

UAB „Petrašiūnų katilinė“

Nepriklausomo auditoriaus išvada
bei šilumos reguliuojamos veiklos ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.

Turinys

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3
Reguliuojamos veiklos ataskaitos:	
Pelno (nuostolių) ataskaita	6 – 7
Turto ir kapitalo ataskaita	8 – 15
Ūkio subjekto veikloje naudojamo kapitalo faktinės investicijų grąžos ataskaita	16
Aiškinamoji informacija	17

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Petrašiūnų katilinė“ vadovybei, akcininkams ir Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Petrašiūnų katilinė“ įmonės (toliau – Įmonė) 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguluojamos veiklos konsoliduotų finansinių ataskaitų, kurias sudaro konsoliduota pelno (nuostolių), konsoliduota turto ir kapitalo bei konsoliduota ūkio subjekto veikloje naudojamo faktinės investicijų grąžos ataskaitos (toliau – Reguluojamos veiklos ataskaitos), auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos 2017 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 finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

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 energetikos įstatymo 16 str. 8 dalies, Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 30 straipsnio 13 dalies 4 punkto, Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymo 68 straipsnio 12 dalies, Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymo 9 straipsnio 11 dalies ir 20 straipsnio 9 dalies 2 punkto, Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo 26 straipsnio 1 dalies 4 punkto ir 33 straipsnio 9 dalies 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 nemodifikuojame.

Kiti dalykai

Įmonė parengė finansines ataskaitas už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus, apie kurias 2018 m. vasario 26 d. pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą, skirtą Įmonės akcininkams.

Atlikdami Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditą mes taip pat susipažinome su Įmonės Reguliavimo apskaitos sistema ir pateikėme Įmonės vadovybei Rekomendacijų laišką dėl audito metu pastebėtų Reguliavimo apskaitos sistemos trūkumų ir mūsų rekomendacijų dėl sistemos tobulinimo. Šie dalykai buvo mūsų apsvarstyti ir neturi papildomos įtakos mūsų pareikštai auditoriaus išvadai apie 2017 m. Įmonės Reguliuojamos veiklos ataskaitas.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už reguliuojamos veiklos ataskaitas

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

Rengdama šias Reguliuojamos 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 pasiegti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės Reguliuojamos veiklos ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar Reguliuojamos veiklos ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal tarptautinius audito standartus. Iškreipimai, 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.

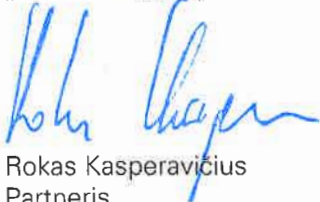
Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skeptiškumo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome Reguliuojamos veiklos ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo 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 padarėme 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.

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.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika
2017 m. gegužės 14 d.

UAB „Petrašiūnų katilinė“

Bendrovės kodas: 304217723, adresas: R. Kalantos g. 49, LT-52303 Kaunas

KONSOLIDUOTOS ATASKAITOS

UŽ 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Šilumos gamybos verslo vienetas	Nepriskirta	Sandoriai tarp VV**	Pastabos
Pajamos	2.531.138	2.530.201	937	0	(1)
Sąnaudos	2.335.565	2.335.565	0	0	(2)
Nepaskirstytinos sąnaudos*	(52.665)	0	(52.665)	0	(3)
Sandoriai tarp VV** - Pajamos	0	0	0	0	(4.1)
Sandoriai tarp VV** - Sąnaudos	0	0	0	0	(4.2)
Rezultatas	248.238	194.636	53.602	0	(5)=(1)-(2)-(3)+(4.1)-(4.2)
Nebūtiniosios sąnaudos***	70.399	70.399	0	0	(6)
Rezultatas (būtiniosios sąnaudos)	318.637	265.035	53.602	0	(7)=(5)+(6)
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**** (ataskaitinis laikotarpis)	0	0	0	0	(8)
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**** (praėję laikotarpiai)	0	0	0	0	(9)
Rezultatas (koreguotas)	318.637	265.035	53.602	0	(10)=(7)-(8)-(9)
Investicijų gražos sąnaudos*****	0	0	0	0	(11)
Skirtumas	318.637	265.035	53.602	0	(12)=(10)-(11)

* sąnaudos, kurias patiria Ūkio subjektas ataskaitiniu laikotarpiu, tačiau kurios nebūtinės nei galutinėms paslaugoms (produktams) teikti (reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) vertei kurti), nei verslui palaikyti (užtikrinti reguliuojamos veiklos nepatraukiamumą, saugumą, stabilumą) (Šilumos kainų nustatymo metodikos 39.1 punktas)

** pvz., šilumos karštam vandeniui ruošti sąnaudos.

*** sąnaudos, Komisijos nepripažįstamos būtinosiomis, kurios negali būti priskirtos reguliuojamų kainų paslaugoms (produktams) ir atitinkamiems verslo vienetams, į kurių sudėtį įeina reguliuojamų kainų paslaugos (produktai) (Šilumos kainų nustatymo metodikos 39.2 punktas)

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

***** ataskaitinio laikotarpio investicijų gražos sąnaudos, prilyginamos ataskaitiniu laikotarpiu gautoms investicijų gražos pajamoms.

