Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
DRĄSUTIS LIATUKAS
Data: 2017-03-15 11:49:23

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės „ Simega “ vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome akcinės bendrovės „Simega“ (toliau – Įmonės) 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų patikslintų reguliuojamos veiklos ataskaitų, kurias sudaro konsoliduotoji pelno (nuostolių) ,konsoliduotoji turto ir kapitalo bei konsoliduotoji faktinės investicijų grąžos ataskaitos bei kitos aiškinamosios pastabos (toliau reguliuojamos veiklos ataskaitos) auditą. Reguliuojamos veiklos ataskaitas parengė akcinės bendrovės „Simega“ vadovybė pagal Šilumos kainų nustatymo metodiką (kaip pakeista remiantis Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau VKEKK)) 2013 m. vasario 28d. nutarimu Nr.03-73), toliau vadinama „VKEKK metodikos reikalavimais.

Mūsų nuomone, toliau pateikiamos patikslintos akcinės bendrovės „Simega“ 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigiančių metų reguliuojamos veiklos ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parengtos pagal VKEKK metodikos reikalavimus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) . Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas – apskaitos pagrindas ir platinimo bei naudojimo apribojimai, auditoriaus išvados tikslinimo priežastys

Atkreipiame dėmesį į tai, kad toliau pateikiamos akcinės bendrovės „Simega“ reguliuojamos veiklos ataskaitos yra parengtos pagal VKEKK metodikos reikalavimus. Reguliuojamos veiklos ataskaitos yra sudarytos tik siekiant pateikti informaciją Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai, kaip tai nustatyta Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 16 str. 8 dalyje, todėl ši ataskaita ir mūsų išvada gali būti netinkamos naudoti kitais tikslais. Mūsų išvada yra skirta tik akcinei bendrovei „Simega“ ir Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai ir neturi būti platinama kitoms šalims ar jų naudojama, išskyrus Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytais atvejais. Dėl šių dalykų savo nuomonės nemodifikuojame.
Įmonės vadovybė patikslino reguliuojamos veiklos ataskaitas po pirmosios auditoriaus išvados išleidimo datos dėl techninės klaidos , atsiradusios ilgalaikio materialiojo turto vertes 2014-12-31, išreikštas litais, perskaičiuojant į ilgalaikio materialiojo turto vertes eurais.

Kiti dalykai

Akcinė bendrovė „Simega“ parengė atskiras finansines ataskaitas už 2015 m. gruodžio 31d. pasibaigusius metus pagal verslo apskaitos standartus , apie kurias 2016 m. vasario 17 d. pateikėme atskirą auditoriaus išvadą, skirtą akcinės bendrovės „Simega“ akcininkams.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių 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.
Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar šios 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 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 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.
- Įvertinome bendrą ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informuotume už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, jeigu juos būtume nustatę audito metu.

2017 m. kovo 15 d.
Panevėžys

Auditorius Drąsutis Liatukas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000149
UAB „Finansų auditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001390

Šilumos kainų nustatymo metodikos
1 priedas

Duomenys apie ūkio subjektą:		Duomenys apie kontaktinį asmenį:	
Pavadinimas	AB Simega	V., pavardė	Vida Kilkuvienė
Kodas	164780489	Pareigos	Vyr. buhalterė
Buveinės adresas	Gedimino g. 85 Kupiškis	Telefonas	8 615 92821
Telefonas	8 459 35071	Faksas	8 459 35071
Faksas	8 459 35071	El.paštas	vida@simega.lt
Tinklalapis	-		
El.paštas	vida@simega.lt		

2015 m. KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA (eurais)

