

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2023 01 24
(sudarymo data)

Patvirtinta
2023 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 tiekama šiluma 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 2022m. gruodžio 31 d. neturėjo.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 663 689,4 Eur.

Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2022 m. buvo 50, per 2021 m. – 50 darbuotojai. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2022 m.:

Vadovai	4
Specialistai	11
Darbininkai	35

2022m. 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 finansinę apskaitą ir 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. Likvidacine verte nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Bendrovė 2022 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 naudas 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 – 1euras .

Bendrovė 2022 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 verte didinama turto įsigijimo savikaina ir tikslinamas naudingo tarnavimo laikas.
- 2.Pagerina turto naudingąsias savybes – darbų verte 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.

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. 2022 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 2022 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, leidžiamas atskaitymus ir ribojamų dydžių leidžiamas 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 naudos 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

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kai per

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

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 2022 metus:

	Eurai
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	1 395
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA	
2021 m. gruodžio 31 d.	33 023
Turto įsigijimas per 2021 m.	0
Turto įsigijimas per 2022 m.	0
Perleistas ir nurašytas turtas per 2021 m.	1 799
Perleistas ir nurašytas turtas per 2022 m.	0
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą	
Turto įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d.	33 023
AMORTIZACIJA	
2021 m. gruodžio 31 d.	31 628
Amortizacija per 2021 m.	930
Amortizacija per 2022 m.	930
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija per 2022 m.	0

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

2022 M. GRUODŽIO 31 D.

32 558

LIKUTINĖ VERTĖ

2022 m. gruodžio 31 d.

4 65

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2022 m.

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga	Nebaigta gamyba	Iš viso
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	1 013 284	3 293 965	46 210	42 727		4 396 186
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA						
2021 m. gruodžio 31 d.	1 593 693	7 724 153	143 142	343 682		9 804 670
Turto įsigijimas per 2021 m.	16 994	872 491		25 791		915 276
Turto įsigijimas per 2022 m.		900 479		10 650		911 129
Perleistas ir nurašytas turtas per 2021 m.		16 598	21 229	36 504		74 331
Perleistas ir nurašytas turtas per 2022 m.		7 654		818		8 472
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą						
2022 m. gruodžio 31 d. įsigijimo savikaina	1 593 694	8 616 976	143 142	353 514		10 707 326
NUSIDĖVĖJIMAS						
2021 m. gruodžio 31 d.	580 409	4 430 188	96 932	300 955		5 408 484
Nusidėvėjimas per 2021 m.	35 926	256 401	11 664	8 823		312 814
Nusidėvėjimas per 2022 m.	36 271	242 239	10 294	10 240		299 044

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2021 m.		16 388	21 229	36 502		74 119
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2022 m.		7 652		816		8 468
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						
2022 m. gruodžio 31 d.	616 681	4 664 774	107 226	310 378		5 699 059
LIKUTINĖ VERTĖ						
2022 m. gruodžio 31 d.	977 013	3 952 202	35 916	43 136		5 008 267

2022 m. Bendrovė nurašė netinkamo naudoti turto, kurio įsigijimo vertė 8 472 Eur. 2021 m. - 74 331 eur. Balansinė šio turto vertė 2022 m. 4 Eur, 2021 m. - 212 eur.

Per 2022 metus Bendrovė įsigijo ilgalaikio turto už 911 129 Eur. 2021 m. įsigyta turto už 915 276 Eur. Įsigyto turto sąrašas pateiktas žemiau:

2022 m. gruodžio 31 d.

Šilumos apskaitos prietaisai 2 vnt.	2 920
Šiluminės jungiamosios trasos statyba	687 620
Dozatorius	1 152
Šilum. kiekio daliklis su nuot.nuskaitymo ir perd. sistema	1 995
Sraigtinis kompresorius	2 805
Dujinių katilų įrengimo statyba	208 786
Baldų komplektas butinėms patalpoms	1 841
Dulkių siurblys Krausen	1 591
Mob. telefonai	624
Skalbimo mašina	500
Kita įranga	1 295

911 129

Iš viso įsigyta turto:

Naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d. yra 2 786 047 Eur. 2021 m. gruodžio 31 d. 2 526 649 Eur.

