

**UAB „Petrašiūnų katilinė“  
akcininkams ir vadovybei**

**UAB „PETRAŠIŪNŲ KATILINĖ“  
2020 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
NEPRIKLAUTOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

2021-02-24

Vilnius

## TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Balansas

Pelno (nuostolių) ataskaita

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pinigų srautų ataskaita

Aiškinamasis raštas

Metinis pranešimas

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

### UAB „Petrašiūnų katilinė“ akcininkui

#### Nuomonė

Mes atlikome UAB „Petrašiūnų katilinė“ (toliau — Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas (toliau — finansinės ataskaitos), auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartus (toliau — VAS).

#### Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau — TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės 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.

#### Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Bendrovės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas yra parengtas laikantis teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Bendrovės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės metinis pranešimas yra parengtas pagal Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimus.

#### 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, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, 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 Bendrovės 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 Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

### **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas — tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų, tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės 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 Bendrovės 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 Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454

Ukmergės g. 222, Vilnius

Auditorė Laima Adamonienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000002



2021 m. vasario 24 d., Vilnius

UAB Petrašiūnų katilinė, 304217723

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

R. Kalantos g. 49, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

Teisinis statusas neįregistruotas

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2021-01-28 Nr. I

(ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01 - 2020.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

1 euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		<b>2543071</b>	<b>3086796</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.1.	124	195
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		124	195
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	1.2.	2514783	3067584
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1202475	1348229
2.3.	Mašinos ir įranga		1311393	1717679
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		915	1676
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
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 vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		28164	19017
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		28164	19017
4.2.	Biologinis turtas			



4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		428848	779287
1.	ATSARGOS		117092	112281
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	2	33777	59201
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		83315	53080
1.7.	Sumokėti avansai		233491	431693
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS			
2.1.	Pirkėjų skolos			
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos	3	220368	431590
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		13123	103
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	4	78265	235313
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		4089	5410
	TURTO IŠ VISO		2976008	3871493
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		536618	587913
1.	KAPITALAS		231696	231696
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	5	231696	231696
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		356217	23170
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		23170	23170
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		333047	
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(51295)	333047
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(51295)	345705
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			(12658)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	6	647357	808749
F.	ATIDĖJINIAI		7418	6962
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		7418	6962
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	7	1772002	2448095
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		567142	1134285
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		567142	1134285
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		1204860	1313810
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		567142	567142
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		170091	222754

2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		443000	443000
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			18993
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6950	19585
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		17677	42336
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		12613	19774
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2976008	3871493

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Apskaitą tvarkančios įmonės

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio)  
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito

(parašas)

Kęstutis Kvedaravičius

(vardas ir pavardė)

Lina Bartulytė

(vardas ir pavardė)



UAB Petrašiūnų katilinė, 304217723

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

R. Kalantos g. 49, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

Teisinis statusas neįregistruotas

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021.01.28 Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01 - 2020.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

1 euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		1 176 880	2 398 443
2.	Pardavimo savikaina	8.1.	(1 174 658)	(1 894 449)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 222	503 994
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	8.2.	(42 441)	(64 158)
7.	Kitos veiklos rezultatai			(1)
8.	Investicijų į patironuojančiosios, patironuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		5 861	
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(26 084)	(32 712)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(60 442)	407 123
14.	Pelno mokestis	11	9 147	(61 418)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(51 295)	345 705

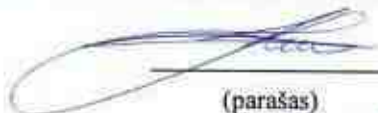
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Apskaitą tvarkančios įmonės buhalteris

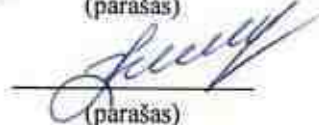
(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Kęstutis Kvedaravičius

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Lina Bartulytė

(vardas ir pavardė)





	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									345705	345705
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didumas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų sumažinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	231696	-	-	-	-	23170	-	-	333047	587913
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(51295)	(51295)



	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kifi rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								333047	(333047)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų mažinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	231696	-	-	-	-	23170	-	333047	(51295)	536618

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Kęstutis Kvedaravičius

(vardas ir pavardė)

Apskaitą tvarkančios įmonės buhalteris

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

Lina Bartulytė

(vardas ir pavardė)

UAB "Petrašiūnų katilinė" 304217723

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

R. Kalantos g. 49, Kaunas

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

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

(Tvirtinimo žyma)

