743,00
Vid. mėnesinis vadovų (direktoriaus, jo pavaduotojo (-ų)) atlyginimas, Eur		1938,48	1750,38	1835,08
Vid. mėnesinis kitų darbuotojų atlyginimas, Eur		786,74	734,67	725,93
Vid. mėnesinis direktoriaus DU, Eur		2740,35	2259,60	2235,81





Viso: 88,5 etato

**AB "JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI" 156737189**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Klaipėdos g. 8, Jonava**

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

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

PATVIRTINTA

Jonavos rajono savivaldybės  
administracijos direktoriaus

2017 m. balandžio \_\_\_\_ d.

įsakymu Nr. \_\_\_\_\_

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS**

2016 M. vasario 21 D. Nr. \_\_\_\_\_

(ataskaitos sudarymo data)

**2016 metai**

(ataskaitinis laikotarpis)

**Eurais**

(ataskaitos tikslumo lygis ir vienetą)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>10735267</b>	<b>11777660</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		7391	11059
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		2	2
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		7389	11057
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		10722098	11760823
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		6409617	6595387
2.3.	Mašinos ir įranga		3789333	4423783
2.4.	Transporto priemonės		134283	166668
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		288881	377706
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		99984	197279
3.	FINANSINIS TURTAS		5778	5778
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		5778	5778
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>2427379</b>	<b>2634821</b>
1.	ATSARGOS		400814	587303
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		337844	518710
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		62970	68593
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1874334	1930801
2.1.	Pirkėjų skolos		1791600	1836164
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		82734	94637
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos			



4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	152231	116717
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7778	7294
	<b>TURTO IŠ VISO</b>	<b>13170424</b>	<b>14419775</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		
D.	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	<b>6489177</b>	<b>6357573</b>
1.	KAPITALAS	7815042	7815042
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	7815042	7815042
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	1	1
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	179648	195852
4.	REZERVAI	-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		
4.3.	Kiti rezervai		
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(1505514)	(1653322)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	157216	(1225)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(1662730)	(1652097)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	<b>2858624</b>	<b>3160766</b>
F.	ATIDĖJINIAI	-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		
2.	Mokesčių atidėjiniai		
3.	Kiti atidėjiniai		
G.	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>3807247</b>	<b>4888046</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	2719963	3767423
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	755952	863945
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	1964011	2903478
1.3.	Gauti avansai		
1.4.	Skolos tiekėjams		
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	1087284	1120623
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	107993	107993
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	340730	170365
2.3.	Gauti avansai		
2.4.	Skolos tiekėjams	521543	738236
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	11034	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	80834	71537
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	25150	32492
H.	<b>SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>	<b>15376</b>	<b>13390</b>
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>	<b>13170424</b>	<b>14419775</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alfredas Sadzevičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Rasa Vengrauskienė

(vardas ir pavardė)

**AB "JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI" , 156737189**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Klaipėdos g. 8, Jonava**

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

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

PATVIRTINTA

Jonavos rajono savivaldybės

administracijos direktoriaus

2017 m. balandžio \_\_\_\_ d.

įsakymu Nr. \_\_\_\_\_

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**2017 M. VASARIO 21 D. Nr. \_\_\_\_\_

(ataskaitos sudarymo data)

**2016 m.**

(ataskaitinis laikotarpis)

Euris

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		6486791	6390018
2.	Pardavimo savikaina		(5916763)	(6294293)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>570028</b>	<b>95725</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(406687)	(335681)
7.	Kitos veiklos rezultatai		90802	355215
8.	Investicijų į patironuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		8047	7545
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(88756)	(122392)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMŪKESČINIMĄ</b>		<b>173434</b>	<b>412</b>
14.	Pelno mokestis		(16218)	(1637)
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>157216</b>	<b>(1225)</b>

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alfredas Sadzevičius

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rasa Vengrauskienė

(vardas ir pavardė)





	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			
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai				(16204)						(16204)
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajūninkų įnašai (pajū gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>7815042</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>179648</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1505514)</b>	<b>6489177</b>

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

  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Alfredas Sadzevičius  
 (vardas ir pavardė)

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

  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Rasa Vengrauskienė  
 (vardas ir pavardė)

**AB "JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI" 156737189**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Klaipėdos g. 8, 55169 - Jonava**

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

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

PATVIRTINTA

Jonavos rajono savivaldybės  
admini (Tvirtinimo žyma)

2017 m. balandžio \_\_\_\_ d.  
įsakymu Nr. \_\_\_\_\_

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2017 M. VASARIO 21 D. Nr. \_\_\_\_\_

(ataskaitos sudarymo data)

2016 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir  
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		7391635	7669813
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		7074543	7005345
1.1.2.	Kitos įplaukos		317092	664468
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(5977411)	(6769655)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(4640216)	(5679991)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1240252)	(690513)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(74356)	(381565)
1.2.4.	Kitos išmokos		(22587)	(17586)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>1414224</b>	<b>900158</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(412778)	(194539)
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>(412778)</b>	<b>(194539)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(965933)	(1169758)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		932000	245000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		932000	245000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1895096)	(1524722)
3.2.2.1.	Paskolų gražinimas		(1809097)	(1414090)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(85999)	(110632)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			116154
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(2837)	(6190)
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(965933)</b>	<b>(1169758)</b>
4.	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
5.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>35513</b>	<b>(464139)</b>
6.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>116718</b>	<b>580857</b>
7.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>152231</b>	<b>116718</b>

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

(parašas)

\_\_\_\_\_  
 Alfredas Sadzevičius  
 (vardas ir pavardė)

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

(parašas)

\_\_\_\_\_  
 Rasa Vengrauskienė  
 (vardas ir pavardė)

***Akcinė bendrovė „Jonavos šilumos tinklai“  
Įmonės kodas 156737189, adresas Klaipėdos 8, Jonava***

PATVIRTINTA  
Jonavos rajono savivaldybės  
administracijos direktoriaus  
2017 m. balandžio d.  
įsakymu Nr.

