

## **AB „VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI“**

Nepriklausomo auditoriaus išvada bei šilumos  
reguliuojamos veiklos ataskaitos už metus,  
pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.

## TURINYS

|                                                                                               |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....</b>                                                  | <b>3</b> |
| <b>REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITOS.....</b>                                                  | <b>6</b> |
| KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA.....                                               | 6        |
| KONSOLIDUOTOJI TURTO IR KAPITALO ATASKAITA.....                                               | 7        |
| KONSOLIDUOTOJI ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE NAUDOJAMO KAPITALO INVESTICIJŲ<br>GRAŽOS ATASKAITA..... | 10       |
| AIŠKINAMOJI INFORMACIJA.....                                                                  | 11       |

## Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Vilniaus šilumos tinklai“ vadovybei, akcininkams ir Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai

### Nuomonė

Mes atlikome AB „Vilniaus šilumos tinklai“ įmonės (toliau – Įmonė) 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguliuojamos veiklos konsoliduotų finansinių ataskaitų, kurias sudaro konsoliduotoji pelno (nuostolių), konsoliduotoji turto ir kapitalo bei konsoliduota ūkio subjekto veikloje naudojamo faktinės investicijų gražos ataskaitos (toliau – Reguliuojamos veiklos ataskaitos), auditą.

Mūsų nuomone pridėtos 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Reguliuojamos 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 apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už Reguliuojamos veiklos 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.

### Dalyko pabrėžimas – apskaitos principas ir platinimo bei naudojimo apribojimas

Atkreipiame dėmesį į tai, kad čia pridėtos Įmonės Reguliuojamos 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, Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymo 68 straipsnio 12 dalies, Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymo 9 straipsnio 11 dalies ir 20 straipsnio 9 dalies 2 punkto, Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo 26 straipsnio 1 dalies 4 punkto ir 33 straipsnio 9 dalies reikalavimus. Todėl Reguliuojamos 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 finansines ataskaitas už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, apie kurias 2018 m. balandžio 10 d. pateikėme sąlyginę auditoriaus išvadą, skirtą Įmonės akcininkams, dėl nuomos pajamų pripažinimo ir prekybos gautinos sumos apskaitymo.

Atlikdami Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditą mes taip pat susipažinome su Įmonės Reguliavimo apskaitos sistema ir pateikėme Įmonės vadovybei Rekomendacijų laišką dėl audito metu pastebėtų Reguliavimo apskaitos sistemos trūkumų ir mūsų rekomendacijų dėl sistemos tobulinimo. Šie dalykai buvo mūsų apsvarstyti ir neturi papildomos įtakos mūsų pareikštai auditoriaus išvadai apie 2017 m. Įmonės Reguliuojamos veiklos ataskaitas.

## 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 finansinių 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 skeptiškumo 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 padarėme 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.

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.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Rokas Kasperavičius  
Partneris  
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika  
2018 m. birželio 19 d.

**Akcinė bendrovė „VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI“, įmonės kodas 124135580, Jočionių g. 13, Vilnius, Lietuva**  
**2017 M. KONSOLIDUOTOJI PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