**2020 M. gruodžio 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2021.01.28 Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2020.01.01-2020.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

1 euras

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(51295)	345705
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		391479	392017
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		26084	36120
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			4871
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(9147)	42425
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		25423	8674
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(30235)	13594
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		211222	24048
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(13020)	(103)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		1321	518
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		456	2018
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(52663)	(130488)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(18993)	18993

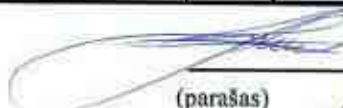


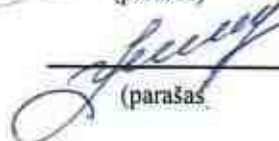
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(12635)	(1169)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(24659)	10465
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(7161)	(3908)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>436177</b>	<b>763780</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas			(1835)
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>-</b>	<b>(1835)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	P 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.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(593225)	(603262)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(593222)	(603156)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(567142)	(567142)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(26080)	(36014)
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			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(3)	(106)
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(593225)</b>	<b>(603262)</b>
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(157048)</b>	<b>158683</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>235313</b>	<b>76630</b>
<b>7.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>78265</b>	<b>235313</b>

**Direktorius**

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Apskaitos paslaugas teikiančios įmonės buhalterė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio  
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

  
(parašas)

Kęstutis Kvedaravičius  
(vardas ir pavardė)

Lina Bartulytė  
(vardas ir pavardė)

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

### **PRIE UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „PETRAŠIŪNŲ KATILINĖ“**

**įmonės kodas 304217723, R. Kalantos g. 49, Kaunas**

**2020 12 31  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

#### **I. BENDROJI DALIS**

UAB „Petrašiūnų katilinė“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 2016 m. kovo 24 d., Bendrovės duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre. Teisinis statusas neįregistruotas.

2016 m. spalio 27 d. keitėsi Bendrovės akcininkas. 100 proc. akcijų įsigijo AB „Kauno energija“ (į.k. 235014830). Bendrovė neturi kitų įmonių akcijų ir neturi kitų filialų ar atstovybių.

Bendrovės pagrindinė veikla – šilumos gamyba. Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius per 2020 metus buvo 9, per praėjusius finansinius metus – 9.

#### **II. APSKAITOS POLITIKA**

##### **Atitikimas įstatymams**

UAB „Petrašiūnų katilinė“ finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir Verslo apskaitos standartais (VAS).

##### **Ataskaitų parengimo pagrindas**

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikti eurai, jei nenurodyta kitaip, o finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina.

Bendrovė sistemingai taikė apskaitos principus, kurie yra tokie patys kaip ir ankstesniais metais.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

- 1) balansas;
- 2) pelno (nuostolių) ataskaita;
- 3) nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- 4) pinigų srautų ataskaita;
- 5) aiškinamasis raštas.

##### **Užsienio valiuta**

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos eurai operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Gautinos ir mokėtinos sumos ir piniginės lėšos užsienio valiuta įvertinamos eurai balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

##### **Finansinės rizikos valdymas**

Bendrovė savo veikloje susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikos valdymo metodai pateikiami žemiau:



### ***Kredito ir rinkos rizika***

Rinkos rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai, pvz. užsienio valiutos keitimo kursai ir palūkanų normos, turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti rizikos atviras pozicijas, siekiant optimizuoti grąžą.

Kredito rizika, arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika, kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Bendrovė mano, kad maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo datą.

Bendrovė turi reikšmingą rinkos ir kredito rizikos koncentraciją, kadangi visi pardavimai yra susijusiai šaliai AB „Kauno energija“.

### ***Valiutos rizika***

Bendrovės funkcinė valiuta yra euras. Bendrovė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pardavimų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei eurai.

### ***Likvidumo rizika***

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą.

### ***Palūkanų normos rizika***

Bendrovės paskoloms taikomos fiksuotos ir kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR (žr. 7-ą pastabą). Bendrovė nenaudoja finansinių priemonių apsidraudimui nuo palūkanų normos rizikos.

## **Balansas**

### ***Ilgalaikis nematerialusis turtas***

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiniu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai nematerialusis turtas pripažįstamas tinkamu naudoti. Amortizacija neskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po turto nurašymo ar kai visa nematerialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina perkeliama į sąnaudas ar į kito turto vertę. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos veiklos sąnaudoms. Amortizacijos laikotarpis nematerialiam ilgalaikiam turtui yra 3 metai.