**2016 m. gruodžio 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

Akcinė bendrovė „Jonavos šilumos tinklai“, įmonės kodas 156737189, įregistruota 1997 m. rugpjūčio 19 d. Jonavos rajono savivaldybėje. Bendrovė įsteigta reorganizuojant SP AB “Lietuvos energija“ ir vykdant LR 1997-04-08 įstatymą Nr.VIII-182 bei LR Vyriausybės 1997-06-26 nutarimą Nr.675. Valstybės įmonė Registrų centras 2004-08-17 bendrovei dėl pasikeitusio įmonės kodo išdavė naują registracijos pažymėjimą Nr. 001447.

Bendrovė nepriklauso įmonių grupei.

Bendrovė neturi filialų ar atstovybių.

Bendrovė neturi dukterinių įmonių.

Bendrovė neturi asocijuotų įmonių.

Bendrovės akcijų savininkė yra Jonavos rajono savivaldybė, jai priklauso visos akcijos.

AB „Jonavos šilumos tinklai“ pagrindinė veikla yra garo ir karšto vandens gamyba ir tiekimas, aprūpinant vartotojus centralizuotai tiekama šiluma, karštu vandeniu. 2004 metais bendrovė pradėjo teikti naujas paslaugas. Nuo 2004-06-01 bendrovė vykdo daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą.

Bendrovė neturi konkurentų, gaminamos šiluminės energijos realizavimas problemų nesudaro.

AB „Jonavos šilumos tinklai“ vidutinis darbuotojų skaičius 2016 m. 90,3 o 2015 m. sudarė 92,9 žmonės. 2016 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovės darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

1. Vadovai – 3,
2. Struktūrinių padalinių vadovai – 7,
3. Specialistai – 19,
4. Darbininkai – 64.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1d ir baigiasi gruodžio 31d.

Įmonės vadovams nėra žinomi faktai, kurie gali kelti abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą.



## II. APSKAITOS POLITIKA

1. Sudarydama finansinę atskaitomybę AB „Jonavos šilumos tinklai“ vadovaujasi verslo apskaitos standartais, LR buhalterinės apskaitos, LR įmonių finansinės atskaitomybės ir kitais LR įstatymais bei teisės aktais, reglamentuojančiais įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

### 2. Bendrovės apskaitos politika

Bendrovė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, tai yra įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, atsargumo, kaupimo, palyginimo, neutralumo, turinio svarbos principais.

#### 2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialusis turtas bendrovėje pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
2. Turto įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
3. Bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Amortizacija apskaitoma kaip veiklos sąnaudos.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ir tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos

#### 2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- Bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus, tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą, turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, įmonės nustatytą kiekvienai grupei

- Bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikis materialus turtas bendrovėje apskaitomas faktine įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

AB „Jonavos šilumos tinklai“ ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas vadovaujantis 2014-12-08 d. direktoriaus įsakymu Nr.10-60 patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos skaičiavimo normatyvais. Bendrovėje ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Bendrovėje yra taikomi didesni ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai nei patvirtinti 2001-12-20 d. Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėlyje nurodyti maksimalūs normatyvai. Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos.

Nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, nusidėvėjimo sąnaudos laikomos neleidžiamais atskaitymais. Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo, pardavimo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu. Vadovaujantis karšto vandens kainų nustatymo politika ir AB „Jonavos šilumos tinklai“ 2014-12-08 d. direktoriaus įsakymu Nr. 10-60, pastatyti/ įmontuoti būtiniai karšto vandens apskaitos prietaisai atvaizduoti kitame ilgalaikiame turte, jų vertė į sąnaudas perkeliama per 5 metus nuo pastatymo /įmontavimo. Iki jų sumontavimo, jie apskaitomi kaip atsargos.

### **2.3.Finansinio turto apskaitos politika**

Finansiniu turtu bendrovėje laikomas turimos kitų bendrovių akcijos. Finansinis turtas įmonėje įkainojamas įsigijimo savikaina, t.y. už jį sumokėto atlygio verte. Bendrovė turi UAB „Energetikas“ 1995 vnt. paprastų vardinių akcijų, vienos akcijos nominali vertė 2,9 Eur. , turimų akcijų vertė 5 778 Eur.

### **2.4. Atsargų apskaitos politika**

Atsargos – trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, kuras, pagaminta produkcija), kurį įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargų balansinė vertė - vertė, kuria atsargos yra parodytos balanse įsigijimo arba pasigaminimo savikaina.

Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina - sumokėta (mokėtina) pinigų suma ar sunaudoto turto, kuris naudojamas įsigyjant ar gaminant turtą, vertė.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos savikaina.

Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas pridėtinės vertės mokestis. Apskaičiuojant sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Tai reiškia, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiau įsigytos arba pagamintos atsargos. Taikant FIFO

būdą, daroma prielaida, jog pirmiausiai parduodamos arba sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, - tai reiškia, kad laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo vėliausiai įsigytos ar pagamintos.

## **2.5. Dotacijos, subsidijos**

Dotacijomis, subsidijomis laikomos gautos paramos lėšos iš struktūrinių fondų. Taip pat tikslinės savivaldybės dotacijos, skirtos investicijų daliniam finansavimui. Dotacijos, subsidijos pripažįstamos panaudotos dalimis, t.y. tiek, kiek nudėvima už dotacijas įsigyto turto. Balanse rodomas nepanaudotas dotacijų, subsidijų dalies likutis.

## **2.6. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika**

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turi būti įvykdytos.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Einamaisiais ir vėlesniais ataskaitiniais metais mokėtinos įsipareigojimų sumos apskaitoje atvaizduotos atskirai. Metų pabaigoje iš ilgalaikių įsipareigojimų atkeliamos į trumpalaikius mokėjimus ateinančiais metais mokėtini įsipareigojimai.

Bendrovės sumokėti delspinigiai tiekėjams ir kitiems gavėjams yra į sąnaudas traukiami jų sumokėjimo momentu. Palūkanos už trumpalaikes ir ilgalaikes paskolas bei lizingu įsigytą turtą apskaitomos atskirai.