**Ataskaitinis laikotarpis** 2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d.

| 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                                                          | 83 746 098                         | 44 841 778                      | 17 847 632                        | 658 075                                | 8 842 822                              | 154 875                                                              | -                                                         | 6 743 793                                   | 4 657 123                               | -                 | -                   | (1)                        |
| Sąnaudos                                                         | 85 695 152                         | 55 543 737                      | 8 035 307                         | 1 824 375                              | 7 733 574                              | 3 142                                                                | -                                                         | 7 689 287                                   | 4 865 730                               | -                 | -                   | (2)                        |
| Nepaskirstytos sąnaudos* ir pajamos                              | 3 588 894                          | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | 3 588 894         | -                   | (3)                        |
| Sandoriai tarp VV** - Pajamos                                    | 29 874 010                         | 8 678 361                       | 50 189                            | 1 851                                  | 21 143 609                             | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                 | 29 874 010          | (4)                        |
| Sandoriai tarp VV** - Sąnaudos                                   | 29 874 010                         | -                               | 8 552 262                         | -                                      | 21 321 748                             | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                 | 29 874 010          | (4)                        |
| <b>Rezultatas</b>                                                | <b>-5 537 948</b>                  | <b>-2 023 598</b>               | <b>1 310 252</b>                  | <b>-1 164 449</b>                      | <b>931 109</b>                         | <b>151 733</b>                                                       | <b>-</b>                                                  | <b>-945 494</b>                             | <b>-208 607</b>                         | <b>-3 588 894</b> | <b>-</b>            | <b>(5)=(1)-(2)-(3)-(4)</b> |
| Nebūtiniosios sąnaudos***                                        | 242 066                            | 137 384                         | 28 763                            | 6 263                                  | 26 547                                 | 11                                                                   | -                                                         | 26 395                                      | 16 703                                  | -                 | -                   | (6)                        |
| <b>Rezultatas (būtiniosios sąnaudos)</b>                         | <b>-5 295 882</b>                  | <b>-1 886 214</b>               | <b>1 339 015</b>                  | <b>-1 158 186</b>                      | <b>957 656</b>                         | <b>151 744</b>                                                       | <b>-</b>                                                  | <b>-919 099</b>                             | <b>-191 904</b>                         | <b>-3 588 894</b> | <b>-</b>            | <b>(7)=(5)-(6)</b>         |
| laikotarpis)                                                     | -                                  | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                 | -                   | (8)                        |
| Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**** (praėję laikotarpiai) | -                                  | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                 | -                   | (9)                        |
| <b>Rezultatas (koreguotas)</b>                                   | <b>-5 295 882</b>                  | <b>-1 886 214</b>               | <b>1 339 015</b>                  | <b>-1 158 186</b>                      | <b>957 656</b>                         | <b>151 744</b>                                                       | <b>-</b>                                                  | <b>-919 099</b>                             | <b>-191 904</b>                         | <b>-3 588 894</b> | <b>-</b>            | <b>(10)=(7)-(8)-(9)</b>    |
| Investicijų gražos sąnaudos*****                                 | 2 482 736                          | 421 488                         | 1 900 068                         | 37 345                                 | 123 835                                | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                 | -                   | (11)                       |
| Skirtumas                                                        | -7 778 618                         | -2 307 702                      | -561 053                          | -1 195 531                             | 833 821                                | 151 744                                                              | -                                                         | -919 099                                    | -191 904                                | -3 588 894        | -                   | (12)=(10)-(11)             |

\* Sąnaudos, kurias patiria Ūkio subjektas ataskaitiniu laikotarpiu, tačiau kurios nebūtinės 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).

\*\* Pavyzdžiui, šilumos karštam vandeniui ruošti sąnaudos.

\*\*\* Sąnaudos, Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės nepripažįstamos būtinosiomis, kurios negali būti priskirtos reguliuojamų kainų paslaugoms (produktams) ir atskiriems verslo vienetams, į kurių sudėtį įeina reguliuojamų kainų paslaugos (produktai) (Šilumos kainų nustatymo metodikos 39.2 punktas).

\*\*\*\* Kuro kainų pasikeitimo įtakos atvaizdavimas.

\*\*\*\*\* Ataskaitinio laikotarpio investicijų gražos sąnaudos, pilyginamos ataskaitiniu laikotarpiu gautoms investicijų gražos pajamoms.

Reguliuojamos veiklos ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2018 m. birželio 15 d.