Jonas Ivocius
Direktorius

Lina Bartulytė
Apskaitą tvarkančios įmonės buhalterė

UAB „Petrašiūnų katilinė“

Bendrovės kodas: 304217723, adresas: R. Kalantos g. 49, LT-52303 Kaunas

KONSOLIDUOTOS ATASKAITOS**UŽ 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS**

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduota turto ir kapitalo ataskaita už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus

		Šilumos gamybos verslo vienetas	Nepas- kirstoma	IŠ VISO	Pastabos	Finansinės atskaito- mybės duomenys
	Pastabos	(a)	(b)	SUM (a:b)		
A.	ILGALAIKIS TURTAS	3.660.782	1.192.968	4.853.750	(1)	4.250.899
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	5	0	5		5
I.1.	Plėtros darbai	0	0	0		0
I.2.	Prestižas	0	0	0		0
I.3.	Patentai, licencijos	0	0	0		0
I.4.	Programinė įranga	5	0	5		5
I.5.	Kitas nematerialusis turtas	0	0	0		0
II.	MATERIALUSIS TURTAS	3.660.777	1.131.526	4.792.303		4.189.452
II.1.	Žemė	0	0	0		0
II.2.	Pastatai ir statiniai	1.625.495	273.404	1.898.899		1.639.739
II.2.1.	Gamybinės paskirties pastatai ir statiniai	1.625.495	273.404	1.898.899		1.639.739
II.2.2.	Administracinės, kitos paskirties pastatai ir statiniai	0	0	0		0
II.3.	Mašinos ir įrengimai	1.993.793	858.129	2.851.922		2.530.249
II.4.	Transporto priemonės	37.961	0	37.961		15.943
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3.528	-7	3.521		3.521
II.6.	Nebaigta statyba	0	0	0		0
II.7.	Kitas materialusis turtas	0	0	0		0
II.8.	Investicinis turtas	0	0	0		0
II.8.1.	Žemė	0	0	0		0
II.8.2.	Pastatai	0	0	0		0
III.	FINANSINIS TURTAS	0	0	0		0
III.1.	Investicijos į antrines ir asocijuotas įmones	0	0	0		0
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir antrinėms įmonėms	0	0	0		0
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos	0	0	0		0
III.4.	Kitas finansinis turtas	0	0	0		0
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	0	61.442	61.442		61.442
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	0	61.442	61.442		61.442
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas	0	0	0		0
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	434.678	0	434.678	(2)	434.678
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	131.136	0	131.136		131.136
I.1.	Atsargos	86.695	0	86.695		86.695
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	86.695	0	86.695		86.695
I.1.2.	Nebaigta gamyba	0	0	0		0
I.1.3.	Pagaminta produkcija	0	0	0		0
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	0	0	0		0
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	0	0	0		0
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	44.441	0	44.441		44.441
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys	0	0	0		0
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	236.606	0	236.606		236.606
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	0	0	0		0
II.2.	Antrinių ir asocijuotų įmonių skolos	235.848	0	235.848		235.848
II.3.	Kitos gautinos sumos	758	0	758		758
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	0	0	0		0
III.1.	Trumpalaikės investicijos	0	0	0		0
III.2.	Terminuoti indėliai	0	0	0		0
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas	0	0	0		0
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	66.936	0	66.936		66.936
	TURTAS IŠ VISO:	4.095.460	1.192.968	5.288.428		4.685.577

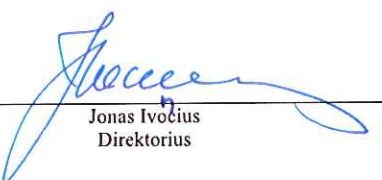
UAB „Petrašiūnų katilinė“


Bendrovės kodas: 304217723, adresas: R. Kalantos g. 49, LT-52303 Kaunas

KONSOLIDUOTOS ATASKAITOS
UŽ 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

