

UAB „Ukmergės šiluma“

Šviesos g.17, Ukmergė, LT-20177

UAB „Ukmergės šiluma“

2018 m. gruodžio 31 d.
Reguliuojamos veiklos ataskaitos

1. Nepriklausomo auditoriaus išvada
 2. Reguliuojamos veiklos ataskaitos:
 - 2.1.Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita
 - 2.2.Konsoliduota turto ir kapitalo ataskaita
 - 2.3.Konsoliduota ūkio subjekto veikloje naudojamo kapitalo faktinės investicijų grąžos ataskaita
-

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai

Algirdo g.27, LT-03219 Vilnius

UAB „Ukmergės šiluma“ Vadovybei

Šviesos g.17, Ukmergė, LT-20177

Įmonės kodas 182714850

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Ukmergės šiluma“ (toliau – Įmonė) 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguluojamos veiklos ataskaitų, kurias sudaro konsoliduota pelno (nuostolių), konsoliduota turto ir kapitalo bei konsoliduota ūkio subjekto veikloje naudojamo kapitalo faktinės investicijų grąžos ataskaita (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 apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už Reguluojamos veiklos ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių 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 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 atskiras finansines ataskaitas už 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus pagal verslo apskaitos standartus, apie kurias 2019 m. kovo 05 d. pateikėme atskirą auditoriaus išvadą, skirtą Įmonės akcininkams.

Atlikdami Reguliuojamos 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 Reguliuojamos veiklos ataskaitų parengimą pagal VKEKK metodikos reikalavimus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina Reguliuojamos veiklos ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų 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 pasielgti.

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

Auditoriaus atsakomybė už Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar Reguliuojamos 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 Reguliuojamos 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 abejonių 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, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė Rita Gaigalienė



2019 m. gegužės 14 d.

Anykščiai

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000071

UAB „RG verslas“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001298

Doimonty apie ūkio subjekto:	Doimonty apie kontaktinį asmenį:
V. pavardė	I. Jateikiene
Provdinimas	Vyr. ekonomiste
Kodas	8-140-65109
Buvimvietės adresas	8-140-65109
Telefonas	8-140-65109
Fakso	8-140-65109
El. paštas	l.jateikiene@ukmergesviluma.lt
Tinklapis	www.ukmergesviluma.lt
El. paštas	ukmergesviluma@ukmergesviluma.lt

2018 M. KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019.04.05
sudarymo data

Valdybui kainų ir energetikos kontrolės komitėjui
Viečiųjų p. 2C, Vilnius, LT 08223, rasne@epg.lt

Ataskaitinis laikotarpis (nuorodai)

2018 m.

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Šilumos gamybos verslo vienetui	Šilumos perdavimo verslo vienetui	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetui	Karšto vandens tiekimo verslo vienetui	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui	ES apšildymo ir reikalingų įrenginių verslo vienetui	Kito reguliuojamos veiklos verslo vienetui	Nereguluojamos veiklos verslo vienetui	Nepriskirta	Sandoriai tarp VV**	Pastabos
Pajamos	4 115 845	2 250 818	987 964	64 483	334 457	4 250	0	0	473 872			(1)
Sąnaudos	4 337 310	2 926 570	418 098	66 447	320 008	0	0	0	585 987	43 287		(2)
Nepaskirstytos sąnaudos*	41 287				1 026 987						1 390 006	(3)
Sandoriai tarp VV - Pajamos**	1 390 006	363 019	363 019								1 390 006	(4)
Sandoriai tarp VV - Sąnaudos**	-246 951	-312 733	186 447	-1 962	14 449	4 250	0	0	-112 115	-43 287	0	(5) = (1) - (2) + (4) - (4.2)
Rezultatas	-76 993	-46 705	27 902	379	2 165	0	0	0	153	-43 287	0	(6)
Nebūtinios sąnaudos***	-189 048	-266 028	213 949	-1 583	16 614	4 250	0	0	-111 962	0	0	(7) = (6) + (6)
Rezultatas (būtinomis sąnaudomis)	150 055	150 331										(8)
Korėgavimas dėl kuro kainų pakeitimo**** ataskaitinis laikotarpis)	-541 178	-541 178										(9)
Korėgavimas dėl kuro kainų pakeitimo**** (pagrįstas laikotarpis)	205 897	124 916	213 949	-1 583	16 614	4 250	0	0	-111 962	-43 287	0	(10) = (8) + (9)
Rezultatas (korėguotas)	205 897	124 916	65 726	3 867	2 341	0	0	0	0	0	0	(11)
Investicijų grąžos sąnaudos*****	-245 980	172 046	65 726	-5 450	14 273	4 250	0	0	-111 962	-43 287	0	(12) = (10) - (11)
Šturmas	-41 083	-47 130	148 223									

Pagrįstas ataskaitinis laikotarpis (nuorodai)

2017 m.

