

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Skirta UAB „Plungės šilumos tinklai“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų, tačiau dalykai, kurių nėra Įmonėje arba kurie yra neaktualūs, nebuvo minimi.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti. Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

UAB NOVUS NUMERUS vardu

Audrius Masiulevičius

Partneris

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000611

Kazio Ulvydo g. 5-83, Vilnius

2023 m. kovo 21 d.



AUDITO ATASKAITA

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

ĮMONĖS AKCININKAMS IR VADOVYBEI

UŽ 2022-12-31 PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Įmonės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS).

NEPRIKLAUSOMUMAS

Auditorius yra nepriklausomas nuo audituojamos Įmonės, kaip nurodyta 2014 m. balandžio 16 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų, kuriuo panaikinamas Komisijos sprendimas 2005/909/EB (toliau – Reglamento) 11 straipsnio 2 dalies a punkte.

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatytą auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatytą auditą, nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Taip pat mes patvirtiname, kad mūsų atlygio dydis nepriklauso nuo pateikiamų išvadų ir tai, kad neturime jokių interesų audituojamoje Įmonėje.

AUDITO APIMTIS

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkų ir vadovybės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB Novus numerus sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Auditą mes atlikome, vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais audito standartais, laikantis Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtinto Buhalterijų profesionalų etikos kodekso nuostatų ir kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir esama audito praktika. Finansinio audito metu kiti tikrinamojo pobūdžio darbai be finansinių ataskaitų audito nebuvo atliekami. Po finansinio audito atlikimo bus atliekamas reguliuojamos veiklos ataskaitų patikrinimas.

Atliekant auditą dalyvavo audito partneris - Audrius Masiulevičius. Auditą sudarė pagrindinės audito procedūros metams pasibaigus. Jų metu nebuvo aptikta jokių reikšmingų netikslumų, leidžiančių manyti, kad esama reikšmingų neatitikimų, todėl audito apimtis nebuvo išplėsta.

Planuodami auditą nustatėme reikšmingumo lygį ir įvertinome reikšmingo iškraipymo finansinėse ataskaitose rizikas. Atsižvelgėme į tas sritis, kuriose vadovybė priėmė subjektyvius sprendimus, kuriems nustatyti buvo remtasi prielaidomis ir atsižvelgta į būsimus įvykius, kurie savo prigimtimi yra neapibrėžti. Kaip ir visų kitų mūsų auditų metu, įvertinome vadovybės vidaus kontrolės procedūrų nesilaikymo riziką, taip pat, be kitų dalykų, įvertinome, ar buvo tam tikrą tendencingumą patvirtinančių įrodymų, kurie liudytų apie reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės riziką. Audito apimtį pritaikėme taip, jog mūsų atlikti darbai būtų pakankami, kad galėtume pareikšti savo nuomonę apie finansines ataskaitas kaip visumą, atsižvelgiant į įmonės struktūrą, apskaitos procesus ir kontroles, taip pat į sektorių, kuriame veikia įmonė. Mūsų audito apimčiai įtakos turėjo mūsų taikomas reikšmingumo lygis. Audito paskirtis - gauti pakankamą užtikrinimą, dėl to, ar finalinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Iškraipymai laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas ar visi kartu jie turės įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams, remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme tam tikras kiekybines ribas reikšmingumo lygiui, įskaitant bendrą reikšmingumo lygį finansinėms ataskaitoms kaip visumai. Bendras reikšmingumo lygis finansinėms ataskaitoms kaip visumai buvo 48 tūkst. EUR. Šios kiekybinės ribos kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti audito apimtį bei audito procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir aprėptį. Visos balanso kategorijos buvo patikrintos tiesiogiai taikant detaliuosius testus ir analitines procedūras. Jokių esminių svertinių svyravimų, palyginus su ankstesniais metais, nebuvo nustatyta. Audito metu testais ištyrėme ūkines operacijas, likučius, patikrinome pajamas ir sąnaudas bei ištyrėme jų pripažinimo tvarką apskaitoje. Peržiūrėjome metinių ataskaitų parengimo procedūras, įvertinome apskaitos principus ir vadovybės atliktus skaičiavimus. Auditas buvo paremtas užfiksuotų ūkinių operacijų atranka, todėl išliko neišvengiama rizika, kad klaidos ir netikslumai, jeigu tokie egzistuoja, galėjo būti neatskleisti.

Mes tikime, kad audito metu gavome pakankamą, bet ne absoliučią garantiją, kad finansinėse ataskaitose nėra esminių klaidų ir netikslumų. 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.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus. Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis ir Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Audito išvada nebuvo modifikuota. Nebuvo kitų dalykų, kurie atskirai arba kartu apribojo auditoriaus darbo apimtį. Taip pat nebuvo nesutarimų su audituojamos Įmonės vadovybe. Nėra žinomi jokie reikšmingi neapibrėžtumai, susiję su nustatytais įvykiais ar sąlygomis, kurie atskirai arba kartu galėtų kelti didelių abejonų dėl audituojamos Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Nekilus abejonų dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą nebuvo prašomos papildomos garantijos, patvirtinimo laišakai ar kiti atitinkami dokumentai.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įmonės taikoma apskaitos politika atitinka LFAS bei Lietuvos Respublikos teisės aktų, reglamentuojančių buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reikalavimus. Analitinės ir sintetinės buhalterinės apskaitos duomenys grupuojami pagal LFAS reikalavimus ir sutampa su duomenimis, pateiktais metinėse finansinėse ataskaitose. Įmonė finansinėse ataskaitose nematerialųjį turtą parodė įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą, ilgalaikį materialųjį turtą parodė įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Atsargos parodomos įsigijimo savikaina. Atsargos įkainojamos taikant FIFO būdą. Šių, aukščiau minėtų apskaitos metodų pakeitimas kitais metodais galėtų turėti įtakos finansinėms ataskaitoms, nes nuo taikomų metodų priklauso turto bei įsipareigojimų vertė. Audito metu nebuvo siūlyta atlikti reikšmingų finansinių ataskaitų koregavimų.