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostoliai.

Minimali ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo vertė ne mažesnė nei 144,81 euras, ir naudingo tarnavimo laikas daugiau kaip vienerius metus.

### ***Ilgalaikis materialusis turtas***

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir / arba pailgės jo numatytas naudingo tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti Įmonės veikloje, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Nusidėvėjimas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, skaičiuojant tiesiniu metodu, įvertinant numatomą turto ir jo sudėtinių dalių, kurios yra apskaitytos atskirai, naudingo tarnavimo laiką. Numatomas turto naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai ir statiniai	15 metų;
Mašinos ir įrenginiai	10 metų;
Transporto priemonės	5 metų;
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-7 metai.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nustatyta ilgalaikio materialiojo turto minimali vertė –144,81 eurų, likvidacinė vertė - 0,29 eurai. Turtas, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei nustatyta minimali materialiojo turto vertė arba naudingo tarnavimo laikotarpis trumpesnis nei vieneri metai, jį perdavus naudoti pripažįstamos einamojo laikotarpio sąnaudomis.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

### **Atsargos**

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai nuo to, kuri mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas pardavimo išlaidas.

Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro jų įsigijimo ir transportavimo bei paruošimo naudojimui išlaidos.

### **Gautinos sumos**

Pirkėjų ir kiti įsiskolinimai pripažįstami savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą pagal gautinų sumų įsisenėjimą ir atlikus atskirų gautinų sumų įvertinimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – amortizuota savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banko einamosiose sąskaitose bei indėliai, kurių terminas sutarties sudarymo datą neviršija 3 mėnesių.

### **Nefinansinio turto vertės sumažėjimas**

Įmonės turto, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, vertinimo sumos peržiūrimos kiekvieno balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### **Vertės sumažėjimo atstatymas**

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi tik tuomet, kai yra įrodymų, jog vertės sumažėjimo nebėra ir kai atsiperkamosios vertės nustatymui taikomi įvertinimai yra pakeisti.



Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

#### **Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas**

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: tikroji vertė atėmus pardavimo išlaidas ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

#### **Istatymo numatytas rezervas**

Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatytą rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5% nuo pelno iki rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tikslai sukauptiems nuostoliams padengti.

#### **Dividendai**

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpiu, kada jie yra paskelbiami.

#### **Atidėjiniai**

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. Jei įtaka yra reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimuosius pinigų srautus, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkoje įvertinimą, ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

#### **Paskolos ir kitos skolos**

Paskolos ir kitos skolos iš pradžių yra apskaitomos jų įsigijimo verte, kurią sudaro skolos tikroji vertė, atėmus paskolos gavimo sąnaudas.

Po pradinio pripažinimo skolos yra įvertinamos amortizuota verte naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Amortizuota vertė yra apskaičiuojama atėmus bet kokias išleidimo sąnaudas ir bet kokias atsiskaitymo nuolaidas ar premijas.

Pelnas ar nuostoliai įtraukiami į grynąjį pelną ar nuostolius, kai įsipareigojimas išnyksta, arba jo vertė sumažėja, taip pat amortizavimo proceso metu.

#### **Mokėtinos sumos**

Pirminio pripažinimo metu mokėtinos sumos pripažįstamos savikaina. Paskesnio pripažinimo mokėtinos sumos apskaitomos amortizuota savikaina. Trumpalaikės mokėtinos sumos nediskontuojamos.

Skolos yra priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datą pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

#### **Išmokos darbuotojams**

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra. Visi pensijų įsipareigojimai priklauso valstybei.

## **Pelno (nuostolių) ataskaita**

### **Pardavimo pajamos**

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos apskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui.

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos apskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

### **Pardavimo savikaina**

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tada, kai neįmanoma išlaidų tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, jos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, per kurį buvo patirtos.

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, tiesiogiai susijusios su karšto vandens bei patalpų šildymo paslaugų teikimu: kuras, pirktą šilumos energiją, darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas, nusidėvėjimas bei kitos pridėtinės gamybos sąnaudos.

### **Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

Bendrosias ir administracines sąnaudas sudaro išlaidos pardavimo personalui, reklamai, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro išlaidos ir pan., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją. Veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu.

### **Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos**

Kitas veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro kita, nepagrindinė Bendrovės veikla.