Įkeisto turto balansinė vertė 2022 12 31 – 2 211 667 Eur. 2021 12 31 – 2 465 085 Eur.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargų likučiai Bendrovės finansinių metų pradžioje bei pabaigoje pateikiami žemiau:

	Medžiagos, žaliavos ir kt. inventorius	Kuras šilumos gamybai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso	Pokytis Eur
Atsargų įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d.	21 941	33 638	1 893	57 472	
Finansinių metų pabaigoje	40 092	109 319	1 749	151 160	+ 93 688
Nukainojimas iki gryniosios realizavimo vertės 2022 m. gruodžio 31 d.					
Finansinių metų pabaigoje					
Grynoji realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje	40 092	109 319	1 749	151 160	

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	91 618	47 094	+44 524
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	3 653	15 315	-11 662

4. Gautinos sumos

	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją su kompensacijomis	1063194	917 709	+145 485
Pirkėjų skolos už k.v. sistemų priežiūrą	24 022	26 625	-2 603
Abejotinos pirkėjų skolos (-)	-283 192	-338 502	55 310
Pirkėjų skolos už prekes	2 730	5 147	-2 417
Pirkėjų skolos už paslaugas	20 795	2 659	+18 136
Gautinas PVM	77 480	154 457	-76 977
Kitos gautinos sumos PM	4 407		+4 407
Iš viso gautinos sumos	909 436	768 095	+141 341

Abejotinos skolos pateikiamos lentelėje:

Skolos nuvertinimo būdas	Pirkėjas	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
Tiesioginis	Butai	17 885	22 368	-4 483
Pradelstų terminų nuo 31 iki 90 d.	Butai	2 249	1 705	+544
Pradelstų terminų nuo 91 iki 180 d.	Butai	2 883	4 297	-1 414
Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d.	Butai	26 025	37 724	-11 699
Pradelstų terminų virš 360 d.	Butai	233 922	272 163	-38 241
Pradelstų terminų Nuo 31 iki 90 d.	Įmonės	174	39	+135
Pradelstų terminų Nuo 91 iki 180 d.	Įmonės	7	140	-133

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d.	Įmonės	47	66	-19
Pradelstų terminų virš 360 d.	Įmonės	0	0	0
		283 192	338 502	-55 310

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. bendrovės apskaitos duomenimis:

	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
AB Swedbank	47 928	21 607	+26 321
AB SEB bankas	1 671	10 591	-8 920
AB Luminor bankas	3 119	1 304	+1 815
AB Šiaulių bankas	3 395	25 471	-22 076
AB Perlo paslaugos	0	8 981	-8 981
Kasa	551	35	+516
Pinigai kelyje	23 232	13 629	+9 603
Iš viso:	79 896	81 618	-1 722

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

6. Nuosavas kapitalas

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

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

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rezervus sudarė įstatymų numatytas privalomasis rezervas 166 404 Eur, skirtas Bendrovės nuostoliams padengti.

Žemiau pateikiamas Bendrovės ataskaitinių finansinių metų pelno paskirstymo projektas:

	Suma (Euris)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-489 248
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	132 781
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	- 356 467
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-356 467

7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamų iš pagrindinės veiklos palyginamoji lentelė:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pajamos	2022 m.	2021m.	Pokytis Eur
Pardavimai	4 604 644	3 262 979	+1 341 665

Sąnaudų palyginamoji lentelė:

Sąnaudos	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
Pardavimo savikaina	4 065 318	3 735 691	+329 627

Veiklos sąnaudos

Bendrovės veiklos sąnaudų palyginamoji lentelė:

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
Darbo apmokėjimo ir susijusios sąnaudos	219 638	203 202	+16 436
Soc. draudimo lėšos	4 240	3 808	+432
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	5 170	5 527	-357
t. tarpe užkonservuoto	862	862	
Mokymų, kvalifikacijos sąnaudos	1 163	2 990	-1827
Ryšių, pašto sąnaudos	836	1 086	-250
Lengvojo transporto eksploatacija	2 854	1 199	+1 655
Abejotinų skolų sąnaudos	-28 359	-29 543	+1 184
Bylų administravimo sąnaudos	164	411	-247
Prenumeratos sąnaudos	709	528	+181
Kanceliarinių ir ūkinių prekių, mažav. inv. sąnaudos	2 233	2 001	+232
Komandiruočių sąnaudos	1 745		+1745
Banko paslaugos	669	696	-27
Mokesčių sąnaudos	28 465	30 404	-1 939
Turto apsaugos sąnaudos	816	515	+301
Programų palaikymo sąnaudos	15 033	19 193	-4 160
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	-1 190	5 934	-7 124
Kaupimų soc. draudimui sąnaudos	-21	105	-126
Teisinės paslaugos	2 419	386	+2 033
Audito paslaugos	2 150	3107	-957
Asociacijų nario mokestis	6 061	6 191	-130
Energetikos įstat. numatytų mokesčių sąn.	20 848	17 383	+3 465
Veiklos draudimo sąnaudos	9 833	2 669	+7 164
Atlygis valdybos bariams	41 365	16 709	+24 656
Konsultacinės sąnaudos	14 970	3000	+11 970
Apsaugos priemonės dėl COVID-19	193	595	-402
Kitos veiklos sąnaudos(darbu saugos, duomenų apsaugos, turto verinimo ir kt.	8 900	7788	+1 112
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	360 904	305 884	+55 020
Pardavimo sąnaudos	87 947	79 399	+8 548
Veiklos sąnaudos iš viso:	448 851	385 283	+63 568

