

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „MOLĖTŲ ŠILUMA“

METINIS PRANEŠIMAS

APIE BENDROVĖS VEIKLĄ 2017 METAIS

2018-03-22

Uždaroji akcinė bendrovė „Molėtų šiluma“ įsteigta 2000 metų gegužės mėn. 31 d. reorganizavus SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“. Šią dieną įvykusio visuotinio SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“ akcininkų susirinkimo metu nutarta įkurti SP UAB „Molėtų šilumos tinklai“. Steigiamasis bendrovės akcininkų susirinkimas įvyko 2000 07 19 d. kurio metu išrinkta bendrovės valdyba. 2003 metų balandžio 14 d. visuotiniame akcininkų susirinkime pakeistas įmonės statusas ir pavadinimas į UAB „Molėtų šiluma“ Įmonės kodas 167610175, adresas: Mechanizatorių g. 7, LT-33114 Molėtai. Šilumos tiekimo licencija išduota Valstybinės kainų ir energetikos komisijos 2004 03 08 d. Nr. L4-ŠT-30. Bendrovės ūkiniai metai laikomi kalendoriniais metais. Ši ataskaita pateikiama už 2017 m. sausio 1 d. – gruodžio 31 d. laikotarpį. Bendrovės savininkai yra 15 akcininkų, iš kurių 14 – fiziniai asmenys ir 1 juridinis asmuo – rajono savivaldybės taryba, valdanti 99,99 % akcijų paketą. Per 2017 metus bendrovės akcijas valdantys savininkai nesikeitė. Bendrovės kolegialus valdymo organas valdyba išrinkta iš 3 narių. Tai Vytautas Valansevičius – Giedraičių seniūnijos seniūnas, valdybos pirmininkas, Rimantas Šavelis – Molėtų rajono savivaldybės administracijos statybos ir vietinio ūkio skyriaus vedėjas. 2017-04-28 d. eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime, išvykus į kitą rajoną valdybos nariui Mariui Jakubauskui, nauju valdybos nariu išrinkta Vanda Aleksiejūnienė – rajono savivaldybės administracijos turto skyriaus specialistė. Bendrovės direktorius – Juozas Kuliešius, vyriausia buhalterė – Lina Grainienė. Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Vidutinis bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius ataskaitiniais metais sudarė 32 darbuotojai, iš jų 5 dirba pagal terminuotas darbo sutartis šildymo sezono metu katilų operatoriais Giedraičių miestelio ir Naujasodžio gyvenvietės katilinėse.

Žemiau lentelėje pateikiama bendrovės kapitalo, valdomo turto, skolų pokytis per praėjusius metus:

Lentelė Nr. 1.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Dydis Eur 2017.12.31.	Dydis Eur 2016.12.31.	Pokytis Eur, +padid., -sumaž.
1	2	3	4	5
1.	Nuosavas kapitalas	4 050 687	3 920 593	+130 094
1.1.	tame tarpe akcinis (įstatinis)	3 443 741	3 443 741	-
2.	Bendrovės visas turtas	4 989 483	4 520 236	+469 247
2.1.	ilgalaikis turtas likutine verte	3 332 474	2 693 479	+638 995
2.2.	trumpalaikis turtas	1 654 242	1 825 042	-170 800
2.2.1.	iš jo atsargos	128 679	156 843	-28 164
2.2.1.1.	kuro atsargos (rezervinis kuras)	105 148(12717)	105 550(12717)	-402
3.	Per kitus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	64 040	79 795	-15 755

3.1.	skolos tiekėjams (už biokūrą, pirktą vandenį, elektros energiją)	30 509	42 634	-12 125
3.2.	kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	10 022	12 876	-2 854
3.3.	atostoginių kaupiniai ir Sodra	12 330	10 832	+1 498
4.	Per ateinančius metus gautinos sumos	183 520	223 301	-39 781
4.1.	šilumos vartotojų skolos už šilumą	154 525	196 468	-41 943

Akcinis kapitalas sudaro 3 443 741 Eur ir paskirstytas į 1 187 497 akcijas su nominalia 2,90 Eur vienos akcijos verte. 91 akcija priklauso privatiems asmenims, 1 187 406 akcijos - rajono savivaldybės tarybai. Paskolų ar įsiskolinimų bankams nėra. Valdomo materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos per praėjusius metus sudarė 172 914 tūkst. Eur, arba 54 200 eurų mažiau už 2016 metus. Finansinį turtą sudaro 2636 Eur vertės UAB „Šilumos ūkio servisas“ 1010 paprastų vardinių akcijų. Minėtų akcijų nominali vertė 2,61 Eur už vieną akciją.