Mantas Burokas  
Generalinis direktorius

Ramutė Ribinskienė  
Finansų departamento direktorė

Radvilė Žilinskaitė  
Finansų kontrolės skyriaus vadovė

**Akcinė bendrovė „VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI“, įmonės kodas 124135580, Jočionių g. 13, Vilnius, Lietuva**  
**2017 M. KONSOLIDUOTOJI TURTO IR KAPITALO ATASKAITA**  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Ataskaitinis laikotarpis 2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d.

|             |                                                         | Šilumos<br>gamybos<br>verslo vienetas | Šilumos<br>perdavimo<br>verslo vienetas | Mažmeninio<br>aptarnavimo<br>verslo vienetas | Karšto<br>vandens<br>tiekimo verslo<br>vienetas | Pastatų šildymo ir<br>karšto vandens<br>sistemų priežiūros<br>verslo vienetas | ES<br>aplinkosaugos<br>reikalavimų<br>įgyvendinimo<br>verslo vienetas | Kitos<br>reguliuojamos<br>veiklos verslo<br>vienetas | Nereguliuoja-<br>mos veiklos<br>verslo vienetas | Nepaskirstoma | IŠ VISO    | Pastabos | Finansinės<br>atskaitomybės<br>duomenys |
|-------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|------------|----------|-----------------------------------------|
|             | Pastabos                                                | (a)                                   | (b)                                     | (c)                                          | (d)                                             | (e)                                                                           | (f)                                                                   | (g)                                                  | (h)                                             | (i)           | SUM (a-i)  | (l)      |                                         |
| <b>A.</b>   | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                | 27 421 922                            | 55 957 133                              | 1                                            | 5 924                                           | 95 456                                                                        | -                                                                     | -                                                    | 379 829                                         | 6 999 010     | 90 859 275 |          | 88 388 807                              |
| <b>I.</b>   | <b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>                            | 133 932                               | 255 793                                 | 1                                            | 25                                              | 405                                                                           | -                                                                     | -                                                    | 13 574                                          | -             | 403 730    |          | 388 424                                 |
| I.1.        | Plešros darbai                                          | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -          |          | -                                       |
| I.2.        | Prestižas                                               | 1 263                                 | 2 578                                   | -                                            | -                                               | 4                                                                             | -                                                                     | -                                                    | 11 980                                          | -             | 15 825     |          | 11 599                                  |
| I.3.        | Patentai, licencijos                                    | 115 114                               | 234 885                                 | 1                                            | 25                                              | 401                                                                           | -                                                                     | -                                                    | 1 594                                           | -             | 352 020    |          | 348 281                                 |
| I.4.        | Programinė įranga                                       | 17 555                                | 18 330                                  | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | 35 885     |          | 28 544                                  |
| I.5.        | Kitas nematerialusis turtas                             | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -          |          | -                                       |
| <b>II.</b>  | <b>MATERIALUSIS TURTAS</b>                              | 27 287 990                            | 55 701 340                              | 1                                            | 5 899                                           | 95 051                                                                        | -                                                                     | -                                                    | 366 255                                         | 6 694 920     | 90 151 455 |          | 87 696 293                              |
| II.1.       | Žemė                                                    | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -          |          | -                                       |
| II.2.       | Pastatai ir statiniai                                   | 11 855 532                            | 49 781 487                              | -                                            | 210                                             | 3 378                                                                         | -                                                                     | -                                                    | 303 151                                         | 5 239 960     | 67 183 718 |          | 62 511 436                              |
| II.2.1.     | Gamybinės paskirties pastatai ir statiniai              | 6 645 986                             | 48 409 713                              | -                                            | 85                                              | 1 363                                                                         | -                                                                     | -                                                    | 22 297                                          | 5 239 960     | 60 319 404 |          | 55 584 215                              |
| II.2.2.     | Administracinės, kitos paskirties pastatai ir statiniai | 5 209 546                             | 1 371 774                               | -                                            | 125                                             | 2 015                                                                         | -                                                                     | -                                                    | 280 854                                         | -             | 6 864 314  |          | 6 927 221                               |
| II.3.       | Mašinos ir įrenginiai                                   | 15 146 419                            | 923 575                                 | -                                            | 5 683                                           | 88                                                                            | -                                                                     | -                                                    | 60 563                                          | 4 170         | 16 140 498 |          | 23 651 469                              |
| II.4.       | Transporto priemonės                                    | 29 400                                | 66 075                                  | -                                            | 4                                               | 62                                                                            | -                                                                     | -                                                    | 245                                             | -             | 95 786     |          | 71 116                                  |
| II.5.       | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai         | 256 639                               | 4 930 203                               | -                                            | 2                                               | 91 523                                                                        | -                                                                     | -                                                    | 2 296                                           | -             | 5 280 663  |          | -                                       |
| II.6.       | Nebaigta statyba                                        | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | 1 450 790     | 1 450 790  |          | 1 450 790                               |
| II.7.       | Kitas materialusis turtas                               | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -          |          | 11 482                                  |
| II.8.       | Investicinis turtas                                     | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -          |          | -                                       |
| II.8.1.     | Žemė                                                    | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -          |          | -                                       |
| II.8.2.     | Pastatai                                                | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -          |          | -                                       |
| <b>III.</b> | <b>FINANSINIS TURTAS</b>                                | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | 160 792       | 160 792    |          | 160 792                                 |
| III.1.      | Investicijos į antrines ir asocijuotas įmones           | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | 30 792        | 30 792     |          | 30 792                                  |
| III.2.      | Paskolos asocijuotoms ir antrinėms įmonėms              | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -          |          | -                                       |
| III.3.      | Po vienerių metų gautinos sumos                         | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -          |          | -                                       |
| III.4.      | Kitas finansinis turtas                                 | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | 130 000       | 130 000    |          | 130 000                                 |
| <b>IV.</b>  | <b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>                          | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | 143 298       | 143 298    |          | 143 298                                 |
| IV.1.       | Atidėtojo mokesčio turtas                               | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | 143 298       | 143 298    |          | 143 298                                 |
| IV.2.       | Kitas ilgalaikis turtas                                 | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -          |          | -                                       |