2017.02.20
sudarymo data

Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai

Ataskaitinis laikotarpis 2015 METAI

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	ES aplinkosaugos reikalavimų įgyvendinimo verslo vienetas	Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepriskirta	Sandoriai tarp VV**	Pastabos
	Pajamos	1 519 339	1 154 970	0	0	0	0	157 794	0	206 575		0	(1)
	Sąnaudos	1 441 746	1 260 880	0	0	0	0	2 742	0	178 124		0	(2)
	Nepaskirstytinos sąnaudos*	2 295	0	0	0	0	0	0	0	0	2 295	0	(3)
	Sandoriai tarp VV** - Pajamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	(4)
	Sandoriai tarp VV** - Sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	(4)
	Rezultatas	**75 298**	**-105 910**	**0**	**0**	**0**	**0**	**155 052**	**0**	**28 451**	**-2 295**	**0**	**(5)=(1)-(2)-(3)-(4)**
	Nebūtinosios sąnaudos***	1 117	987	0	0	0	0	0	0	129		0	(6)
	Rezultatas (būtinosios sąnaudos)	**74 181**	**-106 898**	**0**	**0**	**0**	**0**	**155 051**	**0**	**28 322**	**-2 295**	**0**	**(7)=(5)-(6)**
	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**** (ataskaitinis laikotarpis)	-15 862	-15 862									0	(8)
	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**** (praėjęs laikotarpiai)		0									0	(9)
	Rezultatas (koreguotas)	**90 043**	**-91 036**	**0**	**0**	**0**	**0**	**155 051**	**0**	**28 322**	**-2 295**	**0**	**(10)=(7)-(8)-(9)**
	Investicijų grąžos sąnaudos*****	51 595	51 595									0	(11)
	Skirtumas	38 448	-142 630	0	0	0	0	155 051	0	28 322	-2 295	0	(12)=(10)-(11)

Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2014 METAI

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	ES aplinkosaugos reikalavimų įgyvendinimo verslo vienetas	Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepriskirta	Sandoriai tarp VV**	Pastabos
	Pajamos	1 483 166	1 276 182							206 984			(1)
	Sąnaudos	1 452 376	1 296 793							155 583			(2)
	Nepaskirstytinos sąnaudos*	5 796									5 796		(3)
	Sandoriai tarp VV** - Pajamos	0											(4)
	Sandoriai tarp VV** - Sąnaudos	0											(4)
	Rezultatas	**24 994**	-20 611	0	0	0	0	0	0	51 401	-5 796	0	**(5)=(1)-(2)-(3)-(4)**
	Nebūtinosios sąnaudos***	1 294	1 164							130			(6)
	Rezultatas (būtinosios sąnaudos)	**23 700**	-21 775	0	0	0	0	0	0	51 271	-5 796	0	**(7)=(5)-(6)**
	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**** (ataskaitinis laikotarpis)	-7 472	-7 472										(8)
	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**** (praėjęs laikotarpiai)												(9)
	Rezultatas (koreguotas)	**31 172**	-14 303	0	0	0	0	0	0	51 271	-5 796	0	**(10)=(7)-(8)-(9)**
	Investicijų grąžos sąnaudos*****	60 517	54 447							6 070			(11)
	Skirtumas	-29 345	-68 750	0	0	0	0	0	0	45 201	-5 796	0	**(12)=(10)-(11)**

Tvirtinu: Direktorius _____ Zenonas Bražys

* sąnaudos, kurias patiria Ūkio subjektas ataskaitiniu laikotarpiu, tačiau kurios nebūtinos nei galutinėms paslaugoms (produktams) teikti (reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) vertei kurti), nei verslui palaikyti (užtikrinti reguliuojamos veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą) (Šilumos kainų nustatymo metodikos 39.1 punktas)
** pvz., šilumos karštam vandeniui ruošti sąnaudos.
*** sąnaudos, Komisijos nepripažįstamos būtinosiomis, kurios negali būti priskirtos reguliuojamų kainų paslaugoms (produktams) ir atitinkamiems verslo vienetams, į kurių sudėtį įeina reguliuojamų kainų paslaugos (produktai) (Šilumos kainų nustatymo metodikos 39.2 punktas)
**** kuro kainų pasikeitimo įtakos atvaizdavimas (atitinkamai ataskaitiniam ir praėjusiam laikotarpiui)
***** ataskaitinio laikotarpio investicijų grąžos sąnaudos, prilyginamos ataskaitiniu laikotarpiu gautoms investicijų grąžos pajamoms

Duomenys apie ūkio subjektą:		Duomenys apie kontaktinį asmenį:	
Pavadinimas	AB Simega	V., pavardė	Vida Kilkuvienė
Kodas	164780489	Pareigos	Vyr. buhalterė
Buveinės adresas	Gedimino g. 85 Kupiškis	Telefonas	8 615 92821
Telefonas	8 459 35071	Faksas	8 459 35071
Faksas	8 459 35071	El.paštas	vida@simega.lt
Tinklalapis	-		
El.paštas	vida@simega.lt		

2015 m. KONSOLIDUOTA TURTO IR KAPITALO ATASKAITA (eurais)

2017.02.20
sudarymo data

Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai

Ataskaitinis laikotarpis 2015 METAI

		Šilumos gamybos verslo vienetas	ES aplinkosaugos reikalavimų įgyvendinimo verslo vienetas	Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstoma	**IŠ VISO**	**Pastabos**	Finansinės atskaitomybės duomenys
	Pastabos	(a)	(f)	(h)	(i)	SUM (a:i)		
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**	604 751	10	82 836	0	687 597	**(1)**	**853 326**
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	0	0	0	0	0		0
I.1.	Plėtros darbai	0	0	0	0	0		
I.2.	Prestižas	0	0	0	0	0		
I.3.	Patentai, licencijos	0	0	0	0	0		
I.4.	Programinė įranga	0	0	0	0	0		
I.5.	Kitas nematerialusis turtas	0	0	0	0	0		
II.	MATERIALUSIS TURTAS	604 751	10	82 836	0	687 597		
II.1.	Žemė	0	0	0	0	0		
II.2.	Pastatai ir statiniai	198 018	0	30 086	0	228 104		
II.2.1.	Gamybinės paskirties pastatai ir statiniai	198 018	0	30 086	0	228 104		
II.2.2.	Administracinės, kitos paskirties pastatai ir statiniai	0	0	0	0	0		
II.3.	Mašinos ir įrengimai	340 759	0	44 148	0	384 907		
II.4.	Transporto priemonės	34 926	8	4 569	0	39 504		
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	31 048	1	4 032	0	35 081		
II.6.	Nebaigta statyba	0	0	0	0	0		
II.7.	Kitas materialusis turtas	0	0	0	0	0		
II.8.	Investicinis turtas	0	0	0	0	0		
II.8.1.	Žemė	0	0	0	0	0		
II.8.2.	Pastatai	0	0	0	0	0		
III.	FINANSINIS TURTAS	0	0	0	0	0		0
III.1.	Investicijos į antrines ir asocijuotas įmones	0	0	0	0	0		0
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir antrinėms įmonėms	0	0	0	0	0		0
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos	0	0	0	0	0		0
III.4.	Kitas finansinis turtas	0	0	0	0	0		0
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	0	0	0	0	0		0
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	0	0	0	0	0		0
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas	0	0	0	0	0		0
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**	687 333	76 650	117 308	0	881 290	**(2)**	**881 290**
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR N	78 769	879	10 522	0	90 171		90 171
I.1.	Atsargos	72 338	0	9 372	0	81 710		81 710
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	72 338	0	9 372	0	81 710		81 710
I.1.2.	Nebaigta gamyba	0	0	0	0	0		0
I.1.3.	Pagaminta produkcija	0	0	0	0	0		0
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	0	0	0	0	0		0
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	0	0	0	0	0		0
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	4 916	672	879	0	6 467		6 467
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys	1 515	207	271	0	1 993		1 993
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	553 731	75 652	99 039	0	728 421		728 421
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	553 731	75 652	99 039	0	728 421		728 421
II.2.	Antrinių ir asocijuotų įmonių skolos	0	0	0	0	0		0
II.3.	Kitos gautinos sumos	0	0	0	0	0		0
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	0	0	0	0	0		0
III.1.	Trumpalaikės investicijos	0	0	0	0	0		0
III.2.	Terminuoti indėliai	0	0	0	0	0		0
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas	0	0	0	0	0		0
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	54 832	119	7 747	0	62 698		62 698
	TURTAS IŠ VISO:	1 292 084	76 659	200 144	0	1 568 887		**1 734 616**
C.	**NUOSAVAS KAPITALAS**	1 041 293	76 463	183 577	-16 950	1 284 383		**1 450 112**
I.	KAPITALAS	630 748	46 317	111 199	-10 267	777 996	**(6)**	
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)	0	0	0	0	0	**(7)**	
III.	REZERVAI	39 067	2 869	6 887	-636	48 187	**(8)**	
III.1.	Privalomasis	39 067	2 869	6 887	-636	48 187		
III.2.	Kiti rezervai	0	0	0	0	0		
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	371 478	27 278	65 490	-6 047	458 200	**(9)=(5)-(6)-(7)-(8)**	
IV.1.	Praėjęę laikotarpiai	430 975	31 647	75 980	-7 015	531 586		
IV.2.	Ataskaitinis laikotarpis	74 866	5 498	13 199	-1 219	92 344		
IV.3.	Turto vertės skirtumas	-134 362	-9 866	-23 688	2 187	-165 729		
D.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**	140 442	0	0	0	140 442	**(3)**	**140 442**
E.	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**	110 349	196	16 567	16 950	144 062		**144 062**
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILG	0	0	0	15 981	15 981		15 981
I.1.	Finansinės skolos	0	0	0	0	0		0
I.2.	Skolos tiekėjams	0	0	0	0	0		0
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	0	0	0	0	0		0
I.4.	Atidėjiniai, atidėti mokestiniai įsipareigojimai	0	0	0	15 981	15 981		15 981
I.5.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	0	0	0	0	0		0
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR	110 349	196	16 567	969	128 081	**(4)**	128 081
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	0	0	0	0	0		0
II.2.	Finansinės skolos	0	0	0	0	0		0
II.3.	Skolos tiekėjams	47 365	126	6 194	0	53 685		53 685
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	0	0	0	0	0		0
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	0	0	969	969		969
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	45 574	23	8 096	0	53 693		53 693
II.7.	Atidėjiniai	0	0	0	0	0		0
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	17 411	46	2 277	0	19 734		19 734
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ	1 292 084	76 659	200 144	0	1 568 887		1 734 616

TURTAS, NUOMOJAMAS KONCESIJOS BŪDU*		360 931		40 241			**(10)**	
ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE NAUDOJAMO KAPITALO		**1 041 293**	**76 463**	**183 577**	**-969**	**1 300 364**	**(5) = (1)+(10)+(2)-(3)-(4)**	**1 466 093**

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

Tvirtinu: Direktorius _____ Zenonas Bražys

Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2014 METAI

		Šilumos gamybos verslo vienetas	ES aplinkosaugos reikalavimų įgyvendinimo verslo vienetas	Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstyta	IŠ VISO	Pastabos	Finansinės atskaitomybės duomenys
	Pastabos	(a)	(f)	(h)	(i)	SUM (a:i)		
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**	705177		71894		777071	**(1)**	**923 185**
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS							
I.1.	Plėtros darbai							
I.2.	Prestižas							
I.3.	Patentai, licencijos							
I.4.	Programinė įranga							
I.5.	Kitas nematerialusis turtas							
II.	MATERIALUSIS TURTAS	705177		71894		777071		923 185
II.1.	Žemė					0		
II.2.	Pastatai ir statiniai	212315		29119		241434		
II.2.1.	Gamybinės paskirties pastatai ir statiniai	212315		29119		241434		
II.2.2.	Administracinės, kitos paskirties pastatai ir statiniai	1						
II.3.	Mašinos ir įrengimai	440781		36905		477686		
II.4.	Transporto priemonės	17655		2016		19671		
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	34426	0	3854	0	38280		
II.6.	Nebaigta statyba							
II.7.	Kitas materialusis turtas							
II.8.	Investicinis turtas							
II.8.1.	Žemė							
II.8.2.	Pastatai							
III.	FINANSINIS TURTAS							
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones							
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms							
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos							
III.4.	Kitas finansinis turtas							
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS							
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas							
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas							
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**	707996		102012		810008	**(2)**	**810 008**
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR N	98891		11126		110017		110 017
I.1.	Atsargos	96917		10805		107722		107 722
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	96 917		10805		107722		107 722
I.1.2.	Nebaigta gamyba					0		
I.1.3.	Pagaminta produkcija					0		
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti					0		
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti					0		
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	766	0	124	0	890		890
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys	1208	0	196	0	1404		1 404
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	421850		68420		490270		490 270
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	421798		68411		490209		490 209
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos					0		
II.3.	Kitos gautinos sumos	52		9		61		61
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS					0		
III.1.	Trumpalaikės investicijos					0		
III.2.	Terminuoti indėliai					0		
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas					0		
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	187254		22467		209721		209 722
	TURTAS IŠ VISO:	1413173		173907		1587080		**1 733 193**
C.	**NUOSAVAS KAPITALAS**	1107360		155044	-19910	1242494		1 388 607
I.	KAPITALAS	692472		96955	-12451	776976	**(6)**	
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)						**(7)**	
III.	REZERVAI	43573	0	6101	-783	48890	**(8)**	
III.1.	Privalomasis	40991		5739	-737	45993		
III.2.	Kiti rezervai	2581		361	-46	2896		
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	371315		51989	-6676	416628	**9)=(5)-(6)-(7)-(8)**	
IV.1.	Praėję laikotarpiai	462449		64749	-8315	518883		
IV.2.	Ataskaitinis laikotarpis	39088		5473	-703	43858		
IV.3.	Turto vertės skirstumas	-130222		-18233	2341	-146114		
D.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**	152729				152729	**(3)**	**152 729**
E.	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**	153084		18863	19910	191857		**191 857**
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR IL				18671	18671		18 671
I.1.	Finansinės skolos					0		
I.2.	Skolos tiekėjams					0		
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai					0		
I.4.	Atidėjiniai, atidėti mokestiniai įsipareigojimai				18671	18671		18 671
I.5.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai					0		
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS I	153084		18863	1239	173186	**(4)**	173 186
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis					0		
II.2.	Finansinės skolos					0		
II.3.	Skolos tiekėjams	87469		9643		97112		97 111
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai					0		0
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai				1239	1239		1 239
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	41540		6566		48106		48 106
II.7.	Atidėjiniai					0		
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojima	24075		2654		26729		26 729
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ I	1413173		173907		1587080		1 733 193

ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE NAUDOJAMO KAPITALO	104533		11655		**(5) = (1)+(2)-(3)-(**	0

Šilumos kainų nustatymo metodikos
3 priedas

Duomenys apie ūkio subjektą:		Duomenys apie kontaktinį asmenį:	
Pavadinimas	AB Simega	V., pavardė	Vida Kilkuvienė
Kodas	164780489	Pareigos	Vyr. buhalterė
Buveinės adresas	Gedimino g. 85 Kupiškis	Telefonas	8 615 92821
Telefonas	8 459 35071	Faksas	8 459 35071
Faksas	8 459 35071	El.paštas	vida@simega.lt
Tinklalapis	-		
El.paštas	vida@simega.lt		

2015 m. KONSOLIDUOTA ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE NAUDOJAMO KAPITALO FAKTINĖS INVESTICIJŲ GRĄŽOS ATASKAITA

2017.02.20
sudarymo data

Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai

Ataskaitinis laikotarpis 2015 METAI

	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	ES aplinkosaugos reikalavimų įgyvendinimo verslo vienetas	Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstyta	Iš viso	Pastabos
Pastabos	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	SUM (a:i)	
Verslo vieneto veiklos rezultatas (teigiamas/neigiamas), Eur**	-91 036	-	-	-	-	155 051	-	28 322	-2 295	90 043	**(1)**
Verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo apimtis, Eur*	1 041 293	-	-	-	-	76 463	-	183 577	-969	1 300 364	**(2)**
Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	-8.7%	-	-	-	-	202.8%	-	15.4%	236.8%	6.92%	**(3)=(1)/(2)**

Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2014 METAI

	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	ES aplinkosaugos reikalavimų įgyvendinimo verslo vienetas	Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstyta	Iš viso	Pastabos
Pastabos	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	SUM (a:i)	
Verslo vieneto veiklos rezultatas (teigiamas/neigiamas), Eur**	-14 303	0	0	0	0	0	0	51 271	-5 796	31 172	**(1)**
Verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo apimtis, Eur*	1 107 360	0	0	0	0	0	0	155 044	-1 239	1 261 165	**(2)**
Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	-1.3%	0	0	0	0	0.0%	0	33.1%	467.8%	2.47%	**(3)=(1)/(2)**

Tvirtinu: Direktorius _____ Zenonas Bražys

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

** atitinka Metodikos 1 priedo 10 eil.

AB „SIMEGA“
2015M. METINĖS REGULIAVIMO ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

AB „Simega“ (toliau – Bendrovė) yra akcinė bendrovė įsteigta 1993 m. rugpjūčio 24 d., reorganizavus valstybinę akcinę įmonę „Kupiškio statybinių medžiagų gamykla“.

Pagrindinė Bendrovės veikla yra garo ir šiluminės energijos tiekimas ir pardavimas. Bendrovė šia veikla užsiima nuo 2001 m.

Bendrovė yra nepriklausomas reguliuojamas šilumos gamintojas, kuriam taikomi Šilumos kainų nustatymo metodikos, patvirtintos Komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Metodika) reikalavimai.

II. RENGIMO PAGRINDAS

Atskaitomybė parengta vadovaujantis Šilumos kainų nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ (toliau – Metodika).

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d

III. APSKAITOS PRINCIPAI

Toliau pateikiami pagrindiniai apskaitos principai, kuriais vadovaujantis vykdomas Bendrovės apskaitos atskyrimas ir parengta ši metinė reguliavimo atskaitomybė (toliau – Atskaitomybė):

A Priežastingumo
Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pajamas, sąnaudas, turtą ir įsipareigojimus paskirsto verslo vienetams ir paslaugoms atitinkamai pagal veiklą ar veiklas, kurios nulėmė tų pajamų uždirbimą, sąnaudų atsiradimą (susiformavimą), turto įsigijimą ar įsipareigojimų atsiradimą

B Kaupimo
Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas įtraukia į Reguliavimo apskaitos (apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo) sistemą (toliau – Reguliavimo apskaito sistema) ir paskirstyti verslo vienetams ir paslaugoms, vadovaudamasis pajamų uždirbimo faktu ir neatsižvelgdamas į pinigų gavimo ir išmokėjimo faktą.

C Objektyvumo
Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį uždirbtų pajamų, patirtų sąnaudų, turto ir įsipareigojimų paskirstymą verslo vienetams ir paslaugoms atlieka nešališkai, nesiekdamas iškreipti bet kurios paslaugos ar verslo vieneto ataskaitinio laikotarpio rezultatų (pelno ar nuostolio) ir paveikti Reguliavimo apskaitos sistemos informacijos gavėjų priimamų sprendimų.

D Pastovumo
Bendrovė skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais taiko tą pačią Reguliavimo apskaitos sistemą, išskyrus atvejus, kai dėl įvykusių reikšmingų įvykių ar aplinkybių būtini Reguliavimo apskaitos sistemos loginiai pakeitimai arba Reguliuojančioji institucija reikalauja pakeisti

Bendrovės taikomą Reguliavimo apskaitos sistemą, kai ši neatitinka galiojančių teisės aktų.

D Skaidrumo

Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų paskirstymą verslo vienetams ir paslaugoms atlieka taip, kad kiekviename pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų paskirstymo etape ir galutinėse ataskaitinio laikotarpio suvestinėse būtų galima aiškiai, skaidriai ir nesudėtingai nustatyti Bendrovės pajamas, sąnaudas, turtą ir įsipareigojimus pagal verslo vienetus ir paslaugas, užtikrinti Reguliavimo apskaitos sistemos duomenų teisingumą, tikrumą ir savalaikiškumą.

E Naudingumo

Bendrovė yra parengusi ir taiko tokią Reguliavimo apskaitos sistemą, kurios teikiama informacija yra išsami, tinkama naudoti ir suprantama tos informacijos gavėjams tiek Bendrovės viduje, tiek už jos ribų.

F Patikimumo

Ūkio subjektas turi užtikrinti, kad pateikiama informacija tiksliai atspindėtų Ūkio subjekto finansinę būklę, joje nebūtų reikšmingų klaidų ir nukrypimų.

IV. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO EKONOMINIAI RODIKLIAI

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 777 995,76 Eur. Jis padalintas į 223 562 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 3,48 eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį (2015 m.) bendrovė priskaičiavo 1519,3 tūkst. Eur pajamų. Šioms pajamoms uždirbti bendrovė patyrė 1444,0 tūkst. Eur sąnaudų. Iš šilumos gamybos veiklos per ataskaitinį laikotarpį bendrovė patyrė 91,0 tūkst. Eur nuostolių.

2015 m. Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius buvo 33 darbuotojai.

V. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO TECHNINIAI RODIKLIAI

Bendrovė yra garą ir šilumos energija gamina dviejose atskirose katilinėse, kurių bendra instaliuota šilumos gamybos šaltinių galia 64,3 MW (įskaitant užkonservuotus – neeksploatuojamus šaltinius). Šilumos energijos gamybai naudojamas biokuro mišinys ir medžio drožlės, rezervinis kuras – mazutas

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės realizavo 34,0 tūkst. MWh šilumos ir 4,0 tūkst. MWh garo.

VI. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PASTABOS

Toliau Aiškinamąjame rašte pateikiama informacija apie svarbiausius ataskaitinio laikotarpio

1 PASTABA: SĄNAUDOS PAGAL VERSLO VIENETUS

Verslo vienetas	Eur		MWh		ct/kWh	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
I. Šilumos gamyba	1 259 893	1 270 859	33 969	35 847	3,7089	3,5333
II. Šilumos perdavimas	-	-	-	-	-	-
III. Mažmeninis aptarnavimas	-	-	-	-	-	-
IV. Karšto vandens tiekimas	-	-	-	-	-	-
V. Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	-	-	-	-	-	-
VI. ES aplinkosaugos reikalavimų įgyvendinimas	2 742	-	-	-	-	-
VII. Kita reguliuojama veikla	-	-	-	-	-	-
VIII.1. Kitų nereguliuojama veikla – garas technologijai	163 231	141 690	4 401	3 997	3,7089	3,5333
VIII.2. Kitų nereguliuojama veikla – kita	14 764	30 905	-	-	-	-
Nepaskirstyta	3 412	7 090	-	-	-	-
Iš viso:	**1 444 042**	**1 473 363**	**38 370**	**39 843**	**-**	**-**

pagal Metodikos 17 priedą

2 PASTABA: GAMYBOS SĄNAUDOS

2015 m. Bendrovė pagamino 33 969 MWh energijos.

Kategorija	**Eur**		**ct/kWh**	
	2015	**2014**	**2015**	**2014**
I. Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
II. Kuro sąnaudos energijai gaminti	631 762	766 899	1,86	2,14
III. El. energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	66 462	72 491	0,20	0,20
IV. Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	806	681	0,00	0,002
V. Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
VI. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	100 963	83 940	0,29	0,23
VII. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	140 048	61 389	0,41	0,17
VIII. Personalo sąnaudos	277 099	260 540	0,82	0,73
IX. Mokesčių sąnaudos	24 089	8 842	0,07	0,02
X. Finansinės sąnaudos	2 306	1 453	0,01	0,00
XI. Administracinės sąnaudos	5 307	4 759	0,02	0,01
XII. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-	228	-	0,001
XIII. Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	6 289	5 054	0,05	0,01
XIV. Kitos paskirstomos sąnaudos	4 760	4 581	0,01	0,01
XV. Nepaskirstomos sąnaudos	-	-	-	-
Iš viso:	**1 259 893**	**1 270 859**	**3,71**	**3,55**

3 PASTABA: NEŠIKLIŲ SĄRAŠAS

A. Skirstomas objektas	Nešiklis	Nešiklio reikšmė (iš viso)	Reguliuojamos paslaugos		ATL	Nereguliuojamos paslaugos	
			Šiluma	Rezervas	ATL	Garas	Kitos
Šiluma technologinėms ir savo reikmėms							
Tiesiogiai ir netiesogiai Šilumos gamybos paslaugai priskirtos sąnaudos (13 priedas)	Į tinklą pateiktas šilumos kiekis (MWh)	38 370	33 969	-	-	4 401	-
Paskirstymo centrų sąnaudos							
PC Remontas priskirtos sąnaudos	Darbo laikas skiriamas paslaugai teikti (proc.)	100 proc.	90 proc.	-	-	-	10 proc.
Balanso straipsniai							
I.1.1.Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Medžiagų sąnaudos	**72.623**	64.293	0	0	8.330	0
I.2.Išankstiniai apmokėjimai	Pajamos	**1.519.339**	1.154.970	0	157.794	172.515	34.060
I.3.Nebaigtos vykdyti sutartys	Pajamos	**1.519.339**	1.154.970	0	157.794	172.515	34.060
II.1.Pirkėjų įsiskolinimas	Pajamos	**1.519.339**	1.154.970	0	157.794	172.515	34.060
II.2.Antrinių ir asocijuotų įmonių skolos	Pajamos	**1.519.339**	1.154.970	0	157.794	172.515	34.060
II.3.Kitos gautinos sumos	Pajamos	**1.519.339**	1.154.970	0	157.794	172.515	34.060
IV.PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	Sąnaudos	**1.440.629**	1.259.893	0	2.742	163.231	14.764
I.1.Finansinės skolos	Pajamos	**1.519.339**	1.154.970	0	157.794	172.515	34.060
I.2.Skolos tiekėjams	Sąnaudos (išskyrus VIII, IX, X gr.)	**1.084.025**	956.398	0	2.552	123.910	1.166
I.3.Gauti išankstiniai apmokėjimai	Pajamos	**1.519.339**	1.154.970	0	157.794	172.515	34.060
I.5.Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Sąnaudos (išsk. VIII, IX, X gr.)	**1.084.025**	956.398	0	2.552	123.910	1.166

A. Skirstomas objektas	Nešiklis	Nešiklio reikšmė (iš viso)	Reguliuojamos paslaugos		ATL	Nereguliuojamos paslaugos	
			Šiluma	Rezervas	ATL	Garas	Kitos
II.1.Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	Pajamos	**1.519.339**	1.154.970	0	157.794	172.515	34.060
II.2.Finansinės skolos	Palūkanų sąnaudos	**909**	805	0	0	104	0
II.3.Skolos tiekėjams	Sąnaudos (išsk. VIII, IX, X gr.)	**1.084.025**	956.398	0	2.552	123.910	1.166
II.4.Gauti išankstiniai apmokėjimai	Pajamos	**1.519.339**	1.154.970	0	157.794	172.515	34.060
II.6.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Personalo sąnaudos	**326.464**	277.093	0	148	35.900	13.323
II.8.Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	Sąnaudos (išsk. VIII, IX, X gr.)	**1.084.025**	956.398	0	2.552	123.910	1.166