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos:

Kitos veiklos pajamos	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
Nuomos pajamos	14 927	16 725	-1 798
Šildymo ir karšto vandens sistemų pajamos	168 149	170 017	-1868
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos			
Trumpalaikio turto ir pasl. pardavimo pajamos	11 660	31 772	-20 112
Kitos, kitos veiklos pajamos	2 105	2 107	-2
Iš to sk. ATL pardavimo pajamos			
Kitos veiklos pajamų iš viso:	196 841	220 621	-23 780

Kitos veiklos sąnaudos	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
Šildymo ir karšto vandens sistemų sąnaudos	1 538	2 074	-536
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	68 446	60 238	8 208
Soc. draudimo sąnaudos	1 204	1 064	140
Parduotų prekių savikaina	10 150	26 926	-16 776
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	3 607	1 229	2 378
Kaupimų soc. draudimui sąnaudos	64	22	42
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	6 081	6 143	-62
Transporto eksploatacijos sąnaudos	1 912	1 298	614
Mokymų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	254	260	-6
Šilumos punktų priežiūros sąnaudos	5 814	4 769	1 045
Kitos sąnaudos	1 337	649	688
Kitos veiklos sąnaudų iš viso:	100 407	104 672	-4 265

Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
Delspinigiai, baudos	24 835	11 911	+12 924
Palūkanos			
Kitos			
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso:	24 835	11 911	+12 924

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
Palūkanos	73 039	22 305	+50 734
Delspinigiai, baudos	3	20	-17
Kitos fin. ir inv. veiklos sąnaudos	1 145	1 346	-201
Kitos (banko paslaugos)			
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:	74 187	23 671	+50 516

8. Dotacijos, subsidijos

2022m. gruodžio 31 d. gautos dotacijos sudarė 644 519 Eur.

Amortizuota dotacijos dalis 2022 m. sudarė 55 041 Eur.

Dotacija	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
Savivaldybės	66 074	71 433	-5 359
ES trasos modernizavimas	62 473	65 944	-3 471
LAAIF Biokuro katilai ir katilinė	337 418	377 175	-39 757
ES trasos modernizavimas	178 554	185 008	-6 454
Dotacijų iš viso:	644 519	699 560	-55 041

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

9. Mokėtinos sumos

Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos

	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
Finansinės skolos	236 527	185 530	+50 997
1. Kredito įstaigoms	236 527	185 530	+50 997
Kitos skolos, iš jų:	958 292	748 370	+208 693
1. Skolos tiekėjams	831 392	627 894	+203 498
2. Gauti išankstiniai apmokėjimai	17 384	17 660	-276
3. Pelno mokesčio įsipareigojimai			
4. Soc. draudimo įsipareigojimai	20 292	17 226	+3 066
5. Atostoginių kaupimai	75 172	66 221	+8 951
6. Soc. draudimo kaupimai	1 331	1 172	+159
7. Taršos mokestis	192	2 646	-2 454
8. NT mokestis	6 315	10 641	-4 326
9. VKEKK mokestis	5 212	4 346	866
10. Mokėtini akcizai	49	1 229	-1 180
11. Kitos mokėtinos sumos	954	564	389
Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos iš viso:	1 194 819	935 129	+259 690

Po 1 metų mokėtinos sumos

	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
Kredito įstaigoms	2 927 243	2 308 707	+618 536
Atidėtasis PM	2 376	2 594	-218
Po 1 metų mokėtinos sumos iš viso:	2 929 619	2 311 301	+618 318

10. Sukauptos sąnaudos.

Sukauptas sąnaudas 1 910 eurų sudaro komisinis mokestis 189 Eur už įmokų priėmimą, perskaiciuotas mokestis už viršytus gamtinių dujų vartojimo pajėgumus 7 Eur ir jungiamosios trasos techninės priežiūros paslaugos 1714 eurus.

11. Finansinės skolos

Informacija apie kredito sutartis 2022 m. gruodžio 31 d. pateikiama lentelėje:

Paskolos paskirtis	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
AB Šiaulių bankas kredito sutarties Nr. K1-21-237025 iki 2031-12-21	289 990	88604	+201 386
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2021-060-20 iki 2036-06-29	1 198 200	727 602	+470 598
AB Šiaulių bankas kredito linija Sutarties Nr. KLS-2020-003-20 iki 2024-11-03	1 171 280	1 027 000	+144 280
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2019-065-20 iki 2029-06-20	457 193	526 193	-69 000
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2019-075-20 iki 2029-08-04	47 107	124 838	-77 731
Finansinių skolų iš viso:	3 163 770	2 494 237	+ 669 533

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

12. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais atskleisti lentelėje žemiau:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis 2022.12.31
A. Per metus vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	108 281	92 950	-
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

14. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių nebuvo.

Generalinis direktorius

Margarita Charitonova

Vyr. buhalterė

Regina Mickevičienė