Įmonėje yra dirbančių darbuotojų, kuriems suėjęs pensinis amžius. Remiantis galiojančiais įstatymais, darbuotojams, kuriems yra suėjęs pensinis amžius, išeinant į pensiją Įmonė turėtų išmokėti dviejų vidutinių dydžių atlyginimą. Atliekant auditą už 2022 finansinius metus nenustatėme, jog sukauptas įsipareigojimų dydis, kurį reikės išmokėti ateityje sudarytų apie 21 tūkst. EUR. Rekomenduojame Įmonei įvertinti šių sumų reikšmingumą bei apsvarstyti galimybę šias sumas sukaupti prie įsipareigojimų ir atskleisti finansinėse ataskaitose.

Nebuvo kitų svarbių klausimų, kilusių atliekant teisės aktų nustatytą auditą, kurie būtų buvę aptarti arba dėl kurių būtų buvę susirašinėjama su vadovybe. Taip pat nebuvo, bet kokių kitų, atliekant teisės aktų nustatytą auditą, kilusių klausimų, kurie, profesionaliu vertinimu, būtų svarbūs finansinės atskaitomybės proceso priežiūrai.

VIII. VIDAUS KONTROLĖ

Vidaus kontrolės sistema apima taisykles ir procedūras, kurias taiko Įmonės vadovybė, kad užtikrintų veiksmingą vadovavimą Įmonės veiklai, įskaitant valdymo politiką, turto apsaugą, klaidų ir apgaulės galimybės išankstinį nustatymą ir prevenciją, apskaitos registų teisingumą ir išbaigtumą bei patikimos finansinės informacijos parengimą laiku. Atlikdami rizikos vertinimą, atsižvelgėme į vidaus kontrolę tiek, kiek ji yra svarbi Įmonės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jos pateikimui. Audito metu nebuvo nustatyti svarbūs Įmonės vidaus finansų kontrolės sistemos ir apskaitos sistemos trūkumai.

IX. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Dėl kitų audituojamos Įmonės valdymui svarbių dalykų auditorius neturi pastabų. Įmonė pateikė audito procedūroms reikalingą informaciją laiku ir kokybiškai.

X. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų finansinių ataskaitų audito sutartyje numatytus dalykų, į kuriuos auditorius turėjo atkreipti dėmesį atlikdamas finansinių ataskaitų auditą nebuvo.

UAB NOVUS NUMERUS vardu

Audrius Masiulevičius

Partneris



Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000611

Kazio Ulvydo g. 5-83, Vilnius

2023 m. kovo 21 d.

170535455 UAB "Plungės šilumos tinklai"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V. Mažernio g. 19, LT-90142, Plungė

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

Patvirtinta

2023 04 05

Sprendimas Nr. 1

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA 2023 m. sausio 24 d.

2023.01.24

(ataskaitos sudarymo data)

Nr. _____

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.		
1.	Pardavimo pajamos	III.7	4604644,00	3262979,00
2.	Pardavimo savikaina	III.7	-4065318,00	-3735691,00
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		539326,00	-472712,00
5.	Pardavimo sąnaudos	III.7	-87947,00	-79399,00
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.7	-360903,00	-305884,00
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.7	96434,00	115949,00
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.7	24835,00	11911,00
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.7	-74187,00	-23672,00
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		137558,00	-753807,00
14.	Pelno mokestis		-4777,00	327,00
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.6	132781,00	-753480,00

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Generalinė direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Margarita Charitonova

(vardas ir pavardė)

Regina Mickevičienė

(vardas ir pavardė)

170535455 UAB "Plungės šilumos tinklai"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V. Mačernio g. 19, LT-90142, Plungė

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

2022 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2023 m. sausio 24 d.
(ataskaitos sudarymo data)

Nr. _____

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.		
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5008732	4397581
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	465	1395
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		465	1395
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	5008267	4396186
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		977013	1013284
2.3.	Mašinos ir įranga		3952202	3293965
2.4.	Transporto priemonės		35916	46210
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		43136	42727
2.6.	Investicinis turtas	-		-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1232110	954279
1.	ATSARGOS	III.3	242778	104566
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		149411	55579
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		1749	1893
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		91618	47094
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.4	909436	768095
2.1.	Pirkėjų skolos		827549	613637
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		81887	154458
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			