Šiluma ir karštas vanduo tiekiamas Molėtų miesto, Giedraičių ir Naujasodžio gyvenviečių 1768 gyventojų butus (100 daugiabučių namų), 24 individualiems gyvenamiesiems namams ir 47 įstaigoms ir organizacijoms. Praėjusiais metais prie miesto centrinio šildymo prijungta 2 gyvenamieji namai (kotedžai) Pušyno g., Molėtų mieste, vienas butas daugiabučiame pastate Naujasodžio gyvenvietėje, Lietuvos šaulių sąjungos patalpos Giedraičių miestelyje, Molėtų vartotojų kooperatyvo parduotuvė „Eglutė“ Vilniaus g. Molėtuose. Per 2017 metus prie centrinio šildymo tinklų prijungtų pastatų šildomas plotas padidėjo 1184,71 m². Šiuo metu bendrovės tiekiamą šilumos energiją apšildoma 157,968 m² ploto pastatų, iš jų gyvenamųjų patalpų – 94 243,18 m², įstaigų ir organizacijų – 63 725,18 m². Lentelėje nurodyta šilumos vartotojų skaičius ir kategorija pagal vietas:

Lentelė Nr. 2.

Eil. Nr.	Vietovės pavadinimas	Daugiabučiai gyven. pastatai		Individualūs gyven. namai		Visuomeniniai pastatai (šilumos vartotojai)		Viso plotas m ²
		Skaičius	Plotas m ²	Skaičius	Plotas m ²	Skaičius	Plotas m ²	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Molėtų miestas	95	89267,48	24	2523,16	43	59849,4	151640
2.	Giedraičių mstl.	1	530,48	-	-	3	3314,82	3845,3
3.	Naujasodžio gyv.	4	1922,06	-	-	3	5 60,96	2483,02
4.	Iš viso	100	91720,02	24	2523,16	49	63725,18	157968

Molėtų miesto katilinėje veikia trys DKVR – 6,5 6 MW galios mazutu (1 garo ir 2 vandens šildymo) ir 2 biokuru (medžio skiedra) kūrenami katilai. Biokuru dirba vandens šildymo katilai: GVB – 11,galia - 4 megavatai ir DE-10 5 megavatų galios katilai bei 1,7 MW galios kondensacinis ekonomizeris. Tokiu būdu bendras centrinės katilinės projektinis galingumas sudaro 25,7 MW. Didžiausia reikalinga šiluminė galia, esant labai žemai aplinkos temperatūrai Molėtų mieste siekia 9 MW. Bendrovė, be Molėtų miesto, gamina ir tiekia šilumą Giedraičių miestelio ir Naujasodžio gyvenvietės gyvenamiesiems namams bei šių gyvenviečių mokykloms,

vaikų darželiams ir kitoms įstaigoms apšildyti. Giedraičių katilinėje įrengti 2 universalūs 0,495 ir 0,6 MW galios vandens šildymo katilai, kurui naudojantys malkas. Naujasodžio gyv. katilinėje nuo praėjusių metų šildymo sezono pradžios įrengtas kurui naudojantis medienos granules, automatinio režimu dirbantis 250 kw galios ir tokios pat galios malkomis kūrenamas katilai. Šiluma į pastatus Molėtų mieste ir minėtose gyvenvietėse tiekama dvivamzde sistema. Bendras eksploatuojamų termofikacinio vandens tinklų ilgis sudaro 12 795 m, iš jų 299 m Giedraičių mst. ir 418 m Naujasodžio gyvenvietėje. Apie 95 % šilumos perdavimo tinklų Molėtų mieste ir visos trasos Giedraičiuose ir Naujasodyje yra perklotos bekanaliais, pramoniniu būdu izoliauotais vamzdžiais. Karštas vanduo Molėtų miesto gyventojams ruošiamas individualiuose šilumokaičiuose pastatų šilumos mazguose. ir tiekiamas į 1773 gyventojų butus kuriuose įrengta per 2300 karšto vandens skaitiklių.

2017 metais įvyko 1 visuotinis akcininkų susirinkimas. 2017 balandžio 28 d. vykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime, išklaustyta metinis pranešimas apie praėjusių 2015 metų ūkinės – finansinės veiklos rezultatus, numatyti darbai ateinantiems metams. Per ataskaitinį laikotarpį sušaukta 5 valdybos posėdžiai, kuriuose svarstyta 17 klausimų. Posėdžių metu nagrinėta visuotinio akcininkų susirinkimo sušaukimo bei susirinkimo darbotvarkė, ilgalaikio nenaudojamo turto pardavimo, priimti sprendimai dėl investicijų nusidėvėjusių šilumos gamybos įrenginių atnaujinimo Naujasodžio gyvenvietės ir Molėtų miesto katilinėse bei kiti bendrovės ūkinės veiklos klausimai.

Bendrovės visa ūkinė – finansinė veikla, gaunamos pajamos bei patiriamos išlaidos susideda iš sekančių veiklų: tipinės veiklos (pajamos už parduotą šilumą, pajamos už vandens pašildymą ir pajamos už vandenį, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokesčio), kitos veiklos (nuomos pajamos, šilumos tiekimo sistemų eksploatacijos pajamos, netipinės veiklos) ir finansinės – investicinės veiklos (delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą, žyminis mokestis, grąžintos vykdomųjų bylų administracinės išlaidos).

2017 metais bendrovė gavo 1 214 436 Eur pajamų (2016 m. – 1 240 128 Eur), išlaidos sudarė 1 084 343 Eur (2016 m. – 1 148 098 Eur). Pelnas prieš apmokestinimą sudaro 140 437 Eur, grynasis pelnas 130 093 Eur. (2016 m. - 92 030 Eur.)

Bendrovės tipinė veikla – šilumos gamyba. Per 2017 metus už parduotą šilumos energiją gavome 1 147 044 Eur pajamų (2016 m. – 1 205 745 Eur) ir turėjome 904 780 Eur sąnaudų (2016 m. – 973 505). Tipinės veiklos (šilumos gamybos) pelnas per 2017 metus 242 264 Eur (2016 m. – pelnas 232 240 Eur).

Šilumos gamybos ir pardavimo pokytis 2017 m. lyginant su 2016 metais pateikiama lentelėje Nr. 3.

Lentelė Nr.3.

Eil Nr.	Pavadinimas	2017 m.			2016 m.		
		Pagaminta MWh	Parduota MWh	Nuostoliai MWh (%)	Pagaminta MWh	Parduota MWh	Nuostoliai MWh (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Molėtų miestas	23521	19336	4185(17,79)	24263	19471	4792(19,75)
2	Giedraičių mstl.	423	400	23(5,44)	452	414	38(8,41)
3	Naujasodžio gyv.	409	282	127(31,05)	418	315	103(24,64)
4	Iš viso	24353	20018	4335(17,79)	25133	20200	4933(19,63)

Iš lentelės duomenų matome, kad praėjusiais metais bendras šilumos gamyba sumažėjo apie 3,1%, pardavimas – 0,9%, šilumos nuostoliai lyginant su ankstesniais metais

mažesni 1,84%. Nors per praėjusius metus bendrovės šildomų patalpų plotas padidėjo 1185 m², šilumos poreikis, dėl šiltesnių žiemų, išliko beveik toks pat. Šilumos nuostolių mažėjimui 598 Mwh tiesioginę įtaką turėjo 2017 m. vasarą atlikta šilumos tiekimo trasų renovacija Molėtų mieste.

Pagrindinės veiklos (šilumos gamybos) didžiausią išlaidų dalį sudaro išlaidos kurui – 297 tūkst. Eur, (2016 m. – 313,8 tūkst. Eur). Išlaidų kurui sumažėjimą lėmė dėl sumažėjusios šilumos gamybos pirktas ir sunaudotas mažesnis biokuro kiekis. Jei 2016 m. 1 t.n.e. (tona naftos ekvivalento) medienos kuro vidutiniškai kainavo 127,88 Eur, tai praėjusiais – 131,40 Eur. Biokuro sąnaudos 1 MWh šilumos pagaminti keitėsi nežymiai, nuo 12,44 Eur 2016 m. iki 12,20 Eur 2017 metais. Bendrame kuro balanse biokuras praėjusiais metais sudarė 100 %, mazutu dirbantys katilai nebuvo įjungti.

Šilumos energijos vienos kilovatvalandės gamybos savikaina praėjusiais metais sudarė 4,11 centų (2016 m. – 4,19 ct), arba 1,9 % mažiau už ankstesnius metus. Pagal katilines šilumos savikaina sekanti: Molėtų miesto – 3,95 ct/kwh (2016 – 4,05 ct/kwh), Giedraičių miestelio – 8,95 ct/kwh (2016 – 7,62 ct/kwh), Naujasodžio gyvenvietės – 8,36 ct/kwh (2016 – 8,92 ct/kwh). Išlaidos šaltam vandeniui pirkti sudarė 67,3 tūkst. Eur ir gauta 61,5 tūkst. Eur pajamų už parduotą karštą vandenį. Pajamos už karšto vandens pardavimo paslaugą sudaro 15,1 tūkst. eurų. Karšto vandens pardavimo mokestis yra 0,81 euro vienam šilumos vartotojui per mėnesį. Šią kainą sudaro karšto vandens apskaitos prietaiso (skaitiklio) vertė, amortizaciniai atskaitymai, darbo apmokėjimo sąnaudos už apskaitos prietaisų įrengimą ir eksploataciją, metrologinės patikros išlaidos

Pagrindinio bendrovės gamybos produktų – šilumos ir karšto vandens, kaina (tarifas) perskaičiuojama kas mėnesį, kurią sudaro pastovi ir kintama kainos dedamosios. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2017 m. birželio 30 d. posėdyje nustatė bazines šilumos ir karšto vandens kainų dedamąsias 3 metų laikotarpiui iki 2020 m. birželio 30 d. Kiekvienais metais kaina perskaičiuojama pagal koregavimo koeficientus. Kintamoji kainos dalis perskaičiuojama kiekvieną mėnesį įvedant vidutinę pirktą kuro, prieš paskutinį skaičiuojamąjį mėnesį kainą. Lyginant su ankstesniais metais šilumos kaina sumažėjo 17%. Šilumos kaina praėjusių metų sausio mėn buvo 5,65 ct/kwh, tai gruodžio mėn., įsigaliojus naujai kainai – 4,70 ct/kwh, prasidėjus šildymo sezonui kaina buvo sumažėjusi iki 4,48 ct/kwh. Priklausomai nuo šilumos ir šalto vandens kainos k. mėnesį keitėsi ir karšto vandens kainos kintamoji dedamoji dalis. Praėjusių metų sausio mėn. karšto vandens 1 m³ kainavo 6,41 Eur be PVM, gruodžio mėn. – 5,81 Eur. Šilumos pardavimo vartotojams kaina pasirinktinai 0,77 Eur per mėnesį gyventojams (butui), 1,05 Eur per mėnesį kitiems vartotojams arba 0,11 ct/kwh už suvartotą šilumos kiekį. Molėtų rajone šilumos pardavimo mokestis skaičiuojamas pagal suvartotą šilumos kiekį visiems vartotojams vienodai minėtas 0,11 ct/kwh. Vidutinė šilumos kaina 2017 m. buvo 5,32 ct/kwh, 2016 m. – 5,51 ct/kwh.

Didelę reikšmę mažinant išlaidas šilumos gamybai turi kondensacinis ekonomizaizeris. Praėjusiais metais šiuo įrenginiu iš išmetamų dūmų pagaminta 3395 MWh šiluminės energijos, kurią pardavus gauta 178 669 Eur pajamų. Tokiam šilumos kiekiui pagaminti butų sunaudota apie 300 t.n.e., arba 1800 kietmetrių medžio skiedros. Kondensacinio ekonomizatoriaus eksploatacines išlaidas sudaro: išlaidos elektros energijai – 3712 Eur, medžiagoms (citrinos rūgštis), reikiamam kondensato pH lygiui palaikyti – 219 Eur, išlaidos vandens papildymui – 60,76 Eur, nusidėvėjimas per metus siekia 31 383 Eur. Bendros materialinės ir joms prilygintos išlaidos sudarė 4208 Eur. Vienos kilovatvalandės šiluminės energijos gamybos savikaina šiuo įrenginiu, be darbo užmokesčio aptarnavimui, buvo 1,048 ct/kwh.

Kitos veiklos pajamos sudarė 64 487 Eur, šios veiklos sąnaudos – 1 013 eurų, šios veiklos pelnas sudaro 63 474 Eur. Kitos veiklos pajamas sudaro: ilgalaikio turto perleidimo pelnas – 29 385 Eur, turto nuomos pajamos – 348 Eur; pajamos iš ATL (atmosferos taršos leidimų) – 34 000 Eur, kitos nepaminėtos pajamos – 754 Eur. Sąnaudas sudaro: išlaidos ATL pardavimui – 500 Eur, šilumos mazgų elektros sąnaudos – 513 eurų.

Finansinės – investicinės veiklos pajamos – 2 906 eurai, tame skaičiuje 5 % palūkanų pajamos – 1 176 Eur, delspinigių pajamos – 1 194 Eur, kitos pajamos 536 eurų. Sąnaudos – 422 Eur. Šios veiklos pelnas 2 484 eurai.

2018 m. sausio 1 d. šilumos vartotojų įsiskolinimas su priskaitymu už gruodžio mėnesį sudarė 138 211,18 Eur. Iš viso per 2017 metus į teismą perduota 20 šilumos vartotojų (2016 m. – 31), priteista skola – 13 588,70 Eur (2016 m. – 21 375 Eur). Per 2017 metus pagal teismo sprendimus išieškota 15 087,77 Eur skolos ir 797,73 Eur delspinigių. Pilnai baigtos 38 teisminės bylos. Iš viso 2017 m. gruodžio 31 d. yra vykdomos 73 teisminės bylos 32 vartotojams, išieškoma suma sudaro 28 706,72 Eur. Metų pabaigoje abejotinos skolos sudaro 5564,48 Eur, tai vartotojų priteistos skolos, negražinamos daugiau kaip 3 metai. Molėtų miesto ir rajono įstaigos ir organizacijos už šilumą atsiskaito laiku, teisinių bylų šiuo klausimu nebuvo.

Pagrindiniai remonto ir rekonstrukcijos darbai atlikti katilinėse ir šilumos tinkluose praėjusiais metais: Molėtų miesto katilinėje atlikta abiejų vandens šildymo katilų ardinių, pelenų šalinimo bei biokuro tiekimo transporterių einamasis remontas.

Investicijos atliktos bendrovėje per 2017 metus: naujų šilumos skaitiklių pirkimui sudarė 1322 eurų, Naujasodžio gyvenvietės katilinėje pakeistas nauju malkomis kūrenamas 250 kw vandens šildymo katilas tokios pat galios medžio granulėmis, be aptarnaujančio personalo dirbančiu katilu. Naujo katilo ir darbų kaina sudarė 33 690 Eur. 2016 m. gruodžio 21 d. pasirašius su LVPA sutartį dėl Europos Sąjungos investicinių fondo finansinės paramos projektui „Šilumos tiekimo tinklų infrastruktūros modernizacija Ažuolų g. – Vilniaus g., Molėtų mieste“ buvo pradėtas ir iki šių metų sausio 16 d. baigtas įgyvendinti šis projektas. Įgyvendinant projektą buvo atlikta šilumos tiekimo tinklų nuo šiluminės kameros ŠK-7 Ažuolų gatvėje iki ŠK-11-1 prie AB „Lietuvos pašto“ pastato Vilniaus g. 43 Molėtų mieste. Bendras modernizuotų tinklų ilgis sudaro ilgis 1 987,5 metrų. Rangos darbus atliko ūkio subjektų grupė, susidedanti iš UAB „LIGAJA“ ir UAB „Ukmergės inžinerija“ veikusi pagal jungtinės veiklos sutartį, atstovaujama UAB „LIGAJA“ Projekto statybos montavimo darbų vertė sudaro 765 100 eurų be PVM. Šio projekto įgyvendinimui dalinis finansavimas, 382 550 Eur iš Sanglaudos fondo, skirtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2016 m. lapkričio 29 d. įsakymu Nr.1-315 „Dėl finansavimo skyrimo projektams, pateiktiems pagal 2014–2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 4 prioriteto „Energijos efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energijos gamybos ir naudojimo skatinimas“ 04.3.2-LVPA-K-102 priemonę „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“, likusi išlaidų dalis bendrovės lėšos. Visos investicijos atnaujinant šilumos gamybos įrangą, rekonstruojant šilumos tinklus per 2017 metus sudarė 798 790 eurų, iš jų bendrovės lėšos sudarė 416 240 Eur..

Pasibaigus šildymo sezonui bus atliekamas einamasis vandens šildymo katilų ir katilinės įrenginių remontas. Konkretūs darbai ir apimtys bus nustatyta pasibaigus šildymo sezonui, atlikus katilinių apžiūrą. Pradėti paruošiamieji Giedraičių gyvenvietės katilinės remonto darbai, keičiant susidėvėjusį malkomis kūrenamą vandens šildymo katilą nauju, medienos granulėmis dirbančiu 0,250 Mw galingumo katilu. Planuojamos išlaidos šio katilo įrengimui apie 50 tūkst. eurų. 2017 m.

rugpjūčio 11 d. bendrovės valdybos posėdyje nuspręsta įgyvendinti projektą „Vandens šildymo katilo DE-10 keitimas nauju Molėtų miesto katilinėje“ (toliau – Projektas), pasinaudojant Europos Sąjungos struktūrinių fondų parama. Vadovaujantis šio posėdžio nutarimu buvo parengta ir 2017 m. gruodžio 29 d. Lietuvos verslo paramos agentūrai pateikta paraiška ES struktūrinių fondų paramai gauti pagal 2014–2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 4 prioriteto „Energijos efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energijos gamybos ir naudojimo skatinimas“ priemonę 04.1.1-LVPA-K-112 „Biokurą naudojančių šilumos gamybos įrenginių keitimas“ Nr.1. Atlikus darbų rangos pirkimo konkursą, geriausiu pasiūlymu ir nugalėtoju pripažinta UAB „Nest Baltija“ pasiūlymas atlikti katilo įrengimo darbus, sandorio vertė 658 800 Eurų be PVM.

Kiekvienais metais sugedusius arba neatitinkančius metrologijos reikalavimų šilumos apskaitos skaitiklius keičiame naujais, atliekame jų metrologinę patikrą. Šiems darbams numatoma skirti apie 3 tūkst. eurų. Viso 2018 m. planuojamos investicijos sudarys apie 730 000 Eurų.

Darbų saugos srityje įmonėje skiriamas reikiamas dėmesys. Parengtos bei toliau pildomos reikiamos instrukcijos, nuostatai personalui. Remiantis nuostatais, darbuotojų mokymo, instruktavimo saugos darbe klausimais darbuotojai yra lavinami, instruktuojami įmonėje, atliekama kasmetinė katilų operatorių atestacija. Pagal sudarytą grafiką organizuojami dirbančiųjų mokymai ekstremalių situacijų atvejams. Bendrovės dirbantieji aprūpinami darbo drabužiais, avalyne ir kitomis asmeninės darbų saugos bei higienos priemonėmis, pagal grafiką atliekamas sveikatos tikrinimas.

Žemiau pateikiame veiklos finansų analizę.

Horizontalioji finansinių ataskaitų analizė

Horizontaliosios analizės metu nustatomas balansinių straipsnių skirtumas eurai ir išreiškiamas procentais.

UAB „Molėtų šiluma“ ilgalaikio turto analizė

Balanso straipsnis	2017	2016	Pokyčiai	
			suma	%
Nematerialusis turtas	490	1236	- 746	- 60,36
Ilgalaikis materialusis turtas	3329348	2689607	+ 639741	+ 23,79
Finansinis turtas	2636	2636	0	0

Nematerialus ilgalaikis turtas 60,36% sumažėjo dėl amortizacijos - 746 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto padidėjimą 23,79% lėmė tai, kad buvo užpajamuota magistralinė trasa ir atšakos į kvartalus (projektas „Šilumos tiekimo tinklų infrastruktūros modernizacija Ažuolų g. – Vilniaus g. Molėtų mieste“), taip pat naujo katilo įsigijimas Naujasodžio katilinėje.

UAB „Molėtų šiluma“ trumpalaikio turto analizė:

Balanso straipsnis	2017	2016	Pokyčiai	
			suma	%
Atsargos	128679	156843	- 28164	- 17,96
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2767	1715	+ 1052	+ 61,34

Per vienus metus gautinos sumos	183520	223301	- 39781	- 17,81
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	642039	1444898	- 802859	- 55,57

Atsargų sumažėjimą lėmė tai, kad buvo priimtas sprendimas nuvertinti senas 1997 – 2012 metais užpajamuotas atsargas, dėl balansinės vertės patikslinimo. Ateinančių laikotarpių sąnaudos padidėjo +61,34%, nes buvo apmokėtas avansas UAB „Ekotermija“ pagal sutartį. Abejotinos skolos sudaro 5564 Eur, tai 3,03% visų gautinų sumų. Sumažėjo pirkėjų išsiskolinimas 21,35%. Didžiausias skolininkas yra VĮ Molėtų ligoninė - 5101 Eur. Pinigai ir pinigų ekvivalentai sumažėjo -55,57%. Įmonė dalį piniginių lėšų skyrė trumpalaikėms investicijoms.

UAB „Molėtų šiluma“ įsipareigojimų analizė:

Balanso straipsnis	2017	2016	Pokyčiai	
			suma	%
Dotacijos, subsidijos	874657	519848	+ 354809	+ 68,25
Po metų mokėtinos sumos	0	0	0	0
Per vienus metus mokėtinos sumos	64040	79795	-15755	- 19,74

Įmonės gautos dotacijos susijusios su turtu (kondensacinis ekonomaizeris, vamzdynai). Jų padidėjimas 68,25% rodo, kad įmonė įvykdė projektą „Šilumos tiekimo tinklų infrastruktūros modernizacija Ažuolų g. – Vilniaus g. Molėtų mieste“, kurį dotavo VĮ Lietuvos verslo paramos agentūra. 2017 metais įmonė ilgalaikių įsipareigojimų neturėjo. Per vienus metus mokėtinos sumos sumažėjo -19,74%. Sumažėjo skola tiekėjams 10,54%, didžiausios skolos per gruodžio mėn. gautą biokurą, elektros energiją, vandenį. Skolos tiekėjams sudaro 62,86% visų bendrovės išsiskolinimų. Taip pat sumažėjo kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 22,17%. Tai mokėtinas PVM - 3097 Eur; nekilnojamo turto mokestis - 6860 Eur.

Finansų analizė:

Eil. Nr.	Rodikliai	2017 m.	2016 m.	Pokyčiai	
				suma	%
	Mokumo rodikliai				
1.	Bendras mokumo koeficientas	25,83	22,87	+2,96	+12,94
2.	Greitojo mokumo koeficientas	23,82	20,91	+2,91	+13,92
3.	Momentinio padengimo (kritinis) koef.	10,03	18,11	-8,08	-44,62
4.	Grynasis apyvartinis kapitalas Eur	1590202	1745247	-155045	-8,88
5.	Gryn. apyvartinis kapitalas/turtas koef.	0,32	0,39	-0,07	-17,95
6.	Apyvartinio kapitalo manevringumo koef.	0,08	0,09	-0,01	-11,11
7.	Nuosavo kapitalo koeficientas	0,81	0,87	-0,06	-6,90
	Pelningumo rodikliai				
8.	Bendras pardavimų pelningumo %	21,12	19,26	+1,86	+9,66
9.	Grynasis pardavimų pelningumas %	11,34	7,63	+3,71	+48,62
10.	Bendras turto pelningumo koef.	0,03	0,02	+0,01	+50
11.	Savininkų nuosavybės grąžos koef.	0,032	0,023	+0,009	+39,13
	Finansų struktūros rodikliai				

12.	Bendras skolos koef.	0,013	0,018	-0,005	-27,78
13.	Skolos-nuosavybės koef.	0,016	0,020	-0,004	-20
14.	Savarankiškumo (nepriklausomumo) koef.	0,81	0,87	-0,06	-6,90
	Turto panaudojimo efektyvumo rodikliai				
15.	Apmokėjimo periodas dienomis	58,4	67,6	-9,2	-13,61
16.	Atsargų apyvartumas dienomis	51,91	58,81	-6,9	-11,73
17.	Veiklos sąnaudų koef.	0,15	0,13	+0,02	+15,38
18.	Gryn. apyvartinio kapitalo apyvartumo koef.	0,72	0,69	+0,03	+4,35
19.	Viso turto apyvartumo koef.	0,23	0,27	-0,04	-14,81
20.	Ilgalaikio turto apyvartumo koef.	0,34	0,45	-0,11	-24,44
21.	Skolų tiekėjams apyvartumas dienomis	16,24	16,87	-0,63	-3,73

Paaškinimai.

Mokumo rodikliai - tai įmonės potencialus sugebėjimas apmokėti trumpalaikius ilgalaikius įsipareigojimus turimomis mokėjimo priemonėmis.

1. Bendras mokumas - didesnė šio rodiklio reikšmė už 1 nurodo, kad įmonė turi pakankamai apyvartinių lėšų ir gali laiku vykdyti savo įsipareigojimus kreditoriams. 2017 m. bendras likvidumo koef. = 25,83. Bendrovė neturi mokumo problemų.

2. Greitas mokumas (priimtinos ribos > 1). Skaičiuojant šį rodiklį daroma prielaida kad atsargos nėra likvidžios, norint paversti jas į pinigus, greičiausiai prireiktų ilgo laikotarpio. Šis koef. taip pat yra labai aukštas 23,82.

3. Kritinis (momentinis) mokumas (priimtinos ribos > 0,2 - 0,25) - parodo faktišką pinigų sumą, kuria pasinaudodama įmonė gali padengti trumpalaikius įsipareigojimus. Šis koef. – 10,03 yra labai geras.

4. Grynasis apyvartinis kapitalas parodo, koku mastu įmonės nuolatiniai poreikiai gali būti padengiami iš savų šaltinių, nesinaudojant bankų paskolomis. Bendrovės grynasis apyvartinis kapitalas, palyginus su 2016 m., sumažėjo 8,88 %. Tačiau jis yra teigiamas ir pakankamas. Tai patvirtina, kad bendrovės finansinė būklė yra gera.

5. Grynojo apyvartinio kapitalo santykis su turtu parodo, kokią dalį visame įmonės turte sudaro grynasis apyvartinis kapitalas. Santykinai aukštesnis rodiklis parodo aukštesnį įmonės likvidumo lygį. Kiekvienam turto eurui 2017 metais teko 0,32 Eur nuosavo apyvartinio kapitalo. Tai 17,95% mažiau negu 2016 metais (0,39). Šio rodiklio dinamika atspindi mažėjančią tikimybę, kad įmonė turės mokumo problemų.

6. Atsargos/apyvartinis kapitalas = 0,08. Šis rodiklis parodo, kokia kapitalo dalis "įšaldyta" atsargose, t. y. nemobili. Siekiama, kad jis būtų kuo mažesnis, tačiau šilumos įmonėse atsargų (ypač technologinio kuro) buvimas yra būtinas.

7. Nuosavas kapitalas/visa nuosavybė = 0,81. Kuo didesnė šio rodiklio reikšmė, tuo įmonė finansiškai stabilesnė ir labiau nepriklausoma nuo išorinių finansavimo šaltinių. Nuosavo kapitalo dalis visoje nuosavybėje 2017 metais turėjo tendenciją mažėti - 0,06 procentinio punkto arba 6,90%. Bendrovė veiklą vysto naudodama tik savo nuosavą kapitalą. Skolinto neturi.

Pelningumo rodikliai - nusako veiklos pelningumą ir yra santykinis įmonės rezultatų įvertinimas.

8. Bendrasis pelnas/pardavimai = 21,12%. Parodo pagrindinės veiklos pelningumą

Kuo pelningumas didesnis, tuo įmonei lengviau išsilaikyti rinkoje. Palyginti su 2016 metais bendrasis pelningumas padidėjo 9,66%.

9. Grynasis pelnas/pardavimai = 11,34 %. Parodo tikrąjį pelningumą įvertinus visas pajamas ir sąnaudas. Palyginus su 2016 metais grynasis pelningumas padidėjo 48,62%.

10. Grynasis pelnas/turtas = 0,030 %. Parodo, kaip efektyviai įmonė naudoja savo turtą arba kiek 1 Eurais įmonės valdomo turto uždirbo pelno (arba nuostolio) per metus. Palyginus su 2016 metais (0,020), turto grąža padidėjo 50 %.

11. Grynasis pelnas/kapitalas ir rezervai = 0,032. Parodo nuosavo kapitalo sukurtą pelną (arba nuostolį). Nuosavo kapitalo atsiperkamumas 2017 metais padidėjo 39,13 %. Kiekvienas nuosavybės euras 2017 metais gavo 0,032 Eur grynojo pelno, o 2016 metais - 0,023 Eur pelno.

Finansų struktūros rodikliai - turto ir įsipareigojimų santykinė analizė leidžia įvertinti kapitalo struktūrą bei turto priklausomybę.

12. Visi įsipareigojimai/turtas = 0,013. Šis rodiklis parodo, kokia įmonės turto dalis įsigyta už skolintas lėšas. Maksimalus šio rodiklio lygis turėtų sudaryti iki 0,5. Bendrovėje šis santykis yra labai mažas.

13. Skolos-nuosavybės koef. = 0,016. Parodo, kiek vienam nuosavybės eurui tenka skolintų lėšų. Aukštas rodiklis gali liudyti apie tai, kad įmonei sudėtinga grąžinti skolą. Bendrovėje šis rodiklis yra labai mažas.

14. Savarankiškumo koef. = 0,81 - rodo, kuri dalis turto įsigyta iš nuosavų lėšų. Skolino ir nuosavo kapitalo santykis rodo, kad įmonė savo veiklą vysto naudodama beveik tik nuosavą kapitalą. Šis santykis per 2017 metus sumažėjo 0,06 procentinio punkto arba 6,90%.

Turto panaudojimo efektyvumo rodikliai - jie parodo bendrovės vykdomos veiklos aktyvumą.

15. Apmokėjimo periodas dienomis = 58,4 dienos. Apmokėjimo periodo mažėjimas yra teigiamas reiškinys. 2016 m. Bendrovė išieškodavo skolas vidutiniškai per 67,6 dienas, o 2017 m. - 58,4 dienas, t.y. 9,2 dienos greičiau, negu 2016 metais.

16. Atsargų apyvartumas dienomis = 51,91 diena. Rodiklis apibūdina atsargų valdymo efektyvumą bei bendrovės veiklos aktyvumą. Atsargų apyvartumo dienomis koeficientai optimaliausiai įvertina lėšų sumą, kurią reikia įdėti į atsargas, norint užtikrinti veiklos tęstinumą. 2017 metais atsargų apyvartumas buvo 6,9 (11,73%) dienomis lėtesnis negu 2016 metais. Tai mažino veiklos efektyvumą.

17. Veiklos sąnaudų koef. = 0,15. Rodiklis parodo, kokia veiklos sąnaudų dalis panaudojama pagrindinės veiklos procese. Bendrovėje veiklos sąnaudų lyginamasis svoris pardavimuose 2017 m. yra 0,15 palyginus su 2016 m. padidėjo 15,38%.

18. Pardavimai/grynasis apyvartinis kapitalas = 0,72. Rodiklis parodo grynojo apyvartinio kapitalo efektyvumą uždirbant pajamas - kiek per metus jis padaro apyvartų. Maža šio rodiklio reikšmė arba mažėjimo tendencija gali reikšti artėjantį apyvartinių lėšų stygių. Bendrovėje nuosavo grynojo apyvartinio kapitalo apyvartumas, palyginus su 2016 metais padidėjo 4,35%. Tai rodo, kad Bendrovė turi pakankamai apyvartinių lėšų.

19. Pardavimai/turtas = 0,23. Tai įmonės viso turto panaudojimo efektyvumo rodiklis. Aukštesnė šio rodiklio reikšmė rodo didesnę efektyvumo laipsnį. Viso turto apyvartumo koef., palyginus su 2016 metais (0,27), sumažėjo 14,81%.

20. Pardavimai/ilgalaikis turtas = 0,34. Rodiklis parodo, kiek vienas ilgalaikio turto euras sukuria pajamų. Kuo didesnė šio rodiklio reikšmė, tuo aukštesnis įmonės efektyvumo lygis..

21. (Skolos tiekėjams/pardavimų savikaina)*365= 16,24 dienos. Šis rodiklis parodo, per kiek dienų įmonė atsiskaito su tiekėjais. Su jais 2017 m. bendrovė atsiskaitė 3,73 dienomis lėčiau negu 2016 metais.

Direktorius



J. Kuliešius