

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

2021 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2022 01 24
(sudarymo data)

Patvirtinta
2022 04
Sprendimas Nr. 1

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

I. BENDROJI DALIS

UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau visur – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota 1998 m. kovo 15 d. Bendrovės registracijos Juridinių asmenų registre kodas 170535455. Galiojanti Bendrovės įstatų redakcija įregistruota Juridinių asmenų registre 2021 m. spalio 28 d.

Bendrovės buveinės adresas yra Mačernio g. 19, Plungė. Pagrindinė Bendrovės veikla vykdoma adresu: V. Mačernio g. 19, Lentpjūvės g. 14, Telšių g. 15, Plungė ir kitose Plungės miesto ir Plungės r. kaimų katilinėse.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovės pagrindinė veikla: šilumos vartotojų centralizuotas aprūpinimas tiekiamą šilumą ir karštu vandeniu. Bendrovės pagrindinės pajamos uždirbamos iš šiluminės energijos pardavimo.

Kita Bendrovės veikla – šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūra.

Bendrovė filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių 2021 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 663 689,4 Eur.

Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2021 m. buvo 50, per 2020 m. – 48 darbuotojai. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2021 m.:

Vadovai	4
Specialistai	11
Darbininkai	35

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės direktoriaus pareigas ėjo Margarita Charitonova.

II. APSKAITOS POLITIKA

Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

UAB „Plungės šilumos tinklai“ metinės finansinės ataskaitos sudarytos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą bei Verslo apskaitos standartus, taip pat vadovaujantis įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais.

Bendrovė sudaro pilnas metines finansines ataskaitas.

Bendrovės finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos nacionaline valiuta – Eurais.

Ilgalaikio nematerialaus turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kuri naudodama tikisi gauti tiesiogines ir netiesiogines ekonomines naudas. Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonomines naudas ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė verte nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Bendrovė 2021 metais įsigytam nematerialiam turtui taiko turto nusidėvėjimo normatyvus, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėliu, atsižvelgiant į turto naudojimo laiką. Turto naudojimo normatyvai yra patvirtinti Bendrovės vadovo. Nematerialaus turto minimali įsigijimo vertė yra 250 eurų. Nematerialus turtas Bendrovėje amortizuojamas per 3-4 metus.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

Ilgalaikio materialaus turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonomines naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią turto vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir įvertinta vertės sumažėjimo suma.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės tiesioginėms gamybos, pardavimo, pardavimo ir veiklos sąnaudoms. Taip pat nusidėvėjimo sąnaudos atskirai apskaitomos kitai veiklai priklausančiam turtui, nes to reikalauja kainų nustatymo metodika. Likvidacinė vertė – 1 euras.

Bendrovė 2021 metais įsigytam materialiam turtui taiko turto nusidėvėjimo normatyvus, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėliu, atsižvelgiant į turto naudojimo laiką. Turto naudojimo normatyvai yra patvirtinti Bendrovės vadovo. Materialus turtas Bendrovėje nudėvimas:

Turto rūšis	Metai
Gamybiniai pastatai	15-50
Statiniai	20-50
Mašinos ir įrengimai	5-16
Vamzdynai	20-30
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	4
Baldai	7
Lengvieji automobiliai - ne senesni kaip 5 metų	4-7
Kiti automobiliai	10
Krovininiai automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	7
Kitas turtas	4-7

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 250 eurų.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo, priežiūros ir remonto išlaidų apskaita

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai apskaitoje registruojami nuo darbų suteikiamo rezultato:

1. Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes-darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir tikslinamas naudingo tarnavimo laikas.
2. Pagerina turto naudingąsias savybes – darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina
3. Nepagerina turto naudingųjų savybių, nepailgina turto tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą eksploatavimo būklę- darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio finansinio turto apskaitos politika

Finansinio turto bendrovė neturi.

Atsargų apskaitos politika

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

Atsargoms Bendrovėje priskiriamas trumpalaikis turtas (medžigos, žaliavos, atsarginės dalys, kuras šiluminei energijai gaminti bei pirktos prekės, skirtos perparduoti), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė ir atimant reikšmingus atsargų vertės sumažėjimo nuostolius. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO būdą (daroma prielaida, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos).

Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Finansinius įsipareigojimus sudaro:

Gautinos sumos

Gautinas sumas sudaro pirkėjų skolos už šiluminę energiją, kompensacijos už šiluminę energiją mažas pajamas gaunančioms šeimoms, pirkėjų skolos už parduotas prekes, pirkėjų skolos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas ir kitos gautinos sumos atėmus abejotinas skolas. Abejotinomis skolomis laikomos skolos, kurių bendrovė nesitiki arba mažai tikisi atgauti. Abejotinomis skolomis pripažinti iki 2016 m. buvo taikomas tiesioginis pripažinimo būdas, o nuo 2016 m. Bendrovė taiko atsiskaitymo terminų pradelsimo būdą. 2021 m. gruodžio 31 d. pradelstas skolas virš 360 d. nuvertino 100%, nuo 181 d. iki 360 d. nuvertino 75 %, nuo 91 d. iki 180 d. 25% ir nuo 31 d. iki 90 d. 10%.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose bei kasoje nacionaline valiuta - eurai.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį įmonė turės atsiskaityti, arba už įmonei atliktus darbus, suteiktas paslaugas mokėtino atlygio verte.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai dirbo pagal darbo sutartis, einamosios išlaidos, kurias sudaro atlyginimai, socialinio draudimo įmokos, apmokamos atostogos, atostogų kaupiniai, ligos pašalpos už 2 darbo dienas ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra.

Išeitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Kiekvienam bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal LR įstatymus priklauso 2 mėn. atlyginimų dydžio išmoka. Bendrovė, įvertinusi šių sumų reikšmingumą šioms išmokoms įsipareigojimų nepripažįsta.

Pelno mokestis

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas už 2021 m. yra 15 proc. Mokestinius nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių perleidimo, galima perkelti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu įmonė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Nuostoliai dėl vertybinių popierių perleidimo perkeliama ne ilgiau kaip penkerius metus.

Perkeliamų atskaitomų mokestinių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 procentų mokesčio mokėtojo mokestinio laikotarpio pajamų, apskaičiuotų iš pajamų atėmus neapmokestinamąsias pajamas, leidžiamus atskaitymus ir ribojamų dydžių leidžiamus atskaitymus, išskyrus ankstesnių metų mokestinių laikotarpių nuostolius.

Pajamų apskaitos politika

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonomines naudas padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas. Metinis pajamų dydis priklauso nuo parduodamo šilumos kiekio, deklaruoto karšto vandens kiekio ir kainos, kurią reguliuoja Savivaldybė bei valstybinė energetikos tarnyba, vadovaujantis kainų nustatymo metodika.

Sąnaudų apskaitos politika

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neuždirbs pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. Pardavimo sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su prekių, paslaugų pardavimu per ataskaitinį laikotarpį. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamos šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros pajamos bei sąnaudos, nuomos pajamos, naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus pripažįstami pajamomis, kai atsiranda įrodymų, kad jie bus gauti, ir tikimybė, kad jie nebus gauti, yra maža, arba kai pinigai yra gauti.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, jei tai reikšminga, yra aprašomi pastabose.

III. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2021 metus:

	Eurai
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	4 124
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA	
2020 m. gruodžio 31 d.	34 822
Turto įsigijimas per 2020 m.	450
Turto įsigijimas per 2021 m.	0
Perleistas ir nurašytas turtas per 2020 m.	3 984
Perleistas ir nurašytas turtas per 2021 m.	0
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą	
Turto įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d.	34 822
AMORTIZACIJA	
2020 m. gruodžio 31 d.	30 698
Amortizacija per 2020 m.	0

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Amortizacija per 2021 m.	930
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija per 2021 m.	0

2021 M. GRUODŽIO 31 D. **31 628**

LIKUTINĖ VERTĖ

2021 m. gruodžio 31 d. **3 194**

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2021 m.

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga	Nebaigta gamyba	Iš viso
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	1 032 216	2 678 085	57 874	25 762		3 793 937
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA						
2020 m. gruodžio 31 d.	1 576 699	6 868 260	164 371	354 395		8 963 725
Turto įsigijimas per 2020 m.		398 589	36 234	6 013		440 836
Turto įsigijimas per 2021 m.	16 994	872 491		25 791		915 276
Perleistas ir nurašytas turtas per 2020 m.		580 064	22 514	101 650		704 228
Perleistas ir nurašytas turtas per 2021 m.		16 598	21 229	36 504		74 331
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą						
2021 m. gruodžio 31 d.	1 593 694	7 724 152	143 142	343 682		9 804 670
NUSIDĖVĖJIMAS						
2020 m. gruodžio 31 d.	544 483	4 190 175	106 497	328 634		5 169 789
Nusidėvėjimas per 2020 m.	35 798	255 450	8 326	9 613		309 187