### **Finansinės ir investicinės pajamos ir sąnaudos**

Finansines pajamas ir sąnaudas sudaro gauti dividendai, gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostoliai, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta, bei delspinigiai.

### **Pelno mokestis už ataskaitinius metus**

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasias pelno mokesčiai.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus 2020 metais Bendrovės pelno apmokestinimui taikomas 15% mokestis.

Atidėtasias pelno mokestis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti pelno mokesčio turtą.

### **Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas**

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.



Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos. Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomas, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

#### Poataskaitiniai įvykiai

Bendrovė nustatė, kad jos finansinės ataskaitos koreguojamos, jei poataskaitiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims. Informacija apie poataskaitinius įvykius, dėl kurių finansinės ataskaitos neturi būti koreguojamos, pateikiama aiškinamajame rašte.

#### Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita atspindi Bendrovės pinigines įplaukas ir pinigų panaudojimą per metus.

### III. PASTABOS

#### 1 PASTABA. ILGALAIKIS TURTA

##### 1.1. PASTABA. Nematerialusis turtas (Eur)

Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija yra apskaityta bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

Straipsnio pavadinimas	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	195	195
a) Įsigijimo savikaina		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	367	367
Finansinių metų pokyčiai:		
– turto įsigijimas	-	-
– perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-
Finansinių metų pabaigoje	367	367
b) Nusidėvėjimas		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	172	172
Finansinių metų pokyčiai:		
– finansinių metų nusidėvėjimas	71	71
– atstatantys įrašai (-)	-	-
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-
Finansinių metų pabaigoje	243	243
c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) -(b)	124	124



## 1.2 PASTABA. Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Visas Bendrovės nekilnojamasis turtas yra įkeistas bankui AB „Luminor“.

Ruošdama finansines ataskaitas už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, Bendrovė atsižvelgė į 23-čiojo VAS „Turto nuvertėjimas“ reikalavimus ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo požymių 2020 m. gruodžio 31 d. nenustatė.

Straipsnio pavadinimas	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Mašinos ir įranga	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 348 229	0	1 717 679	1 676	3 067 584
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 184 691	106 290	4 053 820	9 615	6 354 416
Finansinių metų pokyčiai:					
– turto įsigijimas					
– perleistas ir nurašytas turtas (-)					
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>2 184 691</b>	<b>106 290</b>	<b>4 053 820</b>	<b>11 244</b>	<b>6 356 045</b>
<b>b) Nusidėvėjimas</b>					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	836 462	106 290	2 336 141	9 568	3 288 461
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų nusidėvėjimas	145 754		406 286	761	552 801
– atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>982 216</b>	<b>106 290</b>	<b>2 742 427</b>	<b>10 329</b>	<b>3 841 262</b>
<b>c) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) -(b)</b>	<b>1 202 475</b>	<b>0</b>	<b>1 311 393</b>	<b>915</b>	<b>2 514 783</b>

## 2 PASTABA. Atsargos

	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	Atsargų įsigijimo savikaina	33 777	59 201
b)	Nuolaukojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-
c)	Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	33 777	59 201
	Įkeistų atsargų vertė	-	-
	Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-
	Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis	-	-

Per laikotarpį 2020 m. sausio 1 d. - 2020 m. gruodžio 31 d. pardavimo savikainos sąnaudomis pripažinta atsargų, kurių vertė sudaro 482 697 eurų.

2020 m. Bendrovės atsargos nebuvo įkeistos, Bendrovė neturėjo atsargų pas trečiuosius asmenis.

2020 m. gruodžio 31 d. sumokėtus avansus (83 315 eurų) sudaro Bendrovės sumokėtas 31 715 eurų avansas pagal sutartį su Energijos skirstymo operatoriumi ir garantas biokuro biržai Baltpool-51 600 eurų.

## 2 PASTABA. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
Pirkėjų skolos	-	-
Įmonių grupės įmonių skolos	220 368	431 590
Asocijuotųjų įmonių skolos		
Kitos gautinos sumos	13 123	
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
<b>IŠ VISO</b>	<b>233 491</b>	<b>431 590</b>

2019 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. vadovybė atliko gautinų sumų įvertinimą. Įvertinus gautus mokėjimus po finansinių ataskaitų sudarymo datos bei istorinius duomenis apie atsiskaitymus iš Bendrovės klientų, gautinų sumų vertės sumažėjimo nebuvo apskaityta.