3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.5	79896	81618
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		3653	15315
	TURTO IŠ VISO		6244495	5367175
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	III.6	1473626	1340845
1.	KAPITALAS		1663689	1663689
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1663689	1663689
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		166404	170004
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		166404	166404
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			3600
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(356467)	(492848)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		132781	(753480)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(489248)	260632
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8	644519	699560
F.	ATIDĖJINIAI	III.9	2376	2594
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai		2376	2594
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	4122063	3243837
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2927243	2308707
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		2927243	2308707
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	1194820	935130
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		236528	185530
2.3.	Gauti avansai		17384	17660
2.4.	Skolos tiekėjams		831392	627894
2.5.	SODRA (Atidėjiniai)			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		96794	84620
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		12722	19426
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	III.10	1911	80339
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6244495	5367175

Generalinė direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Margarita Charitonova
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

Regina Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“ 170535455

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V.MAČERNIO G. 19, PLUNGĖ, VĮ REGISTRŲ CENTRAS TELŠIŲ FILIALAS

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

Patvirtinta
2023 04 05
Sprendimas Nr. 1

2022 M.GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 01 24

(ataskaitos sudarymo data)

eurai

2022 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1664037					166404			267485	2097926
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1664037	-	-	-	-	166404	-	-	267485	2097926

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									132781	132781
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai							(3600)		3600	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1663689	-	-	-	-	166404	-	-	(356467)	1473626

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Margarita Charitonova
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Regina Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

UAB PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI

(įmonės pavadinimas)

170535455, V. Mačernio g. 19, Plungė LT90142

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Patvirtinta

2023 04 05

Sprendimas Nr. 1

2022 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 01 24

(ataskaitos sudarymo data)

2022 metų
(ataskaitinis laikotarpis)eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		5347043	3805449
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		5011733	3780603
I.1.2.	Kitos įplaukos		335311	24846
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(5033813)	(4221354)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(4201337)	(3373867)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(770009)	(760647)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(3911)	(44000)
I.2.4.	Kitos išmokos		(58555)	(42841)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		313230	(415905)
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(911129)	(898282)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(911129)	(898282)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			

III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		596495	1385696
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		1996134	1922206
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		1996134	1922206
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1399639)	(536510)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(1326600)	(514205)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(73039)	(22305)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		829	11911
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(1148)	(21247)
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		596176	1376360
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(1722)	62173
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		81618	19445
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	III.5	79896	81618

Generalinis direktorius

Margarita Charitonova

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

Regina Mickevičienė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas

2023 01 24
(sudarymo data)

Patvirtinta

2023 04 05
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 tiekiami 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. Pelnų 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. Nematerialusis turtas Bendrovėje amortizuojamas per 3-4 metus.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, 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 pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės tiesioginėms gamybos, perdavimo, 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, 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

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 eurais, 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 grynosios 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 (Eurais)
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 (Eurais)
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:

	2022 m.	2021 m.	Pokytis Eur
Bendrosios ir administracinės sąnaudos			
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	3 107	-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	3 000	+11 970
Apsaugos priemonės dėl COVID-19	193	595	-402
Kitos veiklos sąnaudos (darbų saugos, duomenų apsaugos, turto verinimo ir kt.)	8 900	7 788	+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 eurais, 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 eurais, 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

METINIS 2022 M. PRANEŠIMAS

I. BENDROJI DALIS

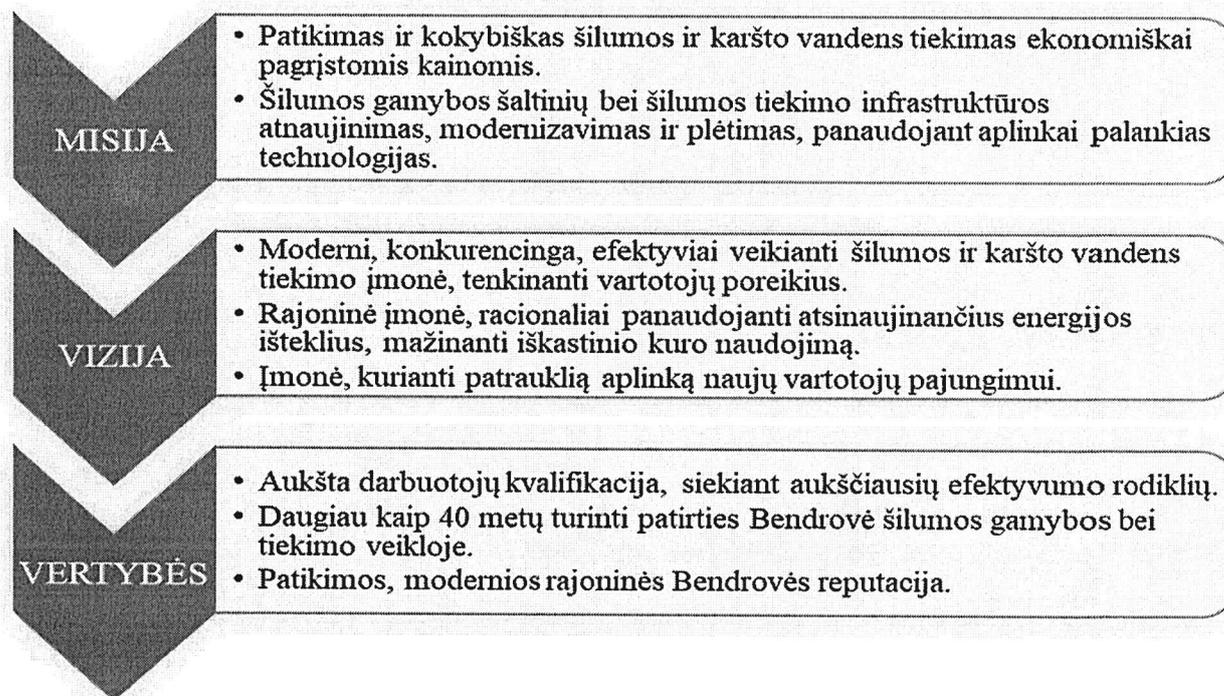
UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau - **Bendrovė**) gamina ir tiekia šilumą, karštą vandenį Plungės miesto ir rajono gyventojams. Šiluma gaminama Bendrovės šilumos šaltiniuose (katilinėse) vandens šildymo katilais, dujiniais katilais, taip pat perkama iš vieno nepriklausomo šilumos gamintojo ir tiekama šilumos tinklais iki vartotojų. Bendrovė taip pat atlieka daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą. Filialų, atstovybių Bendrovė neturi.

