

Vilnius, 2019 m. balandžio 30 d.

AB Jonavos šilumos tinklai

Reguliuojamos veiklos audito išvada



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Jonavos šilumos tinklai“ vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome AB „Jonavos šilumos tinklai“ įmonės (toliau – Įmonė) 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguluojamos veiklos ataskaitų, kurias sudaro konsoliduotoji pelno (nuostolių), konsoliduotoji turto ir kapitalo bei konsoliduotoji faktinės investicijų gražos ataskaitos (toliau – Reguluojamos veiklos ataskaitos), auditą. Mūsų nuomone, čia pridėtos 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguluojamos veiklos ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parengtos pagal Šilumos kainų nustatymo metodiką, patvirtintą Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – VKEKK) 2013 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. O3-73 (toliau vadinama – VKEKK Metodika).

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už Reguluojamos veiklos 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.

Dalyko pabrėžimas – apskaitos principas ir platinimo bei naudojimo apribojimas

Atkreipiame dėmesį į tai, kad čia pridėtos Įmonės Reguluojamos veiklos ataskaitos yra parengtos pagal VKEKK metodikos reikalavimus. Šios reguliuojamos veiklos ataskaitos yra parengtos siekiant padėti Įmonei vykdyti Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 30 straipsnio 13 dalies 4 punkto reikalavimus. Todėl Reguluojamos veiklos ataskaitos gali būti netinkamos naudoti kitais tikslais.

Mūsų išvada yra skirta tik Įmonei ir Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai ir neturi būti platinama kitoms šalims ar jų naudojama, išskyrus Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytais atvejais. Dėl šio dalyko savo nuomonės nomodifikuojame.

Kiti dalykai

Įmonė parengė atskiras finansines ataskaitas už 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus pagal verslo apskaitos standartus, apie kurias 2019 m. balandžio 5 d. pateikėme atskirą auditoriaus išvadą, skirtą Įmonės akcininkams.

Atlikdami Reguluojamos veiklos ataskaitų auditą mes taip pat susipažinome su Įmonės Reguliavimo apskaitos sistema ir nepastebėjome Reguliavimo apskaitos trūkumų bei neturėjome rekomendacijų dėl sistemos tobulinimo, todėl Įmonės vadovybei nepateikėme Rekomendacijų laiško.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už reguliuojamos veiklos ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šios Reguluojamos veiklos ataskaitų parengimą pagal VKEKK metodikos reikalavimus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina Reguluojamos veiklos ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama šias Reguluojamos veiklos ataskaitas, vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir, jei būtina, atskleisti 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 Reguluojamos veiklos ataskaitų rengimo procesą.



Auditoriaus atsakomybė už Reguluojamos veiklos ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar Reguluojamos veiklos 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 tarptautinius audito standartus. 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 reguliuojamos veiklos ataskaitomis.

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

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

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

Vilnius, 2019 m. balandžio 30 d.



UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215
Atsakingas auditorius

Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310

Ūkio subjektas: AB JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI
Ataskaitinis laikotarpis: 2018-01-01 - 2019-01-01

konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita (šiluma)