## 3 PASTABA. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
Piniginės lėšos bankuose	78 265	235 313
<b>IŠ VISO</b>	<b>78 265</b>	<b>235 313</b>

Piniginės lėšos bankuose įkeistos pagal paskolos sutartis su AB „Luminor“.

## 5 PASTABA. Bendrovės įstatinis kapitalas

UAB „Petrašiūnų katilinė“ įstatinis kapitalas – 231 696 Eur. Jį sudaro 800 paprastųjų nematerialiųjų akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – 289,62 Eur. Visos akcijos pilnai apmokėtos. Bendrovė įsigytų savų akcijų neturi.

### Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tiksliai sukauptiems nuostoliams padengti. 2020 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas yra pilnai suformuotas.

### Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	(12 658)
Paskirti dividendai	-	-
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-51 295	345 705
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-	-
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-	-



Pervedimai iš rezervų	51 295	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	0	333 047
Pelno paskirstymas:	-	-
– į įstatymo numatytus rezervus	-	-
– į kitus rezervus	-	-
– dividendai	-	-
– kiti	-	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0	333 047

## 6 PASTABA. Dotacijos

Rodiklis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Likutis finansinių metų pradžioje	808 749	970 142
Panaudota per finansinius metus	161 392	161 393
Likutis finansinių metų pabaigoje	647 357	808 749

Gautos dotacijos panaudojimo suma atitinka įrenginio nusidėvėjimo sąnaudų sumai.

## 7 PASTABA. Bendrovės įsipareigojimų būklė

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>567 142</b>	<b>1 134 285</b>
1. Kredito įstaigoms	567 142	1 134 285
<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>1 204 860</b>	<b>1 313 810</b>
1. Kredito įstaigoms (a)	567 142	567 142
2. Skolos tiekėjams	170 091	222 754
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	18 993
3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6 950	19 585
4. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos (b)	443 000	443 000
5. Kitos mokėtinos sumos	17 677	42 336
<b>IŠ VISO</b>	<b>1 772 002</b>	<b>2 448 095</b>

Finansinių metų pabaigoje Bendrovė turėjo ilgalaikę paskolą iš banko AB „Luminor“. Galutinis paskolų grąžinimo terminas – 2022 m. balandžio 29 d.

Paskolų grąžinimas užtikrintas įkeistu Bendrovės nekilnojamuoju turtu ir piniginėmis lėšomis banko sąskaitoje. Taip pat AB „Kauno energija“ laiduoja už UAB „Petrašiūnų katilinę“ pagal garantijos sutartį pasirašytą tarp AB „Luminor“ ir AB „Kauno energija“.

Pagal kredito sutartį sudarytą su banku Bendrovė moka 3 mėnesių EURIBOR palūkanas plius marža. Faktinė palūkanų norma laikotarpio pabaigoje 1,107 proc.

Palūkanų svyravimo rizikai sumažinti Bendrovė turi sudariusi palūkanų apsikeitimo sandorį su banku Nordea Bank AB. Pagal palūkanų apsikeitimo sandorį kas mėnesį bankas Nordea moka Bendrovei 3 mėnesių EURIBOR palūkanas.

(a) 2017 m. kovo 16 d. Bendrovė ir AB „Kauno energija“ pasirašė paskolos sutarties pakeitimą Nr. 2. Pagal kurį AB „Kauno energija“ suteikia bendrovei 600 000 eurų paskolą. Paskolos grąžinimo terminas – 2021 m. gruodžio 31 d. Paskolai skaičiuojamos palūkanos, kurios sudaro 6 mėnesių EURIBOR ir fiksuota marža. 2020 m. gruodžio 31 d. įsipareigojimų likutis pagal gautos paskolos sutartį yra 443 000 eurų.



## 8 PASTABA. Bendrovės sąnaudų struktūra

### 8.1. PASTABA. Bendrovės pardavimo savikainą sudaro:

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Biokuras	(485 977)	(1 120 620)
Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas	(552 872)	(553 410)
Dotacijos, susijusios su ilgalaikiu turtu, amortizacija	161 392	161 392
Elektros energija	(108 565)	(158 796)
Katilinės personalo darbo užmokesčio sąnaudos	(121 530)	(147 910)
Einamieji remontai	(33 997)	(33 775)
Pelenų tvarkymas	(10 381)	(16 289)
Žaliavos, medžiagos, kuras	(9 500)	(11 994)
Katilinės patalpų sąnaudos	(8 327)	(10 481)
Kita	(4 989)	(2 566)
<b>Viso</b>	<b>(1 174 658)</b>	<b>(1 894 449)</b>