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nusidėvėjimas per 2021 m.	35 926	256 401	11 664	8 823		312 814
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2020 m.		580 058	21 971	101 648		703 677
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2021 m.		16 388	21 229	36 502		74 119
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						
2021 m. gruodžio 31 d.	580 409	4 430 188	96 932	300 955		5 408 484
LIKUTINĖ VERTĖ						
2021 m. gruodžio 31 d.	1 013 284	3 293 965	46 210	42 727		4 396 186

2021 m. Bendrovė nurašė netinkamo naudoti turto, kurio įsigijimo vertė 74 331,46 Eur. Balansinė šio turto vertė sudarė 212,39 Eur..

Per 2021 metus Bendrovė įsigijo ilgalaikio turto už 915 275,96 Eur.
Įsigyto turto sąrašas pateiktas žemiau:

2021 m. gruodžio 31 d.

Šilumos apskaitos prietaisai 9 vnt.	3 686
Šiluminės jungiamosios trasos nebaigta statyba	765 797
Įrenginys nuot. nuskaitymo su slėgio trasoje kontrole	17 480
Šilum. kiekio daliklis su nuot.nuskaitymo ir perd. sistema	4 330
Patikėjimo teise perduoti v.š. katilai	16 994
Dujinių katilų įrengimo nebaigta statyba	88 604
Skysto kuro katilai Kulių katilinei	1 240
Šiluminių trasų įrengimas	13 164
Kiti įranga	3981
	915 276

Iš viso įsigyta turto:

Naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d. yra 2 526 649Eur.
Įkeisto turto balansinė vertė –2 465 085 Eur.

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargų likučiai Bendrovės finansinių metų pradžioje bei pabaigoje pateikiami žemiau:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Medžiagos, žaliavos ir kt. inventorius	Kuras šilumos gamybai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso	Pokytis Eur
Atsargų įsigijimo savikaina 2020 m. gruodžio 31 d.	28 515	20 826	2 375	51 715	
Finansinių metų pabaigoje	21 941	33 638	1 893	57 472	+5 757
Nukainojimas iki grynosios realizavimo vertės 2021 m. gruodžio 31 d.					
Finansinių metų pabaigoje					
Grynoji realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje	21 941	33 638	1 893	57 472	

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	47 094	24 470	+22 624
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	15 315	1 478	+13 837

4. Gautinos sumos

	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją	917 709	808 194	+109 515
Pirkėjų skolos už k.v. sistemų priežiūrą	26 625	24 952	+1 673
Abejotinos pirkėjų skolos (-)	-338 502	-402 639	64 137
Pirkėjų skolos už prekes	5 147	563	+4 584
Pirkėjų skolos už paslaugas	2 659	11 144	-8 485
Gautinas PVM ir PM	154 457	886	+153 571
Kitos gautinos sumos		540	-540
Iš viso gautinos sumos	768 095	443 640	+324 455

Abejotinos skolos pateikiamos lentelėje:

Skolos nuvertinimo būdas	Pirkėjas	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Tiesioginis	Butai	22 368	47 500	-25 132
Pradelstų terminų nuo 31 iki 90 d.	Butai	1 705	1 954	-249
Pradelstų terminų nuo 91 iki 180 d.	Butai	4 297	2 705	+1 592
Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d.	Butai	37 724	38 467	-743
Pradelstų terminų virš 360 d.	Butai	272 163	308 259	-36 096
Pradelstų terminų Nuo 31 iki 90 d.	Įmonės	39	0	+39
Pradelstų terminų Nuo 91 iki 180 d.	Įmonės	140	0	+140
Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d.	Įmonės	66	2	+64
Pradelstų terminų virš 360 d.	Įmonės	0	3 752	-3752
		338 502	402 639	-64 137

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis 2021 m. gruodžio 31 d. bendrovės apskaitos duomenimis:

	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
AB Swedbank	21 607	2 784	+18 823
AB SEB bankas	10 591	533	+10 058
AB Luminor bankas	1 304	2 573	-1 269
AB Šiaulių bankas	25 471	3 466	+22 005
AB Perlo paslaugos	8 981	364	+8 617
Kasa	35	433	-398
Pinigai kelyje	13 629	9 292	+4 337
Iš viso:	81 618	19 445	+62 173

Pinigai kelyje - tai gyventojų praėjusį mėnesį sumokėti pinigai bankuose, tačiau į bendrovės sąskaitą įplaukia sekančio mėnesio pirmą dieną.