STRAIPSNIAI	Šilumos kainų nustatymo metodikos I priedas											
	Per ataskaitinį laikotarpį iš VISO	Šilumos sąnaudos verslo vienetas	Šilumos pardavimo verslo vienetas	Mazginimo aptarnavimo verslo vienetas	Karkšo vandens tekimo verslo vienetas	Panaikinto šilumos ir karkšo vandens sistimų pritaikymo verslo vienetas	ES apšildymo ir rekultivacijos įgyvendinimo verslo vienetas	Kito reguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nereguluojamos veiklos verslo vienetas	Nepriskirta	Standartai tarp VY**	Pastabos
Pajamos	6 698 887	2 954 634	1 167 687	136 416	1 702 315	455 712	198 600	0	83 523			(1)
Sąnaudos	6 412 569	4 646 511	643 010	134 769	533 661	453 084	1 534	0	0			(2)
Neapskaičiuotos sąnaudos*	99 237											(3)
Standartai tarp VY** - Pajamos	707 744	1 474 186	298 723	33 919	-1 095 084					99 237	707 744	(4.1)
Standartai tarp VY** - Sąnaudos	707 744		707 744								707 744	(4.2)
Rezultatas	187 080	-217 691	115 656	35 566	69 569	2 628	197 066	0	83 523	-99 237	0	(5)=(1)-(2)-(3)+(4.1)-(4.2)
Neatitinkamos sąnaudos***	0											(6)
Rezultatas (atitinkamos sąnaudos)	187 080	-217 691	115 656	35 566	69 569	2 628	197 066	0	83 523	-99 237	0	(7)=(5)+(6)
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**** (ataskaitinis laikotarpis)	-66 574											(8)
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**** (praeję laikotarpiai)	0											(9)
Rezultatas (koreguotas)	253 655	-151 117	115 656	35 566	69 569	2 628	197 066	0	83 523	-99 237	0	(10)=(7)-(8)-(9)
Investicijų grąžos sąnaudos*****	0											(11)
Skirtumas	253 655	-151 117	115 656	35 566	69 569	2 628	197 066	0	83 523	-99 237	0	(12)=(10)-(11)

Praeję ataskaitinis laikotarpis

STRAIPSNIAI	Šilumos kainų nustatymo metodikos 39.1 punktas											
	Per ataskaitinį laikotarpį iš VISO	Šilumos sąnaudos verslo vienetas	Šilumos pardavimo verslo vienetas	Mazginimo aptarnavimo verslo vienetas	Karkšo vandens tekimo verslo vienetas	Panaikinto šilumos ir karkšo vandens sistimų pritaikymo verslo vienetas	ES apšildymo ir rekultivacijos įgyvendinimo verslo vienetas	Kito reguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nereguluojamos veiklos verslo vienetas	Nepriskirta	Standartai tarp VY**	Pastabos
Pradžioje ataskaitinio laikotarpio pajamos	6 629 561	2 939 831	1 138 567	143 904	1 681 605	436 695	198 000	0	90 705	255		(1)
Pradžioje ataskaitinio laikotarpio sąnaudos	6 379 738	4 545 912	647 896	136 647	578 256	470 542	299	0	186			(2)
Pradžioje ataskaitinio laikotarpio nepaskirstytos sąnaudos*	255									255		(3)
Pradžioje ataskaitinio laikotarpio standartai tarp VY** - Pajamos	895 834	1 633 908	299 642	34 775	-1 072 492						895 834	(4.1)
Pradžioje ataskaitinio laikotarpio standartai tarp VY** - Sąnaudos	895 834		895 834								895 834	(4.2)
Pradžioje ataskaitinio laikotarpio rezultatas	249 568	27 827	-105 521	42 033	30 857	-33 847	197 701	0	90 519	0	0	(5)=(1)-(2)-(3)+(4.1)-(4.2)
Pradžioje ataskaitinio laikotarpio neįtinkamos sąnaudos***	0											(6)
Pradžioje ataskaitinio laikotarpio rezultatas (atitinkamos sąnaudos)	249 568	27 827	-105 521	42 033	30 857	-33 847	197 701	0	90 519	0	0	(7)=(5)+(6)
Pradžioje ataskaitinio laikotarpio koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**** (ataskaitinis laikotarpis)	47 550											(8)
Pradžioje ataskaitinio laikotarpio koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**** (praeję laikotarpiai)	0											(9)
Pradžioje ataskaitinio laikotarpio rezultatas (koreguotas)	202 018	-19 723	-105 521	42 033	30 857	-33 847	197 701	0	90 519	0	0	(10)=(7)-(8)-(9)
Pradžioje ataskaitinio laikotarpio investicijų grąžos sąnaudos*****	0											(11)
Pradžioje ataskaitinio laikotarpio skirtumas	202 018	-19 723	-105 521	42 033	30 857	-33 847	197 701	0	90 519	0	0	(12)=(10)-(11)

* sąnaudos, kurios patiria Ūkio subjektas ataskaitiniu laikotarpiu, tačiau kurios nebūna nei galutinės paslaugoms (produktams) reikšti (reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) vertei kurti), nei verslui palaikyti (užtikrinti reguliuojamos veiklos neperteklinumą, sąnumą, stabilumą) (Šilumos kainų nustatymo metodikos 39.1 punktas)

** pvz., šilumos karkšam vandeniu ruošti sąnaudos.

*** sąnaudos, Komisijos nepripažįstamos būtinoms, kurios negali būti priskirtos reguliuojamų kainų paslaugoms (produktams) ir atitinkamoms verslo vienets, į kurių sudėį įeina reguliuojamų kainų paslaugos (produktai) (Šilumos kainų nustatymo metodikos 39.2 punktas)

**** kuro kainų pasikeitimo įtakos atvaizdavimas (atitinkamai ataskaitiniam ir praešiam laikotarpiui)

***** ataskaitinio laikotarpio investicijų grąžos sąnaudos, prilyginamos ataskaitiniam laikotarpiui gautoms investicijų grąžos pajamoms

Konsoliduota turto ir kapitalo ataskaita (eurais)

Šilumos kainų nustatymo metodikos 2 priedas

	Pastabos	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	SUM (a)-(j)	Pastabos	Finansinės atskaitomybės duomenys
A. ILGALAIKIS TURTAS		6431238	1433847	14269	69721	260891	16	1	19	1603050	9813052		(1)	9813052
II. NEMATERIALIUSIS TURTAS		3655	4	1	0	0	0	0	0	406	4066			4066
I.1. Pirktos darbai														
I.2. Prešizės														
I.3. Patentai, licencijos														
I.4. Programinė įranga		1	1											2
I.5. Kitas nematerialusis turtas		3654	3	1						406	4064			4064
III. MATERIALIUSIS TURTAS		6427583	1433843	14268	69721	260891	16	1	19	1596859	9803201			9803201
II.1. Žemė														
II.2. Pastatai ir statiniai		3164383	148841	12610	12672	9885	13	0	12	2580257	6128673			6128673
II.2.1. Gamybos paskirties pastatai ir statiniai		3249261	98423	0	0	0	0	0	0	2580257	5927943			5927943
II.2.2. Administracinės, kitos paskirties pastatai ir statiniai		115122	50416	12610	12672	9885	13		12		200730			200730
II.3. Mašinos ir įrenginiai		2969363	1185440											
II.4. Transporto priemonės		54052	55767	112	520	37728	2	1	5	-1494510	2660293			2660293
II.5. Kita įranga, įrenginiai, įrankiai ir įrenginiai		39785	43795	1546	56529	213278	1		2	-153533	201403			201403
II.6. Nebaigta statyba										727800	727800			727800
II.7. Kitas materialusis turtas														
II.8. Investicinis turtas														
II.8.1. Žemė		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
II.8.2. Pastatai														
III. FINANSINIS TURTAS		0	0	0	0	0	0	0	0	5785	5785			5785
III.1. Investicijos ir dukterinės ir asocijuotos įmonės														
III.2. Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms														
III.3. Po vienerių metų gautinos sumos														
III.4. Kitas finansinis turtas										5785	5785			5785
IV. KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
IV.1. Atdidėjimo mokėjimo turtas														
IV.2. Kitas ilgalaikis turtas														
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		1307602	354309	39682	478393	140605	32	0	0	12382	2333005		(2)	2333005
I. ATRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKEJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		411804	22268	0	8281	7622	0	0	0	4363	454340			454340
I.1. Atragos		348252	22268	0	8281	7622	0	0	0	3794	390217			390217
I.1.1. Žaliavos ir kompiuterinio įrenginiai		348252	22268		8281	7622				3794	390217			390217
I.1.2. Nebaigta gamyba														
I.1.3. Pagaminta produkcija														
I.1.4. Pirktos prekės, skirtos parduoti														
I.1.5. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti														
I.2. Išankstiniai apmokėjimai														
I.3. Nebaigtos vykdyti sutartys		63552								571	64123			64123
II. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		797807	318480	36840	458837	123428	0	0	0	8017	1743429			1743429
II.1. Pirkčių įsiskolinimas		766640	305854	35561	442921	118535					1669511			1669511
II.2. Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos														
II.3. Kitos gautinos sumos		31167	12626	1279	15936	4893				8017	73918			73918
III. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
III.1. Trumpalaikis investicinis turtas														
III.2. Terminuoti indėliai														
III.3. Kitas trumpalaikis turtas														
IV. PINIGIAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		97991	13561	2842	11255	9555	32				135236			135236
TURTAS IŠ VISO:		7738840	1788156	53951	548114	401496	48	1	19	1615432	12146057			12146057
C. NUOSAVAS KAPITALAS		4379256	-582993	31456	459074	325035	-48	1	20	1615421	6227318			6227318
KAPITALAS		5495797	-731634	39476	576120	407906	60	1	25	2027292	7815043		(6)	7815043
III. PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)										147240	147240		(7)	147240
III.1. Privalomas		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		(8)	0
III.2. Kitas rezervas														
IV. NEPAKURSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAD)		-1116541	148641	-8020	-117046	-82871	-12		-5	-559111	-1734965		(9) = (5) - (6) - (7) - (8)	-1734965
D. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		1058895	1584309							2643204	2643204		(3)	2643204
E. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		2300689	786840	22495	89040	76461	0	0	0	10	3275535			3275535
I. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1192551	539965	0	0	0	0	0	0	0	1732516			1732516
I.1. Finansinė skola		1192551	539965								1732516			1732516
I.2. Skolos tiekėjams														
I.3. Gauti bankiniai apmokėjimai														
I.4. Atdidėjimai, atidėti mokėjimai įsipareigojimams														
I.5. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai														
II. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1108138	246875	22495	89040	76461	0	0	0	10	1543019		(4)	1543019
II.1. Ilgalaikių skolų, einamųjų metų dalis														
II.2. Finansinė skola		703114	158142	10511	41620	35336					948723			948723
II.3. Skolos tiekėjams		311602	61101	9038	35788	30385					447914			447914
II.4. Gauti bankiniai apmokėjimai														
II.5. Pelno mokėjimo įsipareigojimai														
II.6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		93422	15574	2946	11632	10740					134314			134314
II.7. Atdidėjimai														
II.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			12058							10	12068			12068
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		7738840	1788156	53951	548114	401496	48	1	20	1615431	12146057			12146057
TURTAS, NUOMOJAMAS KONCESIJOS BŪDU*											0		(10)	0
ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE NAUDOJAMO KAPITALO APIMTIS		5571807	-43028	31456	459074	325035	48	1	19	1615422	7959834		(5) = (1) + (10) - (2) - (3) - (4)	7959834

* Veikloje naudojamas turtas, nuomojamas koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos būdu (šilumos kainų nustatymo metodikos 4 ir 5 priedų duomenimis) NĖRA tokios info

		Silumos gamybos verslo vienetai	Silumos perdavimo verslo vienetai	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetai	Karšto vandens tiekimo verslo vienetai	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetai	ES aplinkosaugos reikalavimų įgyvendinimo verslo vienetai	Kitose reguliuojamos veiklos verslo vienetai	Nereguluojamos veiklos verslo vienetai	Nepaskirstyta	IŠ VISO	Pastabos	Finansiškai atskaitomybės duomenys
	Pastabos	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	šLM (a)-(i)		
A.	ILGALAIKIS TURTAS (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	6787055	1413164	14377	58091	281792	12	0	36	1578982	10133509	(1)	10133509
L.	NEMATERIALIUSIS TURTAS (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	782	133	25	107	87	0	0	1	2831	3966		3966
L.1.	Pilietiški darbai (Praejęs laikotarpis)										0		
L.2.	Patentai, licencijos (Praejęs laikotarpis)										0		
L.3.	Patentai, licencijos (Praejęs laikotarpis)										0		
L.4.	Programiniai įrangai (Praejęs laikotarpis)	1	1								2		2
L.5.	Kitas nematerialusis turtas (Praejęs laikotarpis)	781	132	25	107	87			1	2831	3964		3964
II.	MATERIALIUSIS TURTAS (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	6786273	1413031	14352	57984	281705	12	0	35	1570373	10123765		10123765
II.1.	Žemė (Praejęs laikotarpis)										0		
II.2.	Pastatai ir statiniai (Praejęs laikotarpis)	3466520	165345	12447	11883	8587	7	0	18	2868368	6533173		6533173
II.2.1.	Gamybinės paskirties pastatai ir statiniai (Praejęs laikotarpis)	3351975	105521							2868368	6325864		6325864
II.2.2.	Administracinės, kitos paskirties pastatai ir statiniai (Praejęs laikotarpis)	114545	59824	12447	11883	8587	7		18		207311		207311
II.3.	Mėšinos ir įrenginiai (Praejęs laikotarpis)	3193361	1151208								3209483		3209483
II.4.	Transporto priemonės (Praejęs laikotarpis)	77571	52925	157	765	37163	4		12	-1135086	101841		101841
II.5.	Kitas įrangos, prietaisų, įrenginių ir įrenginių (Praejęs laikotarpis)	48821	43553	1748	45336	235955	1		5	-109147	266272		266272
II.6.	Nebaigta statyba (Praejęs laikotarpis)										0		
II.7.	Kitas materialusis turtas (Praejęs laikotarpis)										12994		12994
II.8.	Investicinis turtas (Praejęs laikotarpis)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
II.8.1.	Žemė (Praejęs laikotarpis)										0		
II.8.2.	Pastatai (Praejęs laikotarpis)										0		
III.	FINANSINIS TURTAS (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	0	0	0	0	0	0	0	0	5778	5778		5778
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones (Praejęs laikotarpis)										0		
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms (Praejęs laikotarpis)										0		
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos (Praejęs laikotarpis)										0		
III.4.	Kitas finansinis turtas (Praejęs laikotarpis)									5778	5778		5778
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas (Praejęs laikotarpis)										0		
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas (Praejęs laikotarpis)										0		
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	1245449	351924	40715	461670	133722	6	0	18	13310	2246814	(2)	2246814
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	376627	37075	0	6037	8360	0	0	0	4721	432820		432820
I.1.	Atsargos (Praejęs laikotarpis)	319587	34175	0	6037	8360	0	0	0	2853	371012		371012
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai (Praejęs laikotarpis)	319587	34175								2853		371012
I.1.2.	Nebaigta gamyba (Praejęs laikotarpis)										0		
I.1.3.	Pašalinis produkcija (Praejęs laikotarpis)										0		
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti (Praejęs laikotarpis)										0		
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti (Praejęs laikotarpis)										0		
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai (Praejęs laikotarpis)	57040	2900							1868	61808		61808
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys (Praejęs laikotarpis)										0		
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	776954	306927	38036	444361	115282	0	0	0	8589	1684149		1684149
II.1.	Pirkėjų įsipareigojimai (Praejęs laikotarpis)	742576	287614	36352	424696	110177					1601415		1601415
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos (Praejęs laikotarpis)										0		
II.3.	Kitos gautinos sumos (Praejęs laikotarpis)	34378	13313	1684	19665	5105				8589	82734		82734
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
III.1.	Trumpalaikė investicija (Praejęs laikotarpis)										0		
III.2.	Terminuoti indėliai (Praejęs laikotarpis)										0		
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas (Praejęs laikotarpis)										0		
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	91868	13922	2679	11272	10080	6		18		129845		129845
	TURTAS IŠ VISO (PRAEJĘS LAIKOTARPIS):	8032504	1765088	55092	519761	415514	18	0	54	1592292	12380323		12380323
C.	NUOSAVAS KAPITALAS (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	4446916	-587528	38436	468925	357944	18	0	-32	1592292	6316971		6316971
I.	KAPITALAS (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	5501504	-726860	47551	580131	442831	22		-40	1969904	7815043	(6)	7815043
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI) (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)									163444	163444	(7)	163444
III.	REZERVAI (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(8)	0
III.1.	Privalomasis (Praejęs laikotarpis)										0		
III.2.	Kiti rezervai (Praejęs laikotarpis)										0		
IV.	NEPASKIRSTYMASIS PELNAS (NUOSTOLIŲ) (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	-1054588	139332	-9115	-111206	-84887	-4	0	8	-541056	-1661516	(9)=(5)-(6)-(7)-(8)	-1661516
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	1256304	1497842								2754146	(3)	2754146
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	2329284	854774	16656	50836	57570	0	0	86	0	3309206		3309206
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	1614649	660290	2372	9984	8928	0	0	16	0	2296239		2296239
I.1.	Finansiškai atskaitomos (Praejęs laikotarpis)	1614649	660290	2372	9984	8928			16		2296239		2296239
I.2.	Skolos tiekėjams (Praejęs laikotarpis)										0		
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai (Praejęs laikotarpis)										0		
I.4.	Atidėjimai, atidėti mokesčiai įsipareigojimai (Praejęs laikotarpis)										0		
I.5.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (Praejęs laikotarpis)										0		
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	714635	194484	14284	40852	48642	0	0	70	0	1012967	(4)	1012967
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis (Praejęs laikotarpis)										0		
II.2.	Finansiškai atskaitomos (Praejęs laikotarpis)	340730	107993								448723		448723
II.3.	Skolos tiekėjams (Praejęs laikotarpis)	302767	45882	8828	37149	33223			59		427908		427908
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai (Praejęs laikotarpis)										0		
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai (Praejęs laikotarpis)										0		
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (Praejęs laikotarpis)	44274	16515	5456	3703	15419			2		85369		85369
II.7.	Atidėjimai (Praejęs laikotarpis)										0		
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (Praejęs laikotarpis)	26864	24094						9		50967		50967
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO (PRAEJĘS LAIKOTARPIS):	8032504	1765088	55092	519761	415514	18	0	54	1592292	12380323		12380323
	TURTAS, NUOMOJAMAS KONCESIJOS BŪDU (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)*										0	(10)	
	OKIO SUBJEKTO VEIKLOJE NAUDOJAMO KAPITALO APIMTIS (PRAEJĘS LAIKOTARPIS)	6061565	72762	40808	478909	366872	18	0	-16	1592292	8613210	(5)=(1)-(2)-(3)-(4)	8613210