### 8.2. PASTABA. Bendrovės bendrąsias ir administracines sąnaudas sudaro:

Bendrųjų ir administracinių sąnaudų dedamoji	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Veiklos mokesčiai	(28 074)	(25 958)
Auditas	(4 900)	(4 500)
Draudimo sąnaudos	(6 774)	(7 732)
Administracijos darbo užmokestis	(6 328)	(5 882)
Buhalterinės apskaitos paslaugos	(6 956)	(6 940)
Atostogų rezervas	12 051	(4 871)
Banko paslaugos	(241)	(267)
Aplinkos taršos tvarkymo sąnaudos		(800)
Suteikta parama		
Kita	(1 220)	(7 208)
<b>Viso</b>	<b>(42 442)</b>	<b>(64 158)</b>

## 9 PASTABA. Santykiai su Bendrovės vadovais ir susijusiomis įmonėmis

Per finansinius metus vadovaujantiems darbuotojams nebuvo išmokėta avansų, suteikta paskolų ar garantijų.

Per finansinius 2020 metus Bendrovė turėjo sandorių su susijusiomis įmonėmis:

Įmonės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
AB "Kauno energija" (palūkanos)		
AB "Kauno energija" (šilumos pardavimai)	1 176 880	2 398 443
AB "Kauno energija" (kitos pajamos)		

<b>Įmonės pavadinimas</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
AB „Kauno energija“ (suteikta paskola)	443 000	443 000
AB „Kauno energija“ (gautina suma)	220 368	-

## **10 PASTABA. Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Per laikotarpį nuo Bendrovės įsteigimo iki 2020 metų mokesčių inspekcija nėra atlikusi Bendrovės pilno mokesčio patikrinimo. Pagal galiojančius įstatymus mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Bendrovės apskaitos registrus ir įrašus už 3 metus, einančius prieš ataskaitinį mokesčio laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas.

Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Įmonei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

## **11 PASTABA. Pelno mokestis bei atidėtas pelno mokestis (Eur)**

Pelno mokesčio sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje sudaro:

<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos		18 993
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	9 147	42 425
<b>Iš viso:</b>	<b>9 147</b>	<b>61 418</b>

Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimui panaudoti žemiau išvardinti duomenys:

<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
Perkeliamas mokesčio nuostolis		(42 425)
Sukaupimai	9 147	
<b>Viso atidėtojo mokesčio įsipareigojimas (-)/turtas (+)</b>	<b>28 164</b>	<b>19 017</b>
Nepripažinta dalis		
<b>Pripažintas atidėtojo mokesčio įsipareigojimas (-)/turtas (+)</b>	<b>28 164</b>	<b>19 017</b>

## **12 PASTABA. Veiklos tęstinumas**

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 m. gruodžio 31 d. viršija trumpalaikį turtą 779 978 Eur (2019 m. gruodžio 31 d. – 527 031 Eur). Už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė patyrė 60 442 Eur nuostolius prieš apmokestinimą.

Bendrovės galimybė vykdyti savo įsipareigojimus 2021 metais ir tęsti veiklą didžiaja dalimi priklauso nuo pinigų srautų iš pagrindinės veiklos. Bendrovė gavo remimo laišką iš AB „Kauno energija“, kuriuo patvirtinama, jog esant būtinybei akcininkas suteiks finansinę paramą.

Minėti veiksmai daro teigiamą įtaką Bendrovės finansiniam stabilumui ir veiklos tęstinumui. Šios finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo principu.

### **13 PASTABA. Poataskaitiniai įvykiai**

Pobalansiniu laikotarpiu neįvyko esminių įvykių, kurie turėtų būti atvaizduoti 2020 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose arba reikalautų jų koregavimo.

### **14 PASTABA. Apskaitos politikos keitimas**

Apskaitos politikos keitimu laikomas ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo apskaitoje pakeitimas bei dėl šio pakeitimo atsirandantis turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pokytis.

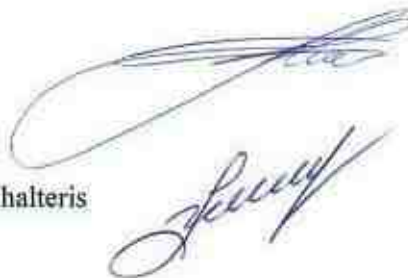
Apskaitos politika keičiama dėl VAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

### **15 PASTABA. Klaidų taisymas**

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėta apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidos yra skirstomos į esmines ir neesmines.