6. Nuosavas kapitalas

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

	Akcijų skaičius	Suma (Eurai)
Paprastosios akcijos	573 686	1 663 689,4
Iš viso:	573 686	1 663 689,4

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rezervus sudarė įstatymų numatytas privalomasis rezervas 166 404 Eur, skirtas Bendrovės nuostoliams padengti ir 3600 Eur rezervas savoms akcijoms įsigyti.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė įsigijo 120 savų akcijų ir sumažino įstatinį kapitalą 348 eurai.

Žemiau pateikiamas Bendrovės ataskaitinių finansinių metų pelno paskirstymo projektas:

	Suma (Eurai)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	260 632
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-753 480
Pervedimai iš ezervų	3600
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-489 248
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-489 248

7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamų iš pagrindinės veiklos palyginamoji lentelė:

Pajamos	2021 m.	2020m.	Pokytis Eur
Pardavimai	3 262 979	2 783 997	+478 982

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

Sąnaudų palyginamoji lentelė:

Sąnaudos	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Pardavimo savikaina	3 735 691	2 367 655	+1 368 036

Veiklos sąnaudos

Bendrovės veiklos sąnaudų palyginamoji lentelė:

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Darbo apmokėjimo ir susijusios sąnaudos	203 202	198 218	+4 984
Soc. draudimo lėšos	3 808	3 539	+269
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	5 527	5 672	-145
t. tarpe užkonservuoto	862	1 024	-192
Mokymų, kvalifikacijos sąnaudos	1 990	1 616	+374
Ryšių, pašto sąnaudos	1 086	1 042	+44
Lengvojo transporto eksploatacija	1 199	871	+328
Abejotinų skolų sąnaudos	-29 543	-7 234	-22 309
Bylų administravimo sąnaudos	411	-975	+1 386
Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos		400	-400
Prenumeratos sąnaudos	528	382	+146
Kanceliarinių ir ūkinių prekių, mažav. inv. sąnaudos	2 001	1 662	+339
Komandiruočių sąnaudos		60	-60
Banko paslaugos	696	614	+82
Mokesčių sąnaudos	30 404	24 898	+5 506
Turto apsaugos sąnaudos	515	2 831	-2 316
Programų palaikymo sąnaudos	19 193	15 013	+4 180
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	5 934	-7 495	+13 429
Kaupimų soc. draudimui sąnaudos	105	-133	+238
Teisinės paslaugos	386	13 135	-12 749
Audito paslaugos	3 107	2 540	+567
Asociacijų nario mokestis	6 191	6 416	-225
Energetikos įstat. numatytų mokesčių sąn.	17 383	19 820	-2 437
Veiklos draudimo sąnaudos	2 669	2 948	-279
Atlygis valdybos bariams	16 709	18 909	-2 200
Konsultacinės sąnaudos	3 000		+3000
Apsaugos priemonės dėl COVID-19	595	1 013	-418
Kitos veiklos sąnaudos(darbu saugos, duomenų apsaugos, turto verinimo ir kt.	6 990	5 910	+1 080
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	304086	311 672	-7 586
Pardavimo sąnaudos	79 399	79 851	-452
Veiklos sąnaudos iš viso:	383 485	391 523	-8 038

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos:

Kitos veiklos pajamos	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
-----------------------	---------	---------	-------------

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos pajamos	16 725	21 686	-4 961
Šildymo ir karšto vandens sistemų pajamos	170 017	162 529	+7 488
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos		3 045	-3 045
Trumpalaikio turto ir pasl. pardavimo pajamos	31 772	24 776	+6 996
Kitos, kitos veiklos pajamos	2 107	18 072	-15 965
Iš to sk. ATL pardavimo pajamos			
Kitos veiklos pajamų iš viso:	220 621	230 108	-9 487

Kitos veiklos sąnaudos	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Šildymo ir karšto vandens sistemų sąnaudos	2 074	1 598	+476
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	60 238	58 320	+1 918
Soc. draudimo sąnaudos	1 064	1 029	+35
Parduotų prekių savikaina	26 926	23 478	+3 448
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	1 229	244	+985
Kaupimų soc. draudimui sąnaudos	22	4	+18
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	6 143	4 931	+1 212
Transporto eksploatacijos sąnaudos	1 298	747	+551
Mokymų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	260	130	+130
Šilumos punktų priežiūros sąnaudos	4769	7319	-2550
Kitos sąnaudos	649	691	-42
Kitos veiklos sąnaudų iš viso:	104 672	98 491	+6 181

Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Delspinigiai, baudos	11 911	11 602	+309
Palūkanos			
Kitos			
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso:	11 911	11 602	+309

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Palūkanos	22 305	27 519	-5 214
Delspinigiai, baudos	20	255	-235
Kitos fin. ir inv. Veiklos sąnaudos	1 346	345	+1 001
Kitos (banko paslaugos)			
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:	23 671	28 119	-4 448

8. Dotacijos, subsidijos

2021m. gruodžio 31 d. gautos dotacijos sudarė 699 560 Eur. 2021 m. Plungės rajono savivaldybė patikėjimo teise perdavė du medžio granulių vandens šildymo katilus, kurių vertė 16994,32 eur pripažinta dotacija. Amortizuota dotacijos dalis 2021 m. sudarė 54 156 Eur.

Dotacija	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Savivaldybės	71 433	58 913	+12 520
ES trasos modernizavimas	65 944	69 416	-3,472
LAAIF Biokuro katilai ir katilinė	377 175	416 931	-39 756
ES trasos modernizavimas	185 008	191 461	-6 453
Dotacijų iš viso:	699 560	736 721	-37 161

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

9. Mokėtinos sumos

Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos

	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Finansinės skolos	185 530	137 775	+47 755
1. Kredito įstaigoms	185 530	137 775	+47 755
Kitos skolos, iš jų:	748 370	370 938	+378 661
1. Skolos tiekėjams	627 894	292 631	+335 263
2. Gauti išankstiniai apmokėjimai	17 660		+17 660
3. Pelno mokestio įsipareigojimai		796	-796
4. Soc. draudimo įsipareigojimai	17 226	14 654	+2 572
5. Atostoginių kaupimai	66 221	50 597	+ 15 624
6. Soc. draudimo kaupimai	1 172	895	+277
7. Taršos mokestis	2646	1 069	+1 577
8. NT mokestis	10 641	4 872	+5 769
9. VKEKK mokestis	4 346	4 955	-609
10. Mokėtini akcizai	1 229		+1 229
11. Kitos mokėtinos sumos	564	469	+95
Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos iš viso:	935 129	508 713	+426 416

Po 1 metų mokėtinos sumos

	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
Kredito įstaigoms	2 308 707	948 461	+1 360 246
Atidėtas PM	2 594	2 921	-327
Po 1 metų mokėtinos sumos iš viso:	2 311 301	951 382	+1 359 919

10. Sukauptos sąnaudos.

Sukauptas sąnaudas 80 339 eurus sudaro komisinis mokestis 191 Eur už įmokų priėmimą ir perskaičiuotas SGDT mokestis už viršytus gamtinių dujų vartojimo pajėgumus 80 148 Eur.

11. Finansinės skolos

Informacija apie kredito sutartis 2020 m. gruodžio 31 d. pateikiama lentelėje:

Paskolos paskirtis	2021 m.	2020 m.	Pokytis Eur
AB Šiaulių bankas paskola apyvartinėms lėšoms Nr. K1-21-237025 iki 2031-12-21	88 604		+88 604
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2021-060-20 iki 2036-06-29	727 602		+727 602
AB Šiaulių bankas kredito linija Sutarties Nr. KLS-2020-003-20 iki 2024-11-03	1 027 000	297 430	+729 570
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2019-065-20 iki 2029-06-20	526 193	595 193	-69 000
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2019-075-20 iki 2029-08-04	124 838	193 613	-68 775
Finansinių skolų iš viso:	2 494 237	1 086 236	+ 1 408 001

12. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais atskleisti lentelėje žemiau:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis 2021.12.31
A. Per metus vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	92 950	85 647	-
B. Įmonės suteiktos paskolos vadovams	-	-	-
C. Gautos paskolos iš vadovų	-	-	-
D. Kiti reikšmingi vadovų įsipareigojimai	-	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	

13. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

2021 m. gruodžio 31 d. Lietuvos aukščiausiajam teismui pateiktas UAB Plungės bioenergija kasacinis skundas dėl 2021 m. liepos 12 d. Plungės apylinkės teismo sprendimo, priimto civilinėje byloje ir 2021 m. lapkričio 11 d. Klaipėdos apygardos teismo nutarties, priimtos civilinėje byloje.

Priklausomai nuo teismo baigties gali atsirasti ir neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurių šiuo metu nėra galimybės įvertinti.

14. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių nebuvo.

Generalinis direktorius

Vyr. buhalterė



Margarita Charitonova

Regina Mickevičienė