(tęsinys kitame puslapyje)

**Akcinė bendrovė „VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI“, įmonės kodas 124135580, Jočionių g. 13, Vilnius, Lietuva**  
**2017 M. KONSOLIDUOTOJI TURTO IR KAPITALO ATASKAITA**  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

|               |                                                         | Šilumos<br>gamybos<br>verslo vienetas | Šilumos<br>perdavimo<br>verslo vienetas | Mažmeninio<br>aptarnavimo<br>verslo vienetas | Karšto<br>vandens<br>tiekimo verslo<br>vienetas | Pastatų šildymo ir<br>karšto vandens<br>sistemų priežiūros<br>verslo vienetas | ES<br>aplinkosaugos<br>reikalavimų<br>įgyvendinimo<br>verslo vienetas | Kitos<br>reguliuojamos<br>veiklos verslo<br>vienetas | Nereguliuoja-<br>mos veiklos<br>verslo vienetas | Nepaskirstoma | IŠ VISO     | Pastabos   | Finansinės<br>atskaitomybės<br>duomenys |
|---------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|-------------|------------|-----------------------------------------|
|               | Pastabos                                                | (a)                                   | (b)                                     | (c)                                          | (d)                                             | (e)                                                                           | (f)                                                                   | (g)                                                  | (h)                                             | (i)           | SUM (a-i)   |            |                                         |
| <b>B.</b>     | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                              | 21 529 164                            | 6 218 540                               | 414 685                                      | 3 363 734                                       | 49 826                                                                        | -                                                                     | 2 645 987                                            | 1 798 947                                       | 929 599       | 36 950 482  | <b>(2)</b> | 36 950 481                              |
| <b>I.</b>     | <b>ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR</b>            | 4 396 472                             | 126 447                                 | 111 117                                      | 151 486                                         | 401                                                                           | -                                                                     | 103 688                                              | 66 242                                          | -             | 4 955 853   |            | 4 955 852                               |
| <b>I.1.</b>   | <b>Atsargos</b>                                         | 4 281 368                             | 80 634                                  | 109 428                                      | 128 788                                         | 3                                                                             | -                                                                     | 86 377                                               | 54 288                                          | -             | 4 740 886   |            | 4 740 886                               |
| <b>I.1.1.</b> | <b>Žaliavos ir komplektavimo gaminiai</b>               | 4 281 368                             | 80 634                                  | 109 428                                      | 128 788                                         | 3                                                                             | -                                                                     | 86 377                                               | 54 288                                          | -             | 4 740 886   |            | 4 740 886                               |
| <b>I.1.2.</b> | <b>Nebaigta gamyba</b>                                  | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -           |            | -                                       |
| <b>I.1.3.</b> | <b>Pagaminta produkcija</b>                             | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -           |            | -                                       |
| <b>I.1.4.</b> | <b>Pirktos prekės, skirtos perparduoti</b>              | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -           |            | -                                       |
| <b>I.1.5.</b> | <b>Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti</b> | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -           |            | -                                       |
| <b>I.2.</b>   | <b>Išankstiniai apmokėjimai</b>                         | 115 104                               | 45 813                                  | 1 689                                        | 22 698                                          | 398                                                                           | -                                                                     | 17 311                                               | 11 954                                          | -             | 214 967     |            | 214 966                                 |
| <b>I.3.</b>   | <b>Nebaigtos vykdyti sutartys</b>                       | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -           |            | -                                       |
| <b>II.</b>    | <b>PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>               | 14 263 313                            | 5 676 991                               | 209 321                                      | 2 812 733                                       | 49 263                                                                        | -                                                                     | 2 145 072                                            | 1 481 342                                       | -             | 26 638 035  |            | 26 638 034                              |
| <b>II.1.</b>  | <b>Pirkėjų įsiskolinimas</b>                            | 14 073 323                            | 5 601 372                               | 206 533                                      | 2 775 267                                       | 48 607                                                                        | -                                                                     | 2 116 499                                            | 1 461 610                                       | -             | 26 283 211  |            | 26 283 211                              |
| <b>II.2.</b>  | <b>Antrinių ir asocijuotų įmonių skolos</b>             | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -           |            | -                                       |
| <b>II.3.</b>  | <b>Kitos gautinos sumos</b>                             | 189 990                               | 75 619                                  | 2 788                                        | 37 466                                          | 656                                                                           | -                                                                     | 28 573                                               | 19 732                                          | -             | 354 824     |            | 354 823                                 |
| <b>III.</b>   | <b>KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                        | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | 929 599       | 929 599     |            | 929 599                                 |
| <b>III.1.</b> | <b>Trumpalaikės investicijos</b>                        | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -           |            | -                                       |
| <b>III.2.</b> | <b>Terminuoti indėliai</b>                              | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | -             | -           |            | -                                       |
| <b>III.3.</b> | <b>Kitas trumpalaikis turtas</b>                        | -                                     | -                                       | -                                            | -                                               | -                                                                             | -                                                                     | -                                                    | -                                               | 929 599       | 929 599     |            | 929 599                                 |
| <b>IV.</b>    | <b>PINIGAI IR PINIGŲ EKIVIVALENTAI</b>                  | 2 869 379                             | 415 102                                 | 94 247                                       | 399 515                                         | 162                                                                           | -                                                                     | 397 227                                              | 251 363                                         | -             | 4 426 995   |            | 4 426 996                               |
|               | <b>TURTAS IŠ VISO:</b>                                  | 48 951 086                            | 62 175 673                              | 414 686                                      | 3 369 658                                       | 145 282                                                                       | -                                                                     | 2 645 987                                            | 2 178 776                                       | 7 928 609     | 127 809 757 |            | <b>125 339 288</b>                      |

(tęsinys kitame puslapyje)