UAB „Plungės šilumos tinklai“ eksploatuoja 16 šilumos gamybos šaltinių, iš kurių 3 yra Plungės mieste, o likę – Plungės rajone. Bendra eksploatuojamų energijos šaltinių instaliuota galia – 36,48 MW. Bendrovė centralizuota tiekimo sistema šilumą tiekia 5600 butams daugiabučiuose, 36 biudžetinėms įstaigoms, 85 verslo ir kitiems vartotojams bei 44 individualiems namams.

1.1. Bendrovės veiklos sritys:

- šilumos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas;
- šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra.

1.2. Bendrovės misija, vizija ir vertybės:



1.3. Bendrovės įstatinis kapitalas, akcijos ir akcininkai:

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

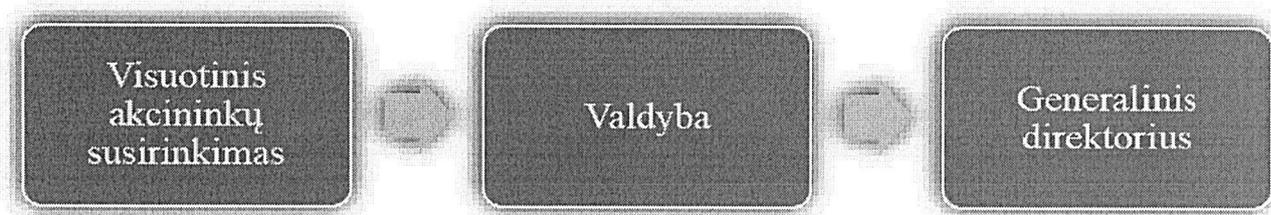
Akcininkai 2022 m. gruodžio 31 d.

Akcijų turėtojas	Akcijų skaičius	Akcijų dalis (%)
Plungės raj. savivaldybė	573 686	100
Iš viso	573 686	100

Nominali akcijos vertė 2,90 Eur.

1.4. Bendrovės organai:

Bendrovės organai: visuotinis akcininkų susirinkimas (aukščiausiasis organas), valdyba (kolegialus valdymo organas) ir generalinis direktorius (vienasmenis valdymo organas).



1 pav. Bendrovės valdymo organai

1.4.1. Visuotinis akcininkų susirinkimas

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias Bendrovės organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, jo sušaukimo ir balsavimo jame tvarka bei kiti su visuotinio susirinkimo veikla ir priimamais sprendimais susiję klausimai reglamentuojami atitinkamomis LR Akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis ir Bendrovės įstatais.

1.4.2. Valdyba

Valdybą iš 5 narių 4 metams renka visuotinis akcininkų susirinkimas, 3 iš 5 narių yra nepriklausomi. Valdyba savo veiklą vykdo iki bus išrinkta nauja valdyba. Valdybos kompetencija, jos narių rinkimo ir atšaukimo tvarka bei kiti su valdybos veikla ir priimamais sprendimais susiję klausimai reglamentuojami atitinkamomis LR Akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis, Bendrovės įstatais ir valdybos darbo reglamentu.

Valdybą 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro :

<i>Vardas, pavardė</i>	<i>Pareigos</i>	<i>Informacija apie valdybos narių darbovietę bei dalyvavimą kitų įmonių valdybos organuose</i>
Justinas Šimkus	Valdybos pirmininkas	Darbovietė_ UAB Plungės šaltis- administracijos direktorius – finansų skyriaus vadovas
Donata Norvaišienė	Valdybos narys	Darbovietė – Plungės raj. savivaldybė - juridinio ir personalo skyriaus vyr. specialistė
Giedrius Andrulionis	Valdybos narys	Darbovietė – UAB TEC Consulting direktorius
Simona Griauslienė	Valdybos narys	Darbovietė – UAB „Plungės šilumos tinklai” personalo vadovė- apskaitininkė
dr. Eglė Atutienė	Valdybos narys	Darbovietė – UAB „Plungės sveikatos centras“ - vyr. teisininkė.

Per 2022 metus įvyko 8 valdybos posėdžiai, kuriuose dalyvavo visi valdybos nariai.

Bendrovės valdyba 2022 m. aptarė šiuos pagrindinius klausimus ir priėmė svarbiausius sprendimus:

APTARTA:

- Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos patvirtinta nauja šilumos kaina.
- Jungiamosios trasos projekto vykdymo eiga.
- Dujinių katilų įrengimo projekto vykdymo eiga.
- 4. Santykiai su „Plungės Bioenergija“ po taikos sutarties. Svarstymai dėl „Plungės Bioenergija“ įsigijimo.
- 2021 m. audituotos finansinės ataskaitos.
- Nuotolinio įvadinųjų šilumos apskaitos skaitiklių nuskaitymo įrangos įsigijimas.
- Investicijos (katilų kontūrų atskyrimas Lentpjūvės g. katilinėje; Stanelių katilinės (vietoj esančių 2 granulinių katilų pastatyti 3 šilumos siurblius)).
- Finansavimo galimybės 8 MW biokuro katilo statybai.
- Šilumos kainos perskaičiavimo projektas.
- Pagalbos suteikimas Birutės g.10 gyventojams, nukentėjusiems nuo gaisro.

Sprendimai:

- Patvirtinta nauja 2022-2024 m. veiklos strategija.
- Atnaujinta Bendrovės valdymo struktūra.
- Pakeistas valdybos darbo reglamento 3. 12. 19. punktas.
- Pakeisti bendrovės vadovo pareiginiai nuostatai.
- Nustatytos metinės užduotys bendrovės vadovui.
- Nustatyta bendrovės vadovo veiklos ataskaitų teikimo tvarka.
- Nutarta sustabdyti narystę pramonininkų sąjungoje.

1.4.3. Generalinis direktorius

Generalinis direktorius organizuoja Bendrovės veiklą. Bendrovės vadovo kompetencija, jo rinkimo atšaukimo tvarka bei kiti su Bendrovės vadovo veikla ir sudaromais sandoriais susiję klausimai reglamentuojami atitinkamomis LR Akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis, Bendrovės įstatais ir Bendrovės vidaus teisės aktais.

Vardas, pavardė

Pareigos

Paskyrimo data

ct/kWh be PVM vasario mėnesį. 2022 m. balandžio mėnesį, pradėjus eksploatuoti jungiamąją trasą, Mačernio CŠT sistemoje trūkstamas biokuro gaminamos šilumos kiekis pradėtas dengti Lentpjūvės g. katilinėje esančiais biokuro katilais. Tokiu būdu, vadovaujantis Lietuvos energetikos instituto atliktais skaičiavimais, metinis faktinis gamtinių dujų poreikis Plungės miesto CŠT sistemoje sumažėjo nuo 13 200 MWh iki teorinio 2000 MWh, t.y. gamtinių dujų poreikis Plungės miesto CŠT sistemoje išlieka tik dengiant pikinį šilumos galios poreikį.

Nors faktinis gamtinių dujų poreikis Plungės miesto CŠT sistemoje sumažėjo dar 2022 m. balandžio mėnesį, tačiau dėl tuo metu galiojusio nesavalaikio teisinio reguliavimo Bendrovė negalėjo pakeisti bazinėje kainoje nustatytos kuro struktūros ir į kainą traukti ne bazinėje kainoje nustatytą, o faktinį gamtinių dujų poreikį. Atitinkamai, Bendrovės šilumos kaina vartotojams ženkliai išaugo dėl rekordiškai aukštos gamtinių dujų kainos biržoje – vidutinė svertinė gamtinių dujų kaina 2022 m. rugpjūčio mėnesį buvo 225,60 Eur/MWh, ko pasekoje 2022 m. rugsėjo mėnesį šilumos kaina pasiekė net 14,28 ct/kWh be PVM.

LR Seimas, reaguodamas į energetikos krizės sukeltus iššūkius ir įvertinęs nelankstų šilumos kainų apskaičiavimo mechanizmą, 2022 m. pavasario sesijoje priėmė LR Šilumos ūkio įstatymo pakeitimą, kuriuo buvo panaikinta kuro struktūra ir šilumos tiekimo įmonėms buvo leista šilumos kainoje įtraukti nebe teorines, o faktines kuro sąnaudas šilumos gamybai. Nauja šilumos kainų apskaičiavimo tvarka įsigaliojo nuo 2022 m. spalio 1 d. ir, atitinkamai, Bendrovės šilumos kaina sumažėjo nuo 14,28 ct/kWh be PVM 2022 m. rugsėjo mėnesį iki 12,09 ct/kWh be PVM 2022 metų spalį. Bendrame Lietuvos kontekste iš 49 šilumos tiekimo įmonių Plungės šilumos tinklų kaina pagal jos žemumą pakilo iš 43 vietos į 29-ąją.

Atsižvelgiant į tai, kad 2022 metais Bendrovės šilumos kainoje buvo taikytas ženkliai didesnis gamtinių dujų kiekis nei faktinis poreikis, planuojama, kad šilumos kainų perskaičiavimo už 2022 metus projekte bus nustatytas lėšų perrinkimo faktas, kuris bus sudengiamas su 2021 metais nesurinktomis iš vartotojų lėšomis, atitinkamai sumažinama papildomą šilumos kainos dedamąją.

2) 2022 m. gegužės mėnesį, pradėjus veikti jungiamajai trasai, Bendrovė pradėjo konkuruoti šilumos supirkimo aukcionuose su nepriklausomu šilumos gamintoju UAB „Plungės bioenergija“. Laikotarpiu nuo 2022 m. gegužės mėnesio iki 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė, dalyvaudama šilumos supirkimo aukcionuose, savuose šaltiniuose pagamino ir supirko 16 777 MWh, iš UAB „Plungės bioenergija“ – 10 018 MWh:

	2022.05	2022.06	2022.07	2022.08	2022.09	2022.10	2022.11	2022.12	Viso
PŠT MWh	1861	1785	1505	1660	1885	997	3155	3929	16777

NŠG	510	0	0	0	0	2441	2842	4225	10018
MWh									

3) 2022 metais didžiulis dėmesys skirtas jungiamosios tramos efektyvumo didinimui ir Bendrovės gamybinių – techninių rodiklių gerinimui. Siekiant užtikrinti Lentpjūvės katilinėje esančių biokuro katilų apsaugą nuo žemo grįžtamo slėgio ir efektyviau išnaudoti jungiamąją trasą, 2022 m. spalio mėnesį atskirti šilumos gamybos ir tiekimo kontūrai Lentpjūvės g. katilinėje. Priėmus tokį techninį sprendinį buvo galima padidinti Lentpjūvės katilinėje gaminamos šilumos kiekį į tinklą, o biokuro katilai tapo nepriklausomi nuo šiluminėse trasose esančių slėgių pokyčių. Taip pat 2022 m. spalio mėnesį įvesta elektros apskaita ant šilumos tinklų siurblių Lentpjūvės ir Mačernio g. katilinėse. Šilumos tiekimo techninių rodiklių (technologinių nuostolių MWh, elektros sąnaudų kWh/MWh) analizė leidžia daryti prielaidą, kad įgyvendintas jungiamosios tramos projektas nedaro reikšmingos įtakos Bendrovės gamybiniams – techniniams rodikliams. 2022 metų technologiniai nuostoliai buvo 0,3 proc. mažesni nei 2021-aisiais, o elektros sąnaudos šilumos gamybai ir tiekimui padidėjo nuo 19,72 kWh/MWh 2021-aisiais iki 21,93 kWh/MWh 2022-aisiais. Palyginimui, 2019 metais elektros sąnaudos šilumos gamybai ir tiekimui sudarė praktiškai tiek pat, kiek 2022-aisiais, t.y. 21,64 kWh/MWh.

4) 2022 metais buvo ypač jaučiama energetinė krizė elektros energijos biržoje, tačiau Bendrovei pavyko jos išvengti 2022 m. sausio mėnesį sudarius elektros energijos pirkimo sutartį vieneriems metams už 17,43 ct/kWh kainą su paskirstymu. Nauja elektros energijos pirkimo sutartis buvo sudaryta jau po ataskaitinio laikotarpio pabaigos 2023 m. sausio mėnesį, kuomet elektros energijos kaina biržoje jau buvo ženkliai sumažėjusi.

1.7. Kiti reikšmingi įvykai:

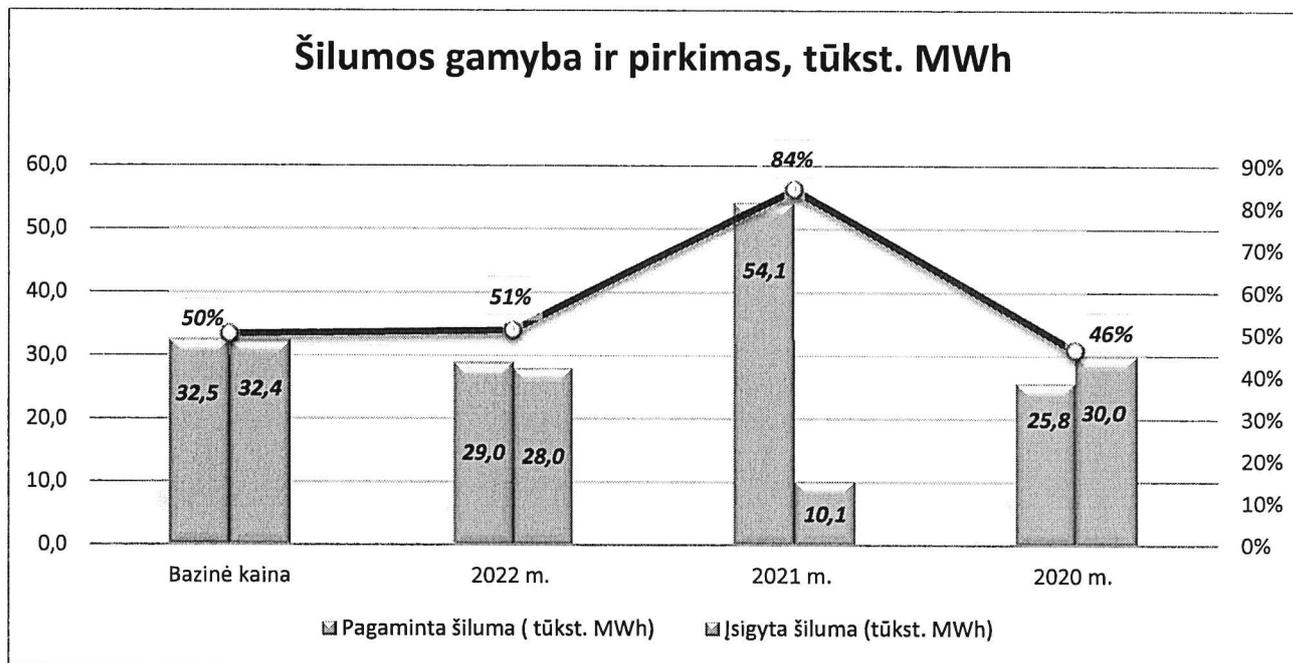
2022 m. rugsėjo 5 d. Lietuvos Aukščiausiasis Teismas priėmė nutartį, kuria užbaigė beveik du metus trukusį ginčą su UAB „Plungės bioenergija“ dėl 2020 m. rugsėjo 14 d. šilumos pirkimo – pardavimo sutarties nutraukimo pripažinimu neteisėtu. Lietuvos Aukščiausiasis Teismas 2022-09-05 nutartimi atmetė UAB „Plungės bioenergijos“ kasacinį skundą konstatuodamas, kad Bendrovė tinkamai įgyvendino savo teises UAB „Plungės bioenergija“ vykdomo pažeidimo kontekste ir teisėtai nutraukė sudarytą šilumos pirkimo – pardavimo sutartį.

II. ŠILUMOS, KARŠTO VANDENS GAMYBA, TIEKIMAS IR PARDAVIMAI

Per 2022 m. savuose šaltiniuose buvo pagaminta 29 048 MWh arba 51 % viso patiekto šilumos kiekio. Šiluma įsigyjama iš vieno nepriklausomo šilumos gamintojo - UAB „Plungės bioenergija“. Per 2022 m. iš NŠG įsigyta 27 963 MWh.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2021 m. gruodžio 23 d., nustatydama naują Bendrovės

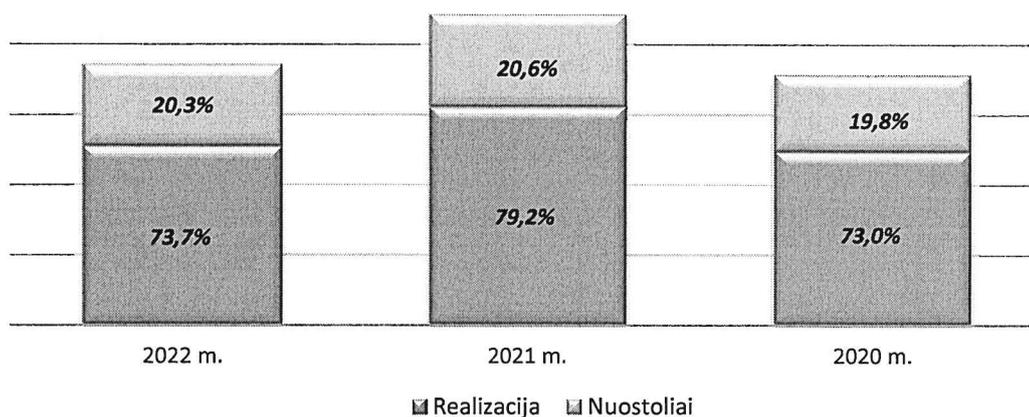
šilumos kainą, iš naujo pervertino Bendrovės ir NŠG turimų šilumos gamybos įrenginių parametrus ir nustatė, kad Bendrovė savuose šilumos gamybos šaltiniuose gali pagaminti 32,46 tūkst. MWh šilumos energijos ir įsigyti iš NŠG 32,40 tūkst. MWh. 2022 metų faktiniai šilumos gamybos duomenys patvirtina, kad Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos atliktas šilumos gamybos įrenginių įvertinimas atitinka faktinį – Bendrovė, kaip ir nustatyta kainos perskaičiavimo projekte, savuose šilumos gamybos šaltiniuose pagamino šiek tiek daugiau šilumos energijos nei supirko iš NŠG:



3 pav. Kainoje įvertintų ir faktinių šilumos gamybos bei įsigytos šilumos kiekių palyginimas

Eksploatuojami įvairios galios šilumos gamybos šaltiniai (vnt.)	16
Eksploatuojamų gamybos šaltinių instaliuota šilumos galia (MW)	36,48
Bendrovės nuosavybės teise priklausančių (pajungtų) šilumos tinklų ilgis (km)	25,54
Bendrovė per 2022 m. į tinklus patiekė 57 tūkst. MWh, tame skaičiuje 11,6 tūkst. MWh technologiniai nuostoliai.	

Realizuoto šilumos kiekio ir šilumos nuostolių tinkle dinamika 2020-2022 m .



4 pav. 2020 – 2022 m realizacijos ir nuostolių palyginimas

2022 m. šilumos vartotojams parduota 45,4 tūkst. MWh. Lyginant su 2021 m., parduotas šilumos kiekis mažėjo 5,6 tūkst. MWh ir yra mažiausias per pastaruosius 10 metų. Mažą šilumos gamybos patiekimo į tinklą bei pardavimų kiekį lėmė mažesnė 2022 m. vidutinė lauko oro (dienolaipsniai 2022 m.- 3217,38 DL, o 2021 m.- 3594,07 DL). Sparčiai vykdoma gyvenamųjų namų renovacija šiai vartotojų grupei leido ženkliai sumažinti išlaidas būsto šildymui. Plungės mieste 2022 m. renovuoti 7 daugiabučiai namai: V. Mačernio g. 41, 45, 47, A. Jucio g. 8, Stoties g. 12, Dariaus ir Girėno g. 39, 42. Šiuose namuose šilumos suvartojimas per metus sumažėjo apie 1500 MWh.

Karšto vandens suvartojimas nagrinėjamu laikotarpiu faktiškai nepakito. Bendrovė vartotojams pardavė 85 061 m³ vandens (2021 m. – 89 026 m³).

Šilumos gamybos, pardavimų bei techninių – ekonominių rodiklių lyginamoji analizė

Rodikliai	Mato vnt.	2022 m.	2021 m.	Pokytis(natūriniais vnt)
Šilumos gamyba	tūkst. MWh	29,0	54,1	(25,10)
Šiluma, pirкта iš NŠG	tūkst. MWh	28,0	10,1	17,9
Šiluma, patiekta į tinklą	tūkst. MWh	57,0	64,2	(7,2)
Šilumos pardavimai	tūkst. MWh	45,4	51,0	(5,6)
Vidutinė šilumos kaina	ct/kWh	10,29	5,97	4,32
Karšto vandens pardavimai	tūkst. m ³	85,1	89,0	(3,9)
Šilumos tiekimo nuostoliai	tūkst. MWh	11,6	13,2	(1,6)
Lyginamosios kuro sąnaudos	kg/MWh	98,21	92,11	6,1
Lyginamosios elektros energijos sąnaudos	kWh/MWh	21,93	19,79	1,51

III. KLIENTŲ SKOLOS

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės klientų skola už šilumą, karštą vandenį, pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą sudarė 1087,2 tūkst. Eur (tame tarpe abejotinomis skolomis pripažinta 283,2 tūkst. Eur). 2021 m. gruodžio 31 Bendrovės klientų skola sudarė 944,3 tūkst. Eur. (tame tarpe abejotinomis buvo pripažinta 402,6 tūkst. Eur.). Lyginant su 2021 m. skola padidėjo santykinai 142,83 tūkst. Eur dėl didesnių šilumos kainų. Didžiausią skolos dalį sudaro gyventojai 817,23 tūkst. Eur arba 75,2 proc. skolos dydžio.

Įsiskolinusių vartotojų (butų) skaičius 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 517 butai, atitinkamai 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 549 butai, t. y. 32 butų mažiau. Vartotojų įsiskolinimas mažėja, nes Bendrovė aktyviau kontroliuoja skolų susidarymo laikotarpį – pradėta taikyti praktika, kad jei tris mėnesius vartotojas nemoka už tiekiamas paslaugas, siunčiamas raginimas nepriklausimai nuo susidariusios skolos dydžio. 2022 m. pateikta 129 ieškiniai už 63,62 tūkst. Eurų, o 2021 m. pateikta 109 ieškiniai už 50,2 tūkst. Eurų.

IV. INVESTICIJOS

Vadovaudamiesi Šilumos tiekėjų, nepriklausomų šilumos gamintojų, geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų, paviršinių nuotekų tvarkytojų investicijų vertinimo ir derinimo Valstybinėje energetikos reguliavimo taryboje tvarkos aprašu 2022 m. Bendrovė pateikė Tarybai suderinti UAB „Plungės šilumos tinklai“ 2020-2022 m. faktiškai atliktas investicijas. Investicijų vertė 1 793 213 Eur. Iš faktiškai atliktų investicijų didžiausios įvykdytos investicijos:

- 2 vienetai dujiniai vandens šildymo katilai REX 500F su ECXZ-40-50 kondensaciniais ekonomizaieriais. (297 390 Eur.). Paskolos dalis šiam projektui sudaro 98 proc. skolintų lėšų, paskolos sutartis – 10 metų. Likusi projekto biudžeto dalis 7 400 Eur – įmonės lėšos.
- Šilumos perdavimo tinklų nuo ŠK 1KJ7 (A. Jucio g. 3) iki ŠK 2KV1 (Telšių g. 3A), Plungės mieste, statyba ir rekonstravimas“ (1 453 417 Eur.). Nuosavų lėšų dalis projekto biudžete sudaro 15 proc., likusi 85 proc. dalis yra skolinto lėšos, paskolos sutartis – 14 metų.

Abi investicijos skirtos šilumos gamybos efektyvumo didinimui, patikimam ir saugiam šilumos ūkio valdymui.

V. PERSONALAS IR DARBO UŽMOKESTIS

Bendrovė, siekdama užtikrinti ir išlaikyti įmonės veiklos stabilumą, efektyvumą, darbuotojų lojalumą, motyvaciją, teigiamą darbuotojų emocinę būseną ir sukurti sąlygas naujų darbuotojų pritraukimui, didelį dėmesį skiria personalo skatinimo priemonėms:

- nuolat peržiūrima ir atnaujinama darbo apmokėjimo sistema, susiejant darbo užmokestį su pareigybėms iškeltais tikslais ir uždaviniais. Atsižvelgus į Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintą minimalaus mėnesinio darbo užmokesčio didinimą, darbuotojams 2022 m. kelis kartus buvo keliami atlyginimai. Lyginant 2022 m. pr. ir 2022 m. pab., Bendrovėje atlyginimas darbuotojams pakilo 11,5 %, 2022 m. palyginus su 2021 m., atlyginimas kilo 14 %;

- Bendrovė nuolat investuoja į žmogiškąjį kapitalą, skirdama išlaidas darbuotojams mokyti ir ugdyti, darbuotojų žinioms plėsti, profesiniams gebėjimams, įgūdžiams tobulinti, informatyