



Vitalija Bublyte <vitalija.bublyte@gmail.com>

RE: Suderinimui

1 žinutė

Jonas Kaminskas <j.kaminskas@jonavosst.lt>
Kam: Vitalija Bublytė <vitalija.bublyte@jonava.lt>

2021 m. balandžio 12 d. 09:10

Vitalija,
Suderinta.

Jonas Kaminskas

From: Vitalija Bublytė <vitalija.bublyte@jonava.lt>
Sent: Monday, April 12, 2021 9:08 AM
To: 'Jonas Kaminskas' <j.kaminskas@jonavosst.lt>
Subject: Suderinimui

Labas rytas,

Suderinimui. Ačiū

Pagarbiai,

**Vitalija Bublytė****Jonavos rajono savivaldybės administracija****Patarėja (įmonių valdymo klausimais)**

Tel. nr. 8 349 20797 | Mob. nr. 8 615 23102

El. paštas: vitalija.bublyte@jonava.lt

www.jonava.lt

Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

Uždarosios akcinės bendrovės „Jonavos šilumos tinklai“ 2020 m. strateginių tikslų vykdymo ir 2021 – 2024 m. veiklos strategijos vertinimas

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ 2020 m. strateginių tikslų vykdymas

Eil. Nr.	Tikslai	Uždaviniai	Planas	Faktas	Komentarai/Pastabos	Vykdymas, proc.	
I. Šilumos energijos tiekimo veiklos strateginė kryptis							
1.1.	Užtikrinti šilumos energijos gamybos ir tiekimo veiklos optimizavimo ir infrastruktūros plėtra, sudarant palankias sąlygas šilumos tiekimo paslaugų patikimumui didinti ir kokybei gerinti.	Biokuro kogeneracinės jėgainės (2,5 MW elektros ir 8,5 MW šilumos galios) įrengimas Girelės RK, vnt.	-	-	Pasirašyta projekto finansavimo sutartis su LVPA, kreditavimo sutartis su Luminor Bank AS. Parengtos techninės sąlygos viešajam pirkimui. Pradėtos viešojo pirkimo procedūros.	-	
		Saulės fotovoltinės elektros (80 kWp) įrengimas Girelės RK, vnt.	-	1	2020-12-31 d. saulės fotovoltinė elektrinė įvesta į eksploataciją Girelės RK.	-	
		Skirstomųjų šilumos perdavimo tinklų renovavimas, km	-	1,3	Igyvendintas testinis trasų (546 m) modernizavimo projektas, finansuotas ES SF lėšomis, ūkio būdu atnaujinti 732 m kvartalinių šilumos perdavimo tinklų.	-	
II.	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros veiklos strateginė kryptis	Rezervinės biokuro sandėliavimo aikštelės įrengimas Girelės RK, vnt.	-	-	-	-	
		Daugiabučių namų šilumos punktų (įsk. karšto vandens ruošimo mazgus) renovavimas, vnt.	6	0	Šilumos punktų atnaujinimas dėl bendrovės finansinės padėties atidedamas vėlesniam laikui.	0,0	
2.1.	Užtikrinti tolygų visų pastatų, prijungtų prie centralizuotos šilumos tiekimo sistemos, patalpų šildymą ir karšto vandens tiekimą.	Elektroninių vandens apdorojimo įrenginių sumontavimas, vnt.	25	0	Atsisakyta investuoti į AntiCa įrenginius, nes nepasiteisino praktikoje- nedavė laukiamo įrenginių apsaugos nuo užkalkėjimo rezultato.	0,0	
		Strateginė kryptis					
Strateginė kryptis		Strateginis tikslas	Rodiklis, matavimo vienetai	Planas	Faktas	Komentarai/paisiškinimai	Vykdymas, proc.
Šilumos energijos tiekimo veiklos strateginė kryptis		Užtikrinti šilumos energijos gamybos ir tiekimo veiklos organizavimo ir infrastruktūros plėtra, sudarant palankias					
				>0	-3,1	Veiklos rezultatas -neigiamas, grynieji nuostoliai siekia 179719 Eur nuostolių	0,0
				15 ir>	13,1		0,0