**Akcinė bendrovė „VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI“, įmonės kodas 124135580, Jočionių g. 13, Vilnius, Lietuva**  
**2017 M. KONSOLIDUOTOJI TURTO IR KAPITALO ATASKAITA**  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

|                                                              | 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 | Nepaskirstoma    | IŠ VISO            | Pastabos                          | Finansinės atskaitomybės duomenys |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Pastabos                                                     | (a)                             | (b)                               | (c)                                    | (d)                                    | (e)                                                                  | (f)                                                       | (g)                                         | (h)                                     | (i)              | SUM (a-i)          |                                   |                                   |
| <b>C. NUOSAVAS KAPITALAS</b>                                 | 31 555 860                      | 59 398 105                        | - 149 291                              | 620 088                                | 136 971                                                              | -                                                         | - 7 269                                     | 645 291                                 | 2 684 479        | 94 884 234         |                                   | 92 413 766                        |
| I. KAPITALAS                                                 | 36 372 766                      | 68 418 299                        | - 173 476                              | 720 483                                | 158 132                                                              | -                                                         | - 8 446                                     | 745 741                                 | -2 993 230       | 103 240 269        | (6)                               | 103 240 270                       |
| II. PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)                       | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                | -                  | (7)                               | -                                 |
| III. REZERVAI                                                | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                | -                  | (8)                               | -                                 |
| III.1. Privalomasis                                          | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                | -                  |                                   | -                                 |
| III.2. Kiti rezervai                                         | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                | -                  |                                   | -                                 |
| IV. NEPAKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                      | -4 816 906                      | -9 020 194                        | 24 185                                 | - 100 395                              | - 21 161                                                             | -                                                         | 1 177                                       | - 100 450                               | 5 677 709        | -8 356 035         | (9)=(5)-(6)-(7)-(8)               | -10 826 504                       |
| IV.1. Nepaskirstytas pelnas nuostoliai                       | -3 119 986                      | -5 868 791                        | 14 880                                 | - 61 802                               | - 13 564                                                             | -                                                         | 724                                         | - 63 968                                | 5 500 883        | -3 611 624         |                                   | -3 611 623                        |
| IV.2. Einamojo laikotarpio rezultatas                        | -1 951 084                      | -3 670 050                        | 9 305                                  | - 38 648                               | - 8 482                                                              | -                                                         | 453                                         | - 40 003                                | 160 561          | -5 537 948         |                                   | -7 214 881                        |
| IV.3. Turto vertės skirtumas                                 | 254 164                         | 518 647                           | -                                      | 55                                     | 885                                                                  | -                                                         | -                                           | 3 521                                   | 16 265           | 793 537            |                                   | -                                 |
| <b>D. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>                              | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | 5 244 130        | 5 244 130          | (3)                               | 5 244 130                         |
| <b>E. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                 | 17 395 226                      | 2 777 568                         | 563 977                                | 2 749 570                              | 8 311                                                                | -                                                         | 2 653 256                                   | 1 533 485                               | -                | 27 681 393         |                                   | 27 681 395                        |
| I. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR                       | 2 384 565                       | 870 970                           | 39 453                                 | 456 665                                | 7 366                                                                | -                                                         | 357 322                                     | 241 037                                 | -                | 4 357 378          |                                   | 4 357 379                         |
| I.1. Finansinės skolos                                       | 2 128 365                       | 847 118                           | 31 235                                 | 419 715                                | 7 351                                                                | -                                                         | 320 087                                     | 221 045                                 | -                | 3 974 916          |                                   | 3 974 915                         |
| I.2. Skolos tiekėjams                                        | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                | -                  |                                   | -                                 |
| I.3. Gauti išankstiniai apmokėjimai                          | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                | -                  |                                   | -                                 |
| I.4. Atidėjiniai, atidėti mokestiniai įsipareigojimai        | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                | -                  |                                   | -                                 |
| I.5. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai    | 256 200                         | 23 852                            | 8 218                                  | 36 950                                 | 15                                                                   | -                                                         | 37 235                                      | 19 992                                  | -                | 382 462            |                                   | 382 464                           |
| II. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR                   | 15 010 661                      | 1 906 598                         | 524 524                                | 2 292 905                              | 945                                                                  | -                                                         | 2 295 934                                   | 1 292 448                               | -                | 23 324 015         | (4)                               | 23 324 016                        |
| II.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis                   | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                | -                  |                                   | -                                 |
| II.2. Finansinės skolos                                      | 3 079 950                       | 618 362                           | 140 396                                | 595 142                                | 242                                                                  | -                                                         | 591 734                                     | 374 445                                 | -                | 5 400 271          |                                   | 5 400 271                         |
| II.3. Skolos tiekėjams                                       | 10 849 422                      | 1 010 080                         | 348 024                                | 1 564 753                              | 646                                                                  | -                                                         | 1 576 812                                   | 846 630                                 | -                | 16 196 367         |                                   | 16 196 366                        |
| II.4. Gauti išankstiniai apmokėjimai                         | 1 931                           | 769                               | 28                                     | 381                                    | 7                                                                    | -                                                         | 290                                         | 201                                     | -                | 3 607              |                                   | 3 607                             |
| II.5. Pelno mokesčio įsipareigojimai                         | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                | -                  |                                   | -                                 |
| II.6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai             | 328 626                         | 207 495                           | 11 994                                 | 24 354                                 | 7                                                                    | -                                                         | 17 989                                      | 12 588                                  | -                | 603 053            |                                   | 603 052                           |
| II.7. Atidėjiniai                                            | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                | -                  |                                   | -                                 |
| II.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 750 732                         | 69 892                            | 24 082                                 | 108 275                                | 43                                                                   | -                                                         | 109 109                                     | 58 584                                  | -                | 1 120 717          |                                   | 1 120 720                         |
| <b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:</b>           | <b>48 951 086</b>               | <b>62 175 673</b>                 | <b>414 686</b>                         | <b>3 369 658</b>                       | <b>145 282</b>                                                       | <b>-</b>                                                  | <b>2 645 987</b>                            | <b>2 178 776</b>                        | <b>7 928 609</b> | <b>127 809 757</b> |                                   | <b>125 339 291</b>                |
| <b>TURTAS, NUOMOJAMAS KONCESIJOS BŪDU*</b>                   | -                               | -                                 | -                                      | -                                      | -                                                                    | -                                                         | -                                           | -                                       | -                | -                  | (10)                              | -                                 |
| <b>ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE NAUDOJAMO KAPITALO APIMTIS</b>     | <b>33 940 425</b>               | <b>60 269 075</b>                 | <b>- 109 837</b>                       | <b>1 076 754</b>                       | <b>144 336</b>                                                       | <b>-</b>                                                  | <b>350 053</b>                              | <b>886 328</b>                          | <b>2 684 479</b> | <b>99 241 614</b>  | <b>(5) = (1)+(10)+(2)-(3)-(4)</b> |                                   |