		Šilumos gamybos verslo vienetas	Nepas- kirstoma	IŠ VISO	Pastabos	Finansinės atskaito- mybės duomenys
	Pastabos	(a)	(b)	SUM (a:b)		
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	-222.996	1.162.041	939.045		336.194
I.	KAPITALAS	-55.021	286.717	231.696	(6)	231.696
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)	0	0	0	(7)	0
III.	REZERVAI	-5.502	28.672	23.170	(8)	23.170
III.1.	Privalomasis	-5.502	28.672	23.170		23.170
III.2.	Kiti rezervai	0	0	0		0
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-162.473	846.652	684.179	(9)	81.328
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	1.131.533	0	1.131.533	(3)	1.131.533
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	3.186.923	30.927	3.217.850		3.217.850
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	2.268.570	18.605	2.287.175		2.287.175
I.1.	Finansinės skolos	2.268.570	15.444	2.284.014		2.284.014
I.2.	Skolos tiekėjams	0	0	0		0
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	0	0	0		0
I.4.	Atidėjiniai, atidėti mokesčiai įsipareigojimai	0	3.161	3.161		11.917
I.5.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	0	0	0		0
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	918.353	12.322	930.675	(4)	930.675
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	567.142	0	567.142		567.142
II.2.	Finansinės skolos	0	0	0		0
II.3.	Skolos tiekėjams	322.290	0	322.290		322.290
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	0	0	0		0
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	0	0		0
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0	12.322	12.322		12.322
II.7.	Atidėjiniai	8.756	0	8.756		8.756
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	20.165	0	20.165		20.165
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:	4.095.460	1.192.968	5.288.428		4.685.577
TURTAS, NUOMOJAMAS KONCESIJOS BŪDU		0	0	0	(10)	0
ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE NAUDOJAMO KAPITALO APIMTIS		2.045.574	1.180.646	3.226.220	(5) = (1)+(2)- (3)-(4)	2.623.369


 Jonas Ivočius
 Direktorius


 Lina Bartulytė
 Apskaitą tvarkančios įmonės buhalterė

UAB „Petrasiūnų katilinė“

Bendrovės kodas: 304217723, adresas: R. Kalantos g. 49, LT-52303 Kaunas

KONSOLIDUOTOS ATASKAITOS

UŽ 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Konsoliduota ūkio subjekto veikloje naudojamo kapitalo faktinės investicijų grąžos ataskaita už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus

	Šilumos gamybos verslo vienetas	Nepaskirs- tyta	Iš viso	Pastabos
Pastabos	(a)	(c)	SUM (a:c)	
Verslo vieneto veiklos rezultatas (teigiamas/neigiamas), Eur	265.035	53.500	7.294	(1)
Verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo apimtis, Eur	2.045.574	1.180.646	3.639.538	(2)
Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	12,96%	4,53%	0,20%	(3)=(1)/(2)


Jonas Ivocius
Direktorius


Lina Bartulytė
Apskaitą tvarkančios įmonės buhalterė

UAB „Petrašiūnų katilinė“

Bendrovės kodas: 304217723, adresas: R. Kalantos g. 49, LT-52303 Kaunas

PRIEDAI

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

UAB „Petrašiūnų katilinė“ (toliau – „Įmonė“) rengia ir teikia Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai licencijuojamos veiklos ataskaitą kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 16 str. 8 dalis.

Sudarydama reguliuojamos veiklos ataskaitą Įmonė vadovaujasi 2016 m. gruodžio 30 d. Įmonės direktoriaus patvirtintu ir pateiktu VKEKK Įmonės reguliavimo apskaitos atskyrimo ir paskirstymo sistemos aprašu ir VKEKK pateiktomis reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo praktinėmis rekomendacijomis, parengtomis pagal Šilumos kainų nustatymo metodiką, patvirtintą VKEKK 2013 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. 03-73 (2016 m. vasario 11 d. redakcija).

Reguliuojamos veiklos ataskaitos parengtos už laikotarpį nu 2016 m. spalio 1 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d. Per šį laikotarpį įmonė vykdė reguliuojamą šilumos gamybos veiklą ir tiekimą.

Konsoliduotosios pelno (nuostolių), turto ir kapitalo, įmonės veikloje naudojamo kapitalo faktinės investicijų gražos ataskaitos atspindi įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų, sąnaudas, ilgalaikį turtą, paskirstytus paslaugoms, atskirai identifikuojant nepaskirstytinas sąnaudas.

Visos Įmonės ūkinės operacijos, susijusios ir nesusijusios su reguliuojama veikla, yra registruojamos, įvedant papildomus požymius, grupuojamos ir apibendrinamos atskirose buhalterinėse sąskaitose ir apskaitos registruose.

Pateikta informacija remiasi pirminiais buhalteriniais dokumentais ir yra parengta kaupimo principu.

Informacija reguliuojamos veiklos ataskaitose yra pateikiama eurai.