## **2.7. Pajamų apskaitos politika**

Pardavimo pajamos - ekonominės naudos padidėjimas dėl prekių pardavimo ir paslaugų teikimo per ataskaitinį laikotarpį, pasireiškiantis įmonės turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu, kai dėl to padidėja nuosavas kapitalas.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

## **2.8. Sąnaudų apskaitos politika**

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Paslaugų teikimo sąnaudos bendrovėje pripažįstamos, registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

## **2.9. Neapibrėžtumai**

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

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

## **2.10. Pobalansiniai įvykiai**

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

## **3. Apskaitos politikos keitimas**

Apskaitos politika įmonėje gali būti keičiama dėl įstatymų, reglamentuojančių apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, pasikeitimo, dėl verslo apskaitos standartų reikalavimų arba siekiant teisingiau atskleisti įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus.

Igyvendinant Apskaitos Direktyvą 2013/34/ES buvo pakeistas LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas. Vadovaudamasi šio įstatymo reikalavimais įmonė nuo 2016 m. sausio 1 d. sudarys didelių ir vidutinių įmonių pilną finansinių ataskaitų komplektą, kurį sudaro šios formos:

- 1) balansą;
- 2) pelno (nuostolių) ataskaitą;
- 3) pinigų srautų ataskaitą;
- 4) nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą;
- 5) aiškinamąjį raštą.

## **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

Vadovaujantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo pakeitimais Bendrovėje praėjusių finansinių metų duomenys buvo pergrupuoti. Informacija apie duomenų pergrupavimą ataskaitose pateikiama lentelėje:

Finansinės ataskaitos, straipsnio numeris ir pavadinimas	Likutis 2015-12-31 iki duomenų pergrupavimo	Likutis 2015-12-31 po duomenų pergrupavimo	Komentaras
<b>Balansas</b>			
<b>2. MATERIALUSIS TURTAS</b>	11760823	11760823	
2.2. Pastatai ir statiniai	3094278	6595387	Po duomenų pergrupavimo į pastatų ir statinių straipsnį atkeliama suma iš eilutės "Perdavimo įtaisai"
2.3. Mašinos ir įranga	4423783	4423783	
2.4. Transporto priemonės	166668	166668	
2.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai (II.8. Kitas materialus turtas atitinkmuo 2015 m. Balanso formoje)	377706	377706	
2.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) (II.7. Nebaigta statyba atitinkmuo 2015 m. Balanso formoje)	197279	197279	
II.4. Perdavimo įtaisai	3501109		Po duomenų pergrupavimo į pastatų ir statinių straipsnį atkeliama suma iš eilutės "Perdavimo įtaisai"
<b>B. TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	2642115	2634821	
1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai (I.1. Atsargos atitinkmuo 2015 m. Balanso formoje)	518710	518710	
1.7. Sumokėti avansai (I.2. Išankstiniai apmokėjimai atitinkmuo 2015 m. Balanso formoje)	75887	68593	
<b>2. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS</b>	1930801	1930801	
<b>4. PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI</b>	116717	116717	
<b>C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>		7294	Po duomenų pergrupavimo iš straipsnio sumokėti avansai į C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS perkeliama suma
<b>G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	4901436	4888046	Po duomenų pergrupavimo iš straipsnio G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI į straipsnį H. SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS IŠKELIAMA SUMA
<b>1. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS</b>	3767423	3767423	
<b>2. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS</b>	1134013	1120623	Po duomenų pergrupavimo iš straipsnio G. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS į straipsnį H. SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS IŠKELIAMA SUMA
<b>H. SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS</b>		13390	Po duomenų pergrupavimo iš straipsnio G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI į straipsnį H. SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS IŠKELIAMA SUMA

## 1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialaus ilgalaikio turto likutinė vertė 2016-12-31 d. 7,4 tūkst. Eur, o 2015-12-31 d. buvo 10,00 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 11,0 tūkst. Eur.

### Nematerialusis turtas

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>			2	11057	11059
<b>a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b>					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			7488	36958	44446
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas					
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			1127		1127
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	0	0	6361	36958	43319
<b>b) Amortizacija –</b>					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			7486	25901	33387
Finansinių metų pokyčiai:					0
- finansinių metų amortizacija				3668	3668
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			1127		1127
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	0	0	6359	29569	35928
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)</b>	0	0	2	7389	7391

### Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

Nematerialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas
Plėtros darbai	3
Prestižas	15
Programinė įranga	3
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai, panašios teisės	3
Kitas nematerialusis turtas	4

### Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	6360,77
Kitas nematerialusis turtas	20157,55

## 2. MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto 2015-12-31 likutinė vertė 11 760,8 tūkst. Eur. (2014-12-31 likutinė vertė buvo 12 723,9 tūkst. Eur.). Per ataskaitinį laikotarpį materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė sumažėjo 963,1 tūkst. Eur.

### Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kita įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	6 595 387	4 423 783	166 668	377 706	11 563 544
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	14 262 879	7 764 140	449 804	1 240 089	23 716 912
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas	259 363	20 180	27 600	33 995	341 138
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		34 480	52 180	35 258	121 918
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	14 522 242	7 749 840	425 224	1 238 826	23 936 132
<b>c) Nusidėvėjimas</b>					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	7 667 492	3 340 357	283 136	862 383	12 153 368
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų nusidėvėjimas	445 133	654 630	59 985	122 820	1 282 568
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		34 480	52 180	35 258	121 918
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	8 112 625	3 960 507	290 941	949 945	13 314 018
<b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)</b>	6 409 617	3 789 333	134 283	288 881	10 622 114

### Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (likutinė vertė) 2016-12-31 Eur.	Įkeitimo pabaigos data
<b>Ilgalaikis materialusis turtas yra įkeistas DNB bankui, kuris suteikė 10 mln. Lt. (2,9 mln. Eur.) paskolą biokuro katilo Girelės katilinėje su LVPA parama statybai</b>		
Jonavos rajoninės katilinės pastatai, statiniai	348 004	2023-03-31
Girelės katilinės pastatai, statiniai	1 860 393	2023-03-31
<b>Iš viso įkeisto turto vertė:</b>	<b>2 208 397</b>	

### Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas
Pastatai	20
Statiniai (įrenginiai)	10
Vamzdynai	20
Mašinos ir įranga	10
KV šilumos punktai, KV ruošimo mazgai, Įvadiniai skaitliukai	8
Transporto priemonės (lengvieji automobiliai)	6 / 10
Transporto priemonės (krovininiai automobiliai)	5
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai:	
Baldai	8
Kompiuterinė technika, ryšių priemonės, kopijavimo technika	5
KV apskaitos prietaisai (buitiniai skaitliukai)	5
Kiti darbo įrankiai, ūkinis inventorių	8

### Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	458013,80
Mašinos ir įranga	1088614,39
Transporto priemonės	99189,87
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	411430,60

### Išsinuomotas ilgalaikis turtas

Išsinuomoto turto pavadinimas	Nuomos mokestis (Eur/už mėn.)	Nuomos laikotarpiai	Pastabos
Patalpos katilinės įrengimui Šilų g. 9, Jonava. Plotas 33,97 m <sup>2</sup>	98,39	2001-06-01 - 2017-06-01	Katilinė, naudojama įmonės ekonominėje veikloje

### Išnuomotas ilgalaikis materialusis turtas

Pavadinimas	Unikalus Nr.	Išnuomoto nekilnojamojo turto adresas	Išnuomoto turto plotas m <sup>2</sup>	Nuomos laikotarpiai
Boilerinė su prekybos patalpomis	4698-0005-0018	Varnutės g. 14, Jonava	92,50	2011-01-10 - 2016-12-02
Boilerinė	4698-0004-9019	Chemikų g. 82a, Jonava	88,37	2016-10-04 - 2017-10-03
Boilerinė	4698-0004-8010	Chemikų g. 43a, Jonava	85,00	2013-03-29 - 2018-04-01
Boilerinė	4697-0008-1011	Lietavos g. 17a, Jonava	25,00	2016-08-09 - 2021-08-08
Boilerinė su prekybos patalpomis	4697-0007-9015	Kosmonautų g. 44a, Jonava	48,22	2016-07-27 - 2017-07-27
Boilerinė	4698-1003-5016	Chemikų g. 102a, Jonava	95,85	2014-03-19 - 2019-03-18
Boilerinė	4698-0004-7013	Chemikų g. 64a, Jonava	98,30	2012-09-17 - 2017-09-16
Boilerinė	4697-6005-8018	Žeimių takas 4b, Jonava	51,54	2014-05-07 - 2019-05-06
Boilerinė	4600-1015-1016	A.Kulviečio 11a, Jonava	93,00	2012-07-25 - 2017-07-24
Patalpos Ruklos katilinės pastate	4698-1001-9012	Ruklio g. 6, Rukla, Jonavos r.	47,91	2016-10-10 - 2021-10-09

### Pagal panaudos sutartį gautas ilgalaikis materialusis turtas

Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Išnuomoto nekilnojamojo turto adresas	Turto vertė (Eur)	Išnuomoto turto plotas m <sup>2</sup>	Nuomos laikotarpiai
Katilinė	4696-5000-4026	Miškininkų g. 3, Jonava	1672,00	18,40	2013-02-01 - 2018-02-01
Bendrabutis	4697-7009-6015	Lokio g.5, Šilų k., Šilų sen., Jonavos r.		14,58	2012-10-30 - 2022-10-30



### 3. FINANSINIS TURTAS

Bendrovė turi UAB „Energetikas“ 1995 vnt. paprastų vardinių akcijų, vienos akcijos nominali vertė 2,9 Eur. , turimų akcijų vertė 5 778 Eur.

### 4. ATSARGOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

AB „Jonavos šilumos tinklai“ 2016-12-31 d. atsargų turėjo už 337,8 tūkst. Eur. t.sk. technologinio kuro už 283,4 tūkst. Eur. Atsargų vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 180,9 tūkst. Eur. t.sk. technologinio kuro atsargos sumažėjo 159,0 tūkst. Eur. Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas - žaliavos, komplektuojamieji gaminiai, atsarginės dalys, technologinis kuras (mazutas, durpės, šiaudai , pjuvenos ir kt.), degalai transporto priemonėms, pirktos prekės, skirtos perparduoti ir pan.- kuris sunaudojamas bendrovės veikloje pajamoms uždirbti. Apskaitoje atsargos registruojamos (pajamuojamos ir nurašomos) ir finansinėse ataskaitose atvaizduojamos įsigijimo savikaina. Atsargų gavimo pajamavimas ir nurašymas atliekamas kiekvieną mėnesį. Turimų atsargų likučiai išvedami kiekvieno kalendorinio mėnesio paskutinei dienai. Technologiniu kuru laikomas mazutas, dujos (kaip atsargos nepajamuojamos, į sąnaudas traukiamos pagal informaciją, nurodytą sąskaitose- faktūrose), durpės, pjuvenos, šiaudai , skiedros . Visų kuro rūšių judėjimas apskaitoje vedamas atskirai. Bendrovė neturi įkeistų atsargų ir atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nukainotos.

#### Atsargos, Eur

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	518710				518710
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>337844</b>				<b>337844</b>
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>					<b>0</b>
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>					
<b>Įkeistų atsargų vertė</b>					
<b>Atsargos pas trečiuosius asmenis</b>					

Išankstiniai apmokėjimai 2016-12-31 d. sudarė 63,0 tūkst. Eur. Pagrindinę išankstinių apmokėjimų dalį 61,8 tūkst. Eur. sudaro apyvartos mokestis už prekybą biokuro biržoje UAB „Baltpool“.

## 5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Pagrindines gautinas sumas sudaro bendrovės teikiamų paslaugų ir parduodamų prekių vartotojai ir pirkėjai. Kadangi pagrindinė bendrovės veikla yra garo ir karšto vandens tiekimas, pagrindinę gautinų sumų dalį sudaro vartotojų mokėtinos sumos už šiluminę energiją. Nuo 2004-06-01 rajono tarybos sprendimu bendrovei buvo perduotas šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų nuolatinis priežiūros vykdymas. Apskaitoje nuo šios datos atsirado gautinos sumos už šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų priežiūrą (priskaitymai vykdomi pagal rajono tarybos patvirtintus tarifus). Vykdamas Jonavos rajono Tarybos sprendimą, nuo 2006-06-01 bendrovė perka šaltą vandenį iš vandens tiekimo įmonės ir pašildžius jį parduoda vartotojams. Kadangi pagrindinis bendrovės gaminamos šilumos pirkėjas yra gyventojas, mokantis 9% PVM, o pati bendrovė prekes ir paslaugas iš tiekėjų gauna su 21% PVM, susidarius PVM permokai metų eigoje buvo atliekamos mokesčių užskaitos. Gautinos sumos iš pirkėjų balanse atvaizduotos atėmus abejotinas ir kontroliuotinas pirkėjų skolas.