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

Reguliuojamos veiklos ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2018 m. birželio 18 d.

Mantas Burokas  
Generalinis direktorius

Ramutė Ribinskiene  
Finansų departamento direktorė

Radvilė Žilinskaitė  
Finansų kontrolės skyriaus vadovė

Ataskaitinis laikotarpis 2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. gruodžio 31 d.

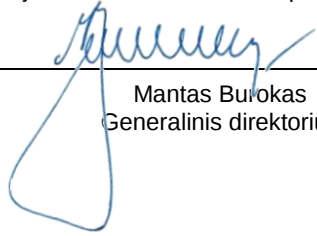
|                                                                | Šilumos gamybos verslo vienetas | Šilumos perdavimo verslo vienetas | Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas | Karšto vandens tiekimo verslo vienetas | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas | ES aplinkosaugos 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** | -1 886 214                      | 1 339 015                         | -1 158 186                             | 957 656                                | 151 744                                                              | -                                                         | - 919 099                                   | - 191 904                               | -3 588 894    | -5 295 882 | (1)         |
| Verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo apimtis, Eur*       | 33 940 425                      | 60 269 075                        | - 109 837                              | 1 076 754                              | 144 336                                                              | -                                                         | 350 053                                     | 886 328                                 | 2 684 479     | 99 241 613 | (2)         |
| Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų | -5,6%                           | 2,2%                              | 1054,5%                                | 88,9%                                  | 105,1%                                                               | -                                                         | -262,6%                                     | -21,7%                                  | -133,7%       | -5,3%      | (3)=(1)/(2) |

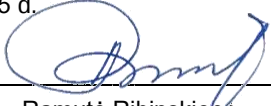
\* Nurodoma apskaičiuota Ūkio subjekto veikloje naudojamo kapitalo apimtis pagal verslo vienetus (Šilumos kainų nustatymo metodikos 2 priedo duomenimis)

\*\* Atitinka Šilumos kainų nustatymo metodikos 1 priedo 11 eilutę.

\*\*\* Atitinka Šilumos kainų nustatymo metodikos 1 priedo 12 eilutę.

Reguliuojamos veiklos ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2018 m. birželio 15 d.

  
Mantas Burakas  
Generalinis direktorius

  
Ramutė Ribinskienė  
Finansų departamento direktorė

  
Radvilė Žilinskaitė  
Finansų kontrolės skyriaus vadovė

### **Informacija apie Bendrovę**

Akcinė bendrovė „VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Bendrovė įregistruota 1997 m. rugpjūčio 21 d., reorganizavus SP AB „Lietuvos energija“. Jos buveinės adresas yra: Jočionių g. 13, 02300 Vilnius.

Bendrovė nuo 2002 m. vasario 1 d. iki 2017 m. kovo 29 d. vykdė turto nuomos veiklą ir prižiūrėjo nuomos sutarties<sup>1</sup> vykdymą. Pasibaigus nuomos laikotarpiui ir susigrąžinus centralizuotos šilumos gamybos ir tiekimo įrenginius, Bendrovei buvo išduota šilumos tiekimo licencija (2017 m. kovo 30 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – Komisija) sprendimas Nr. O3-102) ir Bendrovė pradėjo vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo bei elektros energijos gamybos veiklą Vilniaus mieste.

2017 m. balandžio 6 d. Komisija nutarimu Nr. O3-107 Bendrovei nustatė bazinės šilumos kainos dedamąsias laikotarpiui iki 2020 m. kovo 31 d. 2017 m. balandžio 25 d. nutarimu Nr. 1-905 Vilniaus miesto savivaldybės taryba nustatė Bendrovės centralizuotai tiekiamos šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams. 2017 m. gruodžio 31 d. dar nebuvo atliktas šilumos bazinės kainos dedamųjų perskaičiavimas antriesiems bazinės kainos galiojimo metams. 2017 m. birželio 15 d. Komisijos nutarimu O3E-252 buvo nustatytos Bendrovės tiekiamo karšto vandens dedamosios.

### **Reguliuojamos ataskaitos rengimo pagrindas**

Bendrovė rengia ir teikia Komisijai reguliuojamos veiklos ataskaitą, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 16 str. 8 dalis ir Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 30 straipsnio 13 dalies 4 punktas.

Licencijuojamos veiklos ataskaita rengiama pagal Bendrovės generalinio direktoriaus 2017 m. gruodžio 1 d. patvirtintą AB „Vilniaus šilumos tinklai“ reguliavimo apskaitos sistemos aprašą bei vadovaujantis šilumos kainų nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96, karšto vandens kainų nustatymo metodika, patvirtinta Komisijos 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106, taip pat Komisijos parengtomis „Reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo praktinėmis rekomendacijomis“.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Visos Bendrovės ūkinės operacijos, susijusios ir nesusijusios su reguliuojama veikla, yra registruojamos, grupuojamos ir apibendrinamos atskirose buhalterinėse sąskaitose ir apskaitos registruose.

Šiose ataskaitose pateikta informacija remiasi pirminiais buhalteriniais duomenimis ir yra parengta kaupimo principu.

Informacija reguliuojamos veiklos ataskaitose yra pateikiama eurai.

---

<sup>1</sup> Bendrovė 2002 m. vasario 1 d. pasirašė sutartį su UAB „Vilniaus energija“ (toliau – VE arba Nuomininkas), Vilniaus miesto savivaldybė ir Dalkia S.A.S. dėl Bendrovei nuosavybės teise priklausančio centralizuoto šilumos bei elektros gamybos, perdavimo, tiekimo ir kito susijusio ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos penkiolikos metų laikotarpiui.