Ūkio subjektas: AB JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI
Ataskaitinis laikotarpis: 2018-01-01 - 2019-01-01

Konsoliduota faktinė investicijų grąžos ataskaita

Šilumos kainų nustatymo metodikos 3 priedas

	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	SUM (iii)	Pasibaigos
Šilumos gamybos verslo vienetas	-151116,74	115655,97	35565,59	69569,34	2628,19	197066,43	83523,01	99237,28	1615422,00	253654,51	(1)
Šilumos perdavimo verslo vienetas	8616886,00	2949613,00	459074,00	459074,00	325035,00	48,00	1,00	19,00	1615422,00	14120411,00	(2)
Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	-1,75	3,92	23,05	15,15	0,81	410555,06	0,00	439594,79	-6,14	1,80	(3)=(1)/(2)

Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	SUM (iii)	Pasibaigos
Šilumos gamybos verslo vienetas	-19723,29	-105521,28	42032,90	30857,00	-33846,83	197701,00	-0,02	90518,51	0,00	202017,99	(1)
Šilumos perdavimo verslo vienetas	7942800,00	2861100,00	161400,00	478909,00	366872,00	18,00	0,00	-16,00	1592292,00	13403375,00	(2)
Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	-0,25	-3,69	26,04	6,44	-9,23	1098338,89	#DIV/0!	-565740,69	0,00	1,51	(3)=(1)/(2)

* nurodoma apskaičiuota Ūkio subjekto veikloje naudojamo kapitalo apimtis pagal verslo vienetus (Šilumos kainų nustatymo metodikos 2 priedo duomenimis)

** atitinka Šilumos kainų nustatymo metodikos 1 priedo 10 eil.