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Šilumos gamybos verslo vienetui	Šilumos perdavimo verslo vienetui	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetui	Karšto vandens tiekimo verslo vienetui	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui	ES apšildymo ir reikalingų įrenginių verslo vienetui	Kito reguliuojamos veiklos verslo vienetui	Nereguluojamos veiklos verslo vienetui	Nepriskirta	Sandoriai tarp VV**	Pastabos
Pajamos	3 960 071	2 562 553	982 903	69 463	341 825	3 527	0	0				(1)
Sąnaudos	3 660 088	2 835 486	417 872	57 206	315 734	0	0	0	33 770	-7 381		(2)
Nepaskirstytos sąnaudos*	-7 381											(3)
Sandoriai tarp VV - Pajamos**	1 461 936	448 558	448 558		1 013 378						1 461 936	(4.1)
Sandoriai tarp VV - Sąnaudos**	-307 364	-175 426	116 473	12 257	26 071	3 527	0	0	-33 770	7 381	0	(4.2)
Rezultatas	92 330	28 558	6 988	917	3 493	0	0	0	553	0	0	(6)
Nebūtinios sąnaudos***	399 694	253 784	123 461	13 194	31 564	3 527	0	0	-33 216	7 381	0	(7) = (6) + (6)
Rezultatas (būtinomis sąnaudomis)	147 759											(8)
Korėgavimas dėl kuro kainų pakeitimo**** ataskaitinis laikotarpis)	-30 799											(9)
Korėgavimas dėl kuro kainų pakeitimo**** (pagrįstas laikotarpis)	282 734	253 784	123 461	13 194	31 564	3 527	0	0	-33 216	7 381	0	(10) = (8) + (9)
Rezultatas (korėguotas)	181 515	135 129	43 872	1 005	1 509	0	0	0	0	0	0	(11)
Investicijų grąžos sąnaudos*****	-218 179	118 655	79 389	12 189	30 055	3 527	0	0	-33 216	7 381	0	(12) = (10) - (11)

Tvirtina: _____
Pareigos

Vydas Paknyis
Vardas, pavardė

* sąnaudos, kurios patiria ūkio subjekto ataskaitiniam laikotarpiui, tačiau kurios nebūtinai yra patalpinimo sąnaudos (produktų) vertės kurti, nei verslo palatų (t. y. užtikrinti reguliuojamos veiklos neperteklinamumą, saugumą, stabilumą) (Šilumos kainų nustatymo metodikos 39.1 punktą)
** pvz., šilumos kaitinimo vandeniu nuostai sąnaudos.
*** sąnaudos, kurios nepatvirtinamos būtinomis, kurios negali būti priskiriamos reguliuojamų kainų padalėjimams (produktams) ir atitinkamoms verslo vienetams, į kurių sudėtį įeina reguliuojamų kainų padalėjimo (produktų) (Šilumos kainų nustatymo metodikos 39.2 punktą)
**** kuro kainų pakeitimo įtakos atvaizdavimas (dėl atskaitiniam ir praėjusiam laikotarpiui)
***** atskaitiniam laikotarpiui investicijų grąžos sąnaudos, priskiriamos atskaitiniam laikotarpiui patalpinimo investicijų grąžos pajamoms

2019.04.05
sudarymo data

Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai
Vokietijai 25C Vilnius, LT 08223, rastine@regula.lt

Ataskaitinis laikotarpis (nurodyti)

2018

[illegible]

[illegible]

	NUOSAVO KAPITALO IR ISPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:	2.583.810	1.618.427	24.521	137.318	1.028	0	0	206.127	2.465.580	7.036.810		5.581.145
	TURTAS, NUOMOJAMAS KONCESIJOS BŪDU*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(10)	0
	ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE NAUDOJAMO KAPITALO APIMTIS	1.466.619	956.592	13.283	90.131	1.027	0	0	127.789	2.377.584	5.033.026	(5) = (1)+(2)+(3)+(-4)	

* Veikloje naudojamas turtas, nuomojamas koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos būdu (4 ir 5 priedų duomenimis)

Tvirtinu:

Direktorius
Pareigos



Vydas Paknys
Vardas, pavardė

Duomenys apie kontaktinį asmenį:	
UAB "Ukmergės šiluma"	I. Jateikiene
V. pavardė	Vyr. ekonomiste
Pareigos	8-340-65109
Telefonas	8-340-63320
Faksas	8-340-63320
E. paštas	i.jateikiene@ukmergesziluma.lt
www.ukmergesziluma.lt	
ukmergesziluma@takas.lt	

FA ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE NAUDOJAMO KAPITALO FAKTINĖS INVESTICIJŲ GRAŽOS ATASKAITA

2019.04.05

sudarymo data

kontrolės komisijai
3, rastine@regula.lt

2018 m.

	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	Is viso	Pastabos
Pastabos										SUM (a.i.)	
is (teigiamas/neigiamas), Eur**	124 916	213 949	-1 583	16 614	4 250	0	0	-111 962	-43 287	202 897	(1)
no kapitalo apimtis*, Eur	1 466 871	957 099	13 282	90 121	1 027	0	0	127 042	2 377 584	5 033 026	(2)
naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	9%	22%	-12%	18%	414%	-	-	-88%	-2%	4.0%	(3)=(1)/(2)

aurodyti)

2017 m.

	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	Is viso	Pastabos
Pastabos										SUM (a.i.)	
is (teigiamas/neigiamas), Eur	229 206	123 461	13 194	31 564	3 527	0	0	-33 216	148 919	516 654	(1)
ino kapitalo apimtis*, Eur	2 123 381	1 138 652	29 318	139 108	788	0	0	67 902	937 513	4 425 695	(2)
naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	11%	11%	45%	23%	448%	-	-	-49%	16%	11.7%	(3)=(1)/(2)

Direktorius

Vydas Paknys

Pareig.

Vardas, pavardė

subjekto veikloje naudojamo kapitalo apimtis pagal verslo vienetus (2 priedo duomenimis)