4 PASTABA: PERSONALAS

4.1. PRISKYRIMAS PAGAL VEIKLOS POBŪDĮ

Nr.	Pavadinimas	Priskyrimas
1	Direktorius	Administracija
2	Direktoriaus pavaduotojas	Administracija
3	Direktoriaus pavaduotojas tiekimui	Administracija
4	Vyr. buhalterė	Administracija
5	Mechanikas	Šilumos gamyba
6	Buhalterė- administratorė	Administracija
7	Apskaitininkė biokuro apskaitai	Šilumos gamyba
8	Saugos darbe tarnybos specialistas	Šilumos gamyba
9	Suvirintojas elektra ir dujomis	Šilumos gamyba
10	Aparatininkė	Šilumos gamyba
11	Aparatininkė	Šilumos gamyba
12	Katilų operatorius	Šilumos gamyba
13	Katilų operatorius	Šilumos gamyba
14	Katilų operatorius	Šilumos gamyba
15	Katilų operatorius	Šilumos gamyba
16	Katilų operatorius	Šilumos gamyba
17	Katilų operatorius	Šilumos gamyba
18	Katilų operatorius	Šilumos gamyba
19	Katilų operatorius	Šilumos gamyba
20	Katilų operatorius	Šilumos gamyba
21	Katilų operatorius	Šilumos gamyba
22	Katilų operatorius	Šilumos gamyba
23	Šaltkalvis	Šilumos gamyba
24	Šaltkalvis	Šilumos gamyba
25	Šaltkalvis	Šilumos gamyba
26	Santechnikas	Paskirstymo centras: Remonto tarnyba
27	Elektromonteris	Paskirstymo centras: Remonto tarnyba
28	Elektromonteris	Paskirstymo centras: Remonto tarnyba
29	Elektromonteris	Paskirstymo centras: Remonto tarnyba
30	Elektromonteris	Kita nereguliuojama veikla
31	Traktorininkas - buldozerio mašinistas	Šilumos gamyba
32	Traktorininkas - buldozerio mašinistas	Šilumos gamyba
33	Traktorininkas - buldozerio mašinistas	Šilumos gamyba
34	Traktorininkas - buldozerio mašinistas	Šilumos gamyba

4 PASTABA: PERSONALAS (TĘSINYS)

4.2. PASKIRSTYMAS PASLAUGOMS

Nr.	Pavadinimas	Reguliuojamos paslaugos		Nereguliuojamos paslaugos	
		Šiluma	Rezervas	Garas	Kitos
1	Direktorius	87,45%		11,33%	1,22%
2	Direktoriaus pavaduotojas	87,45%		11,33%	1,22%
3	Direktoriaus pavaduotojas tiekimui	87,45%		11,33%	1,22%
4	Vyr. buhalterė	87,45%		11,33%	1,22%
5	Mechanikas	88,53%		11,47%	
6	Buhalterė- administratorė	87,45%		11,33%	1,22%
7	Apskaitininkė biokuro apskaitai	88,53%		11,47%	
8	Saugos darbe tarnybos specialistas	88,53%		11,47%	
9	Suvirintojas elektra ir dujomis	88,53%		11,47%	
10	Aparatininkė	88,53%		11,47%	
11	Aparatininkė	88,53%		11,47%	
12	Katilų operatorius	88,53%		11,47%	
13	Katilų operatorius	88,53%		11,47%	
14	Katilų operatorius	88,53%		11,47%	
15	Katilų operatorius	88,53%		11,47%	
16	Katilų operatorius	88,53%		11,47%	
17	Katilų operatorius	88,53%		11,47%	
18	Katilų operatorius	88,53%		11,47%	
19	Katilų operatorius	88,53%		11,47%	
20	Katilų operatorius	88,53%		11,47%	
21	Katilų operatorius	88,53%		11,47%	
22	Katilų operatorius	88,53%		11,47%	
23	Šaltkalvis	88,53%		11,47%	
24	Šaltkalvis	88,53%		11,47%	
25	Šaltkalvis	88,53%		11,47%	
26	Santechnikas	79,68%		10,32%	10%
27	Elektromonteris	79,68%		10,32%	10%
28	Elektromonteris	79,68%		10,32%	10%
29	Elektromonteris	79,68%		10,32%	10%
30	Elektromonteris				100%
31	Traktorininkas - buldozerio mašinistas	88,53%		11,47%	
32	Traktorininkas - buldozerio mašinistas	88,53%		11,47%	
33	Traktorininkas - buldozerio mašinistas	88,53%		11,47%	
34	Traktorininkas - buldozerio mašinistas	88,53%		11,47%	