Apskaitos klaida laikoma esmine apskaitos klaida, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 1 proc. per finansinius metus pripažintų pagrindinės veiklos pajamų sumos.

Direktorius



Kęstutis Kvedaravičius

Apskaitą tvarkančios įmonės buhalteris

Lina Bartulytė



## **2020 M. UAB „PETRAŠIŪNŲ KATILINĖ“ METINIS PRANEŠIMAS**

### **Objektyvi bendrovės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga**

UAB „Petrašiūnų katilinė“ (toliau – Bendrovė) yra nepriklausomas šilumos gamintojas gaminantis ir tiekiantis šilumos energiją pagamintą iš biokuro į Kauno miesto centralizuotos šilumos tiekimo sistemą. Bendrovė kiekvieną mėnesį dalyvauja šilumos energijos supirkimo aukcionuose, todėl pagrindinis neapibrėžtumas yra kokią kiekį šilumos energijos Bendrovė gamins priklausomai nuo aukcionų rezultatų.

2021 m. Bendrovė plėtros nenumato, bus siekiama laimėti kuo didesnę šilumos energijos gamybos kiekį šilumos supirkimo aukcionuose.

### **Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė**

2020 metais Bendrovės pardavimo pajamos sudarė 1176880 Eur (2019 m. 2398444 Eur). 2020 m. Bendrovė patyrė 51 295 Eur grynojo nuostolio. Kiti Bendrovės finansiniai duomenys pateikiami 2020 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose.

Bendrovė 2020 m. dirbo nuostolingai kadangi nuo 2020 m. kovo mėn. Kauno miesto centralizuotos šilumos tiekimo tinkle pradėjus veikti UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“ ženkliai padidėjo konkurencija ir sumažėjo Bendrovės gaminamas šilumos energijos kiekis, kadangi Bendrovė nėra pajėgi konkuruoti su kitomis bendrovėmis kurios turi kogeneracinio tipo įrenginius.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 7 darbuotojai (2019 m. gruodžio 31 d. 9 darbuotojai).

Bendrovės visų akcijų savininkė yra AB „Kauno energija“. Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 800 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 289,62 Eur. Bendrovės įstatinis kapitalas 231 696,00 Eur. Visos akcijos pilnai apmokėtos. Bendrovė savo akcijų neturi. 2020 m. Bendrovė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

### **Pagrindinis rizikos rūšių apibūdinimas**

#### **Kredito rizika**

Kredito rizika susijusi su rizika, kaip sandorio šalys neįvykdo savo sutartinių įsipareigojimų įtakodama finansinius nuostolius. Bendrovė pagamintą šilumą parduoda vieninteliam pirkėjui, kuris tuo pačiu yra Bendrovės savininkas.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Bendrovė atlieka operacijas su bankais, turinčiais gerus užsienio kredito reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

#### **Užsienio valiutos keitimo rizika**

Visi sandoriai, sudaryti 2020 metais, yra įvertinti eurai, todėl bendrovė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

#### **Likvidumo rizika**

Bendrovės turtui ir apyvartinėms lėšoms formuoti buvo naudojamos kredito lėšos. 2020 m. gruodžio 31 d. kredito likutis kredito įstaigoms 1143879,43 Eur, patrunuojančiai bendrovei 443000 Eur (viso 1586879,43 Eur).

Kadangi 2020 metais prie centralizuoto šilumos tiekimo tinklo buvo prijungti nauji energijos tiekimo šaltiniai, dėl kogeneracinio ciklo turintys didesnes galimybes pigesnės energijos į tinklą pateikimui, mažės parduodamos šilumos kiekis. Sumažėjus pajamoms uždirbamų pajamų

gali neužtekti priimtiems kreditoriniams įsipareigojimams vykdyti, todėl gali iškilti perkreditavimo būtinybė.

**Kita informacija**

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nėra įsteigusi filialų, skyrių ir atstovybių.

Po finansinių ataskaitų datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti esminės įtakos 2020 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

Bendrovė 2021 metais numato toliau vykdyti pagrindinę veiklą - šilumos energijos gamybą ir pardavimą, ir užtikrinti Bendrovės veiklos tęstinumą.

Direktorius



Kęstutis Kvedaravičius