### Gautinos sumos

Gautinų sumų grupė	Balansinė vertė (Eur)	Balansinės vertės pokytis (Eur)	Abejotinos ir kontroliuotinos skolos (Eur)
		per 2016 m.	2016-12-31
Pirkėjų skolos už šiluminę energiją	1 602 122	-62 595	499 416
t.sk.:			
gyventojai	1 433 812	2 440	499 416
įmonės	168 310	-65035	
Pirkėjų skola už nuolatinę šil. ir karšto vandens ruošimo sistemų priežiūrą	189 478	18 031	
Gautinas PVM iš VMI	4630	-26 428	
Kiti debitoriai	74297	29 788	
Kompensacijos socialiai remtiniems asmenims	3 806	-152 64	
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 874 333</b>	<b>-56 468</b>	<b>499 416</b>

## 6. PINIGAI

Finansinės atskaitomybės sudarymo dieną bendrovė turėjo atsiskaitomąją sąskaitą DNB banke, AB Šiaulių banko Kėdainių ir Jonavos klientų aptarnavimo skyriuose, SEB banke, Swedbanke. Bendrovė su DNB banku yra sudariusi kredito linijos sutartį apyvartinių lėšų papildymui, dėl kurios įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui maksimaliają hipoteka įkeičiama 553 440,330 Eur. atsiskaitomoji sąskaita DNB banke.

Bendrovė yra sudariusi įmokų surinkimo sutartis su bankais ir kitais įmokų rinkėjais, pagal kurių sąlygas įplaukos, surinktos iš pirkėjų už tiekiamą šilumą ir karštą vandenį, pervedamos sekančią darbo dieną, o pagal sutartį su UAB „Jonavos paslaugos“ po dviejų darbo dienų. Šios sumos, pirkėjų sumokėtos iki paskutinės einamojo mėnesio dienos, o į AB „Jonavos šilumos tinklai“ sąskaitą pervedamos pirmosiomis sekančio mėnesio dienomis, balanse atvaizduojamos kaip lėšos kelyje.

#### Pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur)
<b>Grynieji pinigai atsiskaitomoje sąskaitoje banke:</b>	<b>42 085,62</b>
AB banke DNB LT20 4010 0439 0008 0283	27 848,05
AB banke DNB LT27 4010 0439 0037 6007	1,00
AB SEB banke LT84 7044 0600 0772 0853	2 664,11
AB Šiaulių banko Kėdainių poskyryje LT71 7182 3000 0346 7612	7 450,49
AB Šiaulių banke Jonavos skyriuje LT71 7182 6000 0014 2534	45,18
AB banke SWEDBANK LT40 7300 0101 2208 5573	4 076,79
<b>Lėšos kelyje</b>	<b>110 100,60</b>
Lėšos kelyje (UAB "Jonavos paslaugos" surinktos iš vartotojų įmokos)	88 190,31
Lėšos kelyje (UAB "Perlo paslaugos" surinktos iš vartotojų įmokos)	11 576,48
Lėšos kelyje (UAB Virtualių paslaugų operatorius“ surinktos iš vartotojų įm.)	3 292,93
Lėšos kelyje( UAB „Viena sąskaita“ surinktos iš vartotojų įmokos)	642,66
Lėšos kelyje (DNB surinktos iš vartotojų įmokos)	1 055,45
Lėšos kelyje (AB „Lietuvos paštas“ surinktos lėšos iš vartotojų)	565,75
Lėšos kelyje (UAB Sollo“ surinktos iš vartotojų įmokos)	4 777,02
<b>Grynieji pinigai kasoje</b>	<b>45,38</b>
<b>IŠ VISO:</b>	<b>152 231,60</b>

#### 7. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą, draudimo polių ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudų turima patirti ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2016-12-31 d. sudarė 7,8 tūkst, Eur. Tai draudimai, prenumerata bei Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai mokamos sumos nuo metinių energijos perdavimo ir (ar) skirstymo veiklų pajamų.

#### 8. NUOSAVAS KAPITALAS

AB „Jonavos šilumos tinklai“ įstatinis kapitalas 2016-12-31 d sudarė 7 815 041,80 Eur., kuris padalytas į 2 694 842 paprastasias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 2,9 Eur.

Bendrovės akcijos yra nematerialios, jos fiksuojamos įrašais akcininkų asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose. Bendrovės akcijų savininkė yra Jonavos rajono savivaldybė, jai priklauso visos akcijos.

AB „Jonavos šilumos tinklai“ 2014-12-31 d. įstatinis kapitalas buvo 26 948 420 tūkst. Lt., kuris padalytas į 2 694 842 paprastasias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 10 litų. 2015 m. vadovaujantis 40 Verslo apskaitos standartu „Euro įvedimas“, Euro įvedimo įstatymo 14 straipsnio 4 dalimi bei 2014-11-04 Depozitoriumo valdybos sprendimu Nr. 14-27 AB „Jonavos šilumos tinklai“ atlikti akcijų nominalios vertės pakeitimai iš litų į eurus.

Vertybinių popierių pavadinimas	Akcijų skaičius vnt.	Nominali vertė LTL	Bendra nominali vertė LTL	Nominali vertė EUR	Bendra nominali vertė EUR
Paprastos vardinės akcijos	2694842	10	26948420	2,9	7815041,80

Vadovaujantis 2014-10-14 LR akcinių bendrovių ir uždaryjū akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurai ir šių bendrovių įstatų keitimo įstatymo 6 straipsnio 1 dalimi pakeisti AB „Jonavos šilumos tinklai“ įstatai įregistruoti Juridinių asmenų registre 2016 m. liepos 13 d.