sąlygas šilumos tiekimo paslaugų patikimumui didinti ir kokybei gerinti.	einamojo likvidumo koefic.	2>k1>1,5	1,75	įmonėje nėra sukaupta per daug likvidaus trumpalaikio turto	100,0
	įsiskolinimo koefic.	40>k2>0	20,4	turimi įsipareigojimai sudaro 20,4 proc. valdomo turto vertės	100,0
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros veiklos strateginė kryptis	komercinio aktyvumo (pirkėjų įsiskolinimo) rodiklis, dienomis	K3<90	68,9	pirkėjai įsiskolinę už 2,3 mėn.	100,0
	Užtikrinti tolygų visų pastatų, prijungtų prie centralizuotos šilumos tiekimo sistemos, patalpų šildymą ir karšto vandens tiekimą.	turto, nuosavo kapitalo pelningumas, proc.	>0	turto grąža -1,8 proc.; nuosavybės grąža -3,2 proc.	0,0

2020 m. veiklos strategijos ir rezultatų vertinimas:

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ 2020 -2023 m. strateginio veiklos plano tikslai, uždaviniai ir priemonės atitinka minimalius strateginio veiklos plano sudarymo reikalavimus. Tikslai ir priemonės vertinami:

Nustatytų tikslų vykdymas.	Bendrovė 2020 m. strateginių tikslų nevykdė.	I strateginė kryptis – šilumos energijos tiekimo veiklos strateginė kryptis. 2020 m. bendrovė šios strateginės krypties tikslų strategijoje nenumatė, todėl rezultatas nevertinamas.
Pasirinkti tikslų vykdymui uždaviniai ir priemonės.	Pasirinkta ir suplanuota per mažai priemonių tikslams pasiekti.	II strateginė kryptis – pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros veiklos strateginė kryptis. Tikslas neįvykdytas. Vykdymas 0,0 proc. Finansiniai tikslai buvo vykdomi 50,0 proc.

ISVADA: 2020 - 2023 m. strateginiame plane numatyti 8 tikslai užtikrinantys sėkmingą je efektyvią bendrovės veiklą. Iš šių tikslų 5 nevykdomi, likę 3 įvykdyti 100,0 proc. Todėl darytina išvada, kad 2020 m. bendrovė iškeltų tikslų *neįvykdė. Įvykdyta 37,5 proc. iškeltų tikslų. 2020 m. bendrovė išsikėlė 6 priemones tikslams pasiekti, iš jų įvykdytos 2, t.y. 33,3 proc.*

2021 – 2024 m. veiklos strategijos vertinimas:

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ 2021 – 2024 m. strateginio veiklos plano atitikimas Jonavos rajono savivaldybės tarybos 2018 m. liepos 26 d. sprendime Nr. 1TTS – 162 reikalavimams.