Ataskaitiniais metais ir praėjusiais ataskaitiniais metais įstatinio kapitalo pokyčių nebuvo. Pagal Akcinių bendrovių ir uždaryjū akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurai ir šių bendrovių įstatų keitimo įstatymo 3 straipsnio 3 dalies nuostatas įstatinio kapitalo dydžio pokytis, susidaręs dėl akcijos nominalios vertės eurai euro centų tikslumu suapvalinimo, nelaikomas įstatinio kapitalo didinimu ar mažinimu ir registruojamos apskaitoje kaip bendrovės finansinių metų, kurie apima euro įvedimo dieną, pajamos arba sąnaudos.

AB „Jonavos šilumos tinklai“ 2016 m. gruodžio 31 d. visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	2 694 842	7 815 041,80
2. Akcijų priedai		1,16
Iš viso:	2 694 842	7 815 042,96

Bendrovės perkainojimo rezervo eilutėje apskaitomas trasų perkainojimo rezervas perimtas iš SPUAB "Ruklos komunalinis ir butų ūkis". Šis rezervas ataskaitiniais metais sumažintas 16 204 Eur. perkainotos vertės nusidėvėjimo dalimi. Ataskaitinių metų pabaigoje perkainojimo rezervas sudarė 179 648 Eur. Nepaskirstytas nuostolis 2016-12-31 d. sudarė 1 505 514 Eur. Akcijų priedai – 1 Eur. Iš viso nuosavas kapitalas 2016-12-31 d. sudarė 6 489 177 Eur.

Žemiau pateikiamas AB "Jonavos šilumos tinklai" ataskaitinių metų pelno paskirstymo projektas:

	<b>Suma (Eur)</b>
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžiai	(1 662 730 )
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	157 216
Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	(1 505 514)
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- dividendams	
- į kitus rezervus	
- kitiems tikslams	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	(1 505 514)

## 9. DOTACIJOS

AB "Jonavos šilumos tinklai" dotacijomis laikomos gautos paramos lėšos iš struktūrinių fondų. Taip pat tikslinės savivaldybės dotacijos, skirtos daliniam investicijų finansavimui. Dotacijos apskaitoje užregistruojamos tada, kai jos faktiškai gaunamos. Dotacijos pripažįstamos panaudotos dalimis, t.y. tiek, kiek nudėvima už dotacijas įsigyto turto.

### Dotacijos, subsidijos (Eur)

Subsidijų, dotacijų rūšis	Likutis 2015-12-31 (EUR)	2016 metų gautos dotacijos (subsidijos) (EUR)	2016 metų panaudotų dotacijų (subsidijų) dalis (EUR)	Likutis 2016-12-31 (EUR)
Ruklos katilinės renovacija (Prijungus savivaldybės tarybos sprendimu SPUAB "Ruklos komunalinis ir butų ūkis" prie AB "Jonavos šilumos tinklai", perimta dujinės katilinės renovacija)	72767,29		1085,88	71.681,41
LAAIF IF 2005/14 Ruklos k.renov.	1451,02		1451,02	0,00
LAAIF IF 2007/209 Jonavos RK	11825,09		10137,36	1.687,73
LVPA Jonavos m. trasų renov.2007m	190760,55		16190,04	174.570,51
LAAIF IF2008/304 10MW katilas	54096,57		17375,88	36.720,69
LVPA 1as etapas (Orinė trasa)	386730,54		24300,24	362.430,30
LVPA 2as etapas Trasų renovacija	387560,98		24298,68	363.262,30
LVPA biokuro katilo st.g. dotacijos	915499,09		103532,28	811.966,81
LAAIF 5MW biok. kat. dotacijos 1etapas	312009,73		38449,92	273.559,81
LAAIF 5MW biok. kat. dotacijos 2etapas	298114,82		37647,96	260.466,86
LVPA 3K magistralės CŠTT rekonstrukcija	529950,35		27672,36	502.277,99
<b>Iš viso</b>	<b>3.160.766,03</b>	<b>0,00</b>	<b>302.141,62</b>	<b>2.858.624,41</b>

## 10. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

### Įmonės įsipareigojimų būklė (Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
<b>Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis</b>			
<b>Finansinės skolos:</b>			
<b>2015 m. Gruodžio 31d.</b>	<b>278 358</b>	<b>2 932 353</b>	<b>835 070</b>
<b>2016 m. Gruodžio 31d.</b>	<b>448 723</b>	<b>2 333 615</b>	<b>386 348</b>
1. Kredito įstaigoms			
2015 m. Gruodžio 31d.	170 365	2 392 387	511 091
2016 m. Gruodžio 31d.	340 730	1 793 649	170 362
2. Kitos finansinės skolos			
2015 m. Gruodžio 31d.	107 993	539 966	323 979
2016 m. Gruodžio 31d.	107 993	539 966	215 986
<b>Kitos skolos:</b>			
<b>2015 m. Gruodžio 31d.</b>	<b>842 265</b>		
<b>2016 m. Gruodžio 31d.</b>	<b>638 561</b>		
<b>Iš viso 2015 m. gruodžio 31d.</b>	<b>1 134 013</b>	<b>2 932 353</b>	<b>835 070</b>
<b>Iš viso 2016m. gruodžio 31d.</b>	<b>1 087 284</b>	<b>2 333 615</b>	<b>386 348</b>

Bendrovė turi įsipareigojimų, kuriuos reiks mokėti po vienerių metų, po penkerių metų ir įsipareigojimų, kurie turi būti padengti per vienerius metus.

Per vienerius metus mokėtinas sumas sudaro

1. Ilgalaiškės paskolos einamų metų dalis DNB bankui – 340 730 Eur..
2. Ilgalaiškės paskolos einamų metų dalis Finansų ministerijai – 107 993 Eur.
3. Skolos tiekėjams 521 543 Eur.
4. Mokėtini mokesčiai 33 302 Eur
5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 80 834 Eur. Šią sumą sudaro 2016 metų finansinėje atskaitomybėje atvaizduoti atostogų kaupiniai už nepanaudotas atostogas su priskaitymais Sodrai ir įmokomis į garantinį fondą. Atostogų kaupiniai skaičiuojami vieną kartą per metus, sudarant metinę atskaitomybę. 2016-12-31 sukaupta suma sudarė 80,8 tūkst. Eur., t.y.9,3 tūkst. Eur. daugiau nei 2015-12-31 (buvo 71,5 tūkst. Eur.). Skirtumo suma didina neleidžiamus atskaitymus.
6. Kitos mokėtinos sumos 2 882 Eur

Po vienerių metų mokėtinas sumas 2016-12-31 d. sudaro įsipareigojimai:

1. Finansų ministerijai 755 952 Eur. Pradinė paskolos grąžinimo data 2016-09-01 d., galutinė - 2024-09-01 d. Paskola dengiama lygiomis dalimis kasmet.

2. DNB bankui 1 874 011 Eur. biokuro katilo statybai Girelės katilinėje. Artimiausia paskolos gražinimo data 2016-12-31d., galutinė - 2023-03-31, Paskola dengiama lygiomis dalimis kasmet. Paskolos įsipareigojimų užtikrinimui yra užstatytas nekilnojamas turtas Jonavos rajoninės katilinės ir Girelės katilinės pastatai, kurių balansinė likutinė vertė 2016 m. gruodžio 31 d. 2 139 tūkst. Eur.

3. DNB banko paskola-kredito linija.2016-12-31 d. paskolos suma 90 000 Eur. Paskolos gražinimo terminas 2019-04-29.

## 11. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

Bendrovės sukauptas sąnaudas sudaro sąnaudos, kurios yra pripažintos einamąjį ataskaitinį laikotarpį, bet įsipareigojimas apmokėti už šias sąnaudas atsiras sekančiais ataskaitiniais laikotarpiais. Tai yra:

- LR finansų ministerijai mokėtinos palūkanos 11,9 tūkst. Eur.
- Sąnaudos už suskystintų gamtinių dujų terminalo (SGDT) lėšas 3,5 tūkst. Eur.

## 12. PAJAMOS

AB „Jonavos šilumos tinklai“ pagrindinė veikla yra garo ir karšto vandens tiekimas.

### Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2016 m.	2015 m.
Šilumos energijos ir karšto vandens tiekimo pajamos	6 053 929	5 955 915
Daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninė priežiūra	432 862	434 103
<b>Pagrindinės veiklos pajamos viso</b>	<b>6 486 791</b>	<b>6 390 018</b>

Ataskaitiniais metais lyginant su 2015 m. pajamos išaugo 96 773 Eur. Iš jų už parduotą šilumos energiją pajamos išaugo 98 014 Eur., už sistemų techninę priežiūrą pajamos sumažėjo 1 241 Eur.

Pajamų augimui už šilumos energiją ir karšto vandens tiekimą įtakos turėjo parduotos šilumos energijos kiekio didėjimas 5 090 MWh. Parduotos šilumos energijos kiekis 2016 m. – 113 069 MWh, 2015 m. – 107 979 MWh.

Vidutinė kaina už šilumos energiją ataskaitiniais metais sumažėjo 0,13 eur.ct./kwh. Vidutinė kaina 2016 m. buvo 4,82 eur ct./kwh , 2015 m. – 4,95 eur ct./kwh.

Bendrovėje kitos veiklos pajamomis pripažįstamos pajamos už išnuomotą nekilnojamą turtą, už elektros energiją (nuomininkams), pajamos už metalo laužo pardavimus, pajamos gautos iš apyvartinių taršos leidimų (ATL) pardavimus ir kitos pajamos.

Bendrovė yra išnuomojusi nekilnojamą turtą:

1. Boilerinę unikalus Nr. 46/980-0050-01-8 (Varnutės g.14, Jonava) UAB „Raudonas skorpionas“, nuomos kaina - 0,81 Eur/kv.m. (su PVM), (Sutartis nutraukta 2016-12-02),
2. Boilerinę unikalus Nr. 46/980-0049-01-9(Chemikų g.82a, Jonava) UAB „Daligna“, nuomos kaina - 2,81 Eur/kv.m.( su PVM),
3. Boilerinę unikalus Nr. 46/980-0048-01-0(Chemikų g. 43a, Jonava) UAB „Džekolita“, nuomos kaina - 1,82 Eur/kv.m.( su PVM),
4. Boilerinę unikalus Nr. 46/970-0081-0-1(Lietavos g. 17a, Jonava) UAB „Vitauga“, nuomos kaina - 2,81 Eur/kv.m.( su PVM),
5. Boilerinę unikalus Nr. 46/970-0079-01-05 (Kosmonautų g. 44a, Jonava) UAB „Rūlė“, nuomos kaina 2,81 Eur/kv.m. ( su PVM),
6. Boilerinę unikalus Nr. 46/981-0035-01-6 (Chemikų g. 102a, Jonava) UAB „Raudonas drakonas“, nuomos kaina - 0,93 Eur/kv.m. (su PVM),
7. Boilerinę unikalus Nr. 4698-0004-6016 (Chemikų g. 25a, Jonava) Rimanto Urnikio įmonei, nuomos kaina - 0,94 Eur/kv.m. ( su PVM),
8. Boilerinę unikalus Nr. 4698-0004-7013 (Chemikų g. 64a, Jonava) Rimanto Urnikio įmonei, nuomos kaina - 0,87 Eur/kv.m. ( su PVM),
9. Boilerinę unikalus Nr. 46/976-0058-01-8 (Žeimių takas 4b, Jonava)- UAB „Daligna“ - nuomos kaina 2,81 Eur/kv.m. ( su PVM),
10. Boilerinę unikalus Nr. 4600-1015-1016 (A.Kulviečio 11A) – UAB „Vitauga“ , nuomos kaina - 1,26 Eur/kv.m
11. Patalpas Ruklos katilinės pastate unikalus Nr. 4698-1001-9012 ( Ruklio g. 6, Rukla, Jonavos r.) – UAB „Redo metalo dirbtuvės“ , nuomos kaina – 0,96 Eur/kv.m.

Bendrovės kitos veiklos pajamos 2016 m., lyginant su 2015 m. sumažėjo 273,6 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką tam turėjo apyvartinių taršos leidimų (ATL) pardavimo mažėjimas.

**Kitos veiklos pajamos**

*Eurais*

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>118 255</b>	<b>391 866</b>
pajamos už patalpų nuomą	16 769	13 831
pajamos už elektros energiją (nuomininkams)	17 346	19 028
apyvartinių taršos leidimų (ATL) pardavimas	60 700	348 150
atgautos nurašytos sumos	19 641	7 895
ilgalaikio turto perleidimo pelnas	90	
kitos pajamos	3 709	2 962
<b>Finansinės veiklos pajamos</b>	<b>8 048</b>	<b>7 545</b>

Bendrovės finansines pajamas sudaro pirkėjų sumokėti delspinigiai už pradelstus mokėjimus.



### 13. SAŃAUDOS

Bendrovės pagrindinės veiklos sąnaudos 2016 metais sumažėjo 377,5 tūkst. Eur., tam turėjo įtakos sumažėjusios kuro sąnaudos energijai gaminti. Jos sumažėjo 380 tūkst. Eur.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos išaugo 71 tūkst. Eur.

Kitos veiklos sąnaudose atvaizduotos kitos, netipinės veiklos sąnaudos, susijusios su kitos veiklos pajamų uždirbimu.

Rodikliai	2016 m.	2015 m.
<b>Pardavimo savikaina viso</b>	<b>5 916 763</b>	<b>6 294 293</b>
tame tarpe:		
kuro sąnaudos energijai gaminti	2 635 409	3 015 365
elektros energijos, vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	693 054	692 605
ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	952 100	960 465
einamo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	425 788	468 301
personalo sąnaudos	1 079 806	1 011 029
kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	130 606	146 528
<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos</b>	<b>406 687</b>	<b>335 681</b>
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>27 452</b>	<b>36 651</b>
<b>Finansinės veiklos sąnaudos</b>	<b>88 756</b>	<b>122 392</b>
tame tarpe:		
palūkanos už paskolas	84 512	110 632
sąnaudos, atsiradusios dėl apskaitos duomenų perskaičiavimo į eurus		10 242
kitos finansinės veiklos sąnaudos	4 244	1 518

Pagal įsipareigojimų vykdymo sutartis bendrovė moka palūkanas DNB bankui ir LR finansų ministerijai nuo pasiskolintų negrąžintų sumų. DNB bankas palūkanas nusirašo nuo atsiskaitomosios sąskaitos kiekvieną mėnesį. Palūkanos už paskolas sumažėjo 26,1 tūkst. Eur.

### 14. PELNO MOKESTIS

Bendrovėje taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas. 2016 m. apmokestinamojo pelno suma sumažinta 50 proc. dėl 2014 m. investicijos „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas šilumos gamybai Jonavos mieste I ir II etapai“. Dėl šios investicijos apmokestinamojo pelno suma buvo sumažinta 2014, 2015 ir 2016 m.

Pelno mokesčio sąnaudos 2016 m. sudarė 17 153 eur., o 2015 m. 1 637 eur.

2016 m. buvo tikslinta metinė pelno mokesčio deklaracija PLN204 už 2014 m. Pelno mokestis buvo perskaičiuotas pateikus patikslintą mokesčio už aplinkos teršimą iš stacionarių taršos šaltinių deklaraciją FR0522 ir papildomai priskaičiavus aplinkos taršos mokesčio.

Rodikliai	Laikotarpis	Tikslinimo laikotarpis	Tikslinama suma (Eur)
Mokestis už aplinkos teršimą iš stacionarių taršos šaltinių. Tikslinta deklaracija, papildomai priskaitytas ir sumokėtas mokestis.	2014 m.	2016 m.	10 171
Pelno mokestis. Tikslinta metinė pelno mokesčio deklaracija ir sumažinta mokėtino pelno mokesčio suma.	2014 m.	2016 m.	-763
Bendra tikslinta suma (eur), atspindėta 2016 m. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos 21 eilutės ir nepaskirstytojo pelno (nuostolių) skilties sankirtoje, mažinant ankstesnių metų pelną (didinant nuostolius)	2014 m.	2016 m.	9 408

## 15. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

### Atlygis darbuotojams (Eur)

Atlygis darbuotojams	2016 m.	2015 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	959 357	893 966
Socialinio draudimo sąnaudos	296 466	277 703

## 16. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Bendrovėje per ataskaitinį laikotarpį vadovaujantiems administracijos darbuotojams ir stebėtojų tarybos nariams nebuvo mokėti avansai, suteikta paskolų, sugražintų ir bendrovės nurašytų ar atsisakytų sumų, nebuvo neatlygintai perduoto turto ar suteiktų paslaugų.

Bendrovės vadovais laikomi šie darbuotojai: direktorius, direktoriaus pavaduotojai ir vyr. buhalterė. Direktoriui atlyginimą nustato ir darbo sutartį su juo sudaro stebėtojų taryba. Direktoriaus pavaduotojams ir vyr. buhalterei atlyginimas nustatomas kolektyvinėje sutartyje nurodyta tvarka. Šiems darbuotojams buvo atliekamos tik su darbo santykiais susijusios išmokos.

### Administracijos vadovams išmokėtos sumos (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (Eur)	89 620	82 035	X
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4	X

### Sandoriai su susijusiomis šalimis

Bendrovė 2016 m. vykdė sandorius su kitomis įmonėmis, priklausančiomis tiems patiems savininkams, t.y. Jonavos rajono savivaldybei. Bendrovė nėra suteikusi garantijų, laidavimų ir sudariusi sandorių tarp susijusių šalių, kurie sudaryti kitokiomis negu rinkos sąlygomis. Atsiskaitymo sąlygos už esamus sandorius su susijusiomis šalimis nustatytas 30 dienų.

Susiję asmenys	Sandorio turinys	Sandorio vertė, EUR	Likutis 2016.12.31 EUR
UAB „Jonavos vandenys“	Pirkta prekių, paslaugų	530 796,36	117 680,74
UAB „Jonavos vandenys“	Parduota prekių paslaugų	6 104,06	7 385,91
UAB „Jonavos paslaugos“	Pirkta prekių , paslaugų	153 369,51	15 194,88
UAB „Jonavos paslaugos“	Parduota prekių ir paslaugų	13 048,17	2 340,73

## 17. KITOS PASTABOS

-- Reikšmingų pobalansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingą įtaką bendrovės finansinės atskaitomybės vartotojų galimybei priimti sprendimus, po finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje nebuvo.

Direktorius

Alfredas Sadzevičius

Vyr. buhalterė

Rasa Vengrauskienė