Vertintos sritys	Vertinimas	Komentarai
Bendrovės veiklos strategijos rengimas ir atnaujinimas.	Strategija atnaujinta.	Bendrovės 2021 – 2024 m. strategija parengta vadovaujantis Strateginio planavimo ir strateginio valdymo gairėmis. Planuojami tikslai koreguoti, neaktualūs ar neįgyvendinti keisti, bendrovės veiklos gerinimui ir efektyvumo didinimui reikalingais tikslais. Pagal poreikį koreguoti planuojami rodikliai. 2021-2024 m. parengta nauja strategija.
Veiklos strategijos įgyvendinimo priežiūra	Nustatyti neatitikimai	Bendrovės strategija pateikta vėliau nei numatyta tarybos sprendime. Patvirtinta strategija bendrovė turi pateikti ne vėliau kaip iki einamųjų metų, kai ji patvirtinta, sausio 15 d. Bendrovė strategiją pateikė 2021 m. balandžio mėn.
UAB „Jonavos šilumos tinklai“ 2021 – 2024 m. strateginio veiklos plano atitikimas minimaliems strateginio veiklos plano sudarymo reikalavimams ir lūkesčiams nustatytiems lūkesčių rašte.		
Bendrovės 2021-2024 m. strateginės veiklos planas iš dalies atitinka strateginio veiklos plano sudarymo reikalavimus.	Nustatyti neatitikimai	2021-2024 m. strategija parengta atsižvelgiant į lūkesčių raštą dėl bendrovės veiklos krypčių, tikslų bei principų. Strateginis veiklos planas parengtas 4 m. laikotarpiui. Strateginiame plane neprognozuojami rodikliai: finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykinis rodiklis (< 0,8). Vertinant 2021-2024 m. strateginį veiklos planą nustatyta neatitikimų, todėl pateiktus argumentuotus paaiškinimus, strateginiame veiklos plane atliktos korekcijos. Bendrovė, siekdama gerinti klientų aptarnavimo kokybę, išskėlė klientų aptarnavimo kokybės gerinimo tikslus. Strateginis veiklos planas šiuo metu derinamas pakartotinai, bus atliktos korekcijos.
<p>ĮŠVADA: UAB „Jonavos šilumos tinklai“ 2021 – 2024 m. veiklos strategija iš dalies atnaujinta vadovaujantis Strateginio planavimo ir strateginio valdymo gairėmis. Tikslai ir jiems pasiekti pastrinkti uždaviniai ir priemonės, jų matavimo rodikliai koreguotini, siekiant efektyvinti bendrovės veiklą. Strateginis veiklos planas derinamas pakartotinai, atlikus tikslų koregavimą.</p> <p>REKOMENDACIJA: Antrame 2021 m. pusemetyje, atlikti 2021-2024 m. strateginio veiklos plano strateginių tikslų įgyvendinimo, pasirinktų uždavinių ir priemonių veiksmingumo, vertinimą. Esant ženkliesiems tikslų vykdymo svyravimams, nustatytus objektvias priežastis, trūkumus ar pasikeitus rinkos sąlygoms, vidiniams resursams, atlikti uždavinių ir priemonių koregavimą. 2021 m. rengiant ateinančių laikotarpių planus vadovautis Tarybos sprendimu bei lūkesčių rašte nustatytais reikalavimais, papildomai nusimatant finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykinio rodiklio ir pelno tikslus.</p>		

Jonavos rajono savivaldybės administracijos
direktorius patarėja (įmonių valdymo klausimais)



Vitalija Bublytė



JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI

ŠILUMA JŪSŲ NAMAMS

Jonavos rajono
savivaldybės administracija
Gauta

2021.04.01 Nr. 8B-2492

Uždaroji akcinė bendrovė „Jonavos šilumos tinklai“

Kodas 156737189, PVM mokėtojo kodas LT567371811, Klaipėdos g. 8, LT-55169 Jonava, Tel. (8 349) 77 120

El. p. info@jonavosst.lt, a.s.LT204010043900080283, Luminor Bank AS, b.k. 40100

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Jonavos rajono savivaldybės administracijos
direktoriui
administracija@jonava.lt,
rasa.kasputiene@jonava.lt

2021-04-01 Nr.
SD-95 (1.17)

**DĖL SAVIVALDYBĖS KONTROLIUOJAMŲ BENDROVIŲ
METINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS IR VADOVŲ ATASKAITŲ**

Vadovaudamiesi Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. spalio 15 d. įsakymu Nr. 13B-1534 „Dėl savivaldybės valdomų bendrovių metinės finansinės atskaitomybės ir veiklos ataskaitų“ teikiame UAB „Jonavos šilumos tinklai“ 2020 m. audituotą metinį finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą ir prašome pritarti bei patvirtinti.

Priedai:

1. Balansas 2020 m. gruodžio 31 d., 2 lapai;
2. Pelno (nuostolių) ataskaita 2020 m. gruodžio 31 d., 1 lapas;
3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita 2020 m. gruodžio 31 d., 3 lapai;
4. Pinigų srautų ataskaita 2020 m. gruodžio 31 d. 2 lapai;
5. 2020 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. 17 lapų
6. 2020 metų bendrovės metinis pranešimas, 7 lapai;
7. 2020 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinys bei Auditoriaus išvada ir Audito ataskaita. (pateikta el. paštu: rasa.kasputiene@jonava.lt) 31 lapas;
8. Metinė veiklos ataskaita už 2020 m. 26 lapai;
9. 2020 m pelno (nuostolių) paskirstymo projektas, 1 lapas.

Direktorius

Jonas Kaminskas

Rasa Vengrauskienė, tel.: 77124, el.p. r.vengrauskiene@jonavosst.lt



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ akcininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Jonavos šilumos tinklai“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

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 Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

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

Mūsų nuomone apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

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 Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, 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 Įmonės 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 Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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 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 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 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 Įmonė 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.

Vilnius, 2021 m. balandžio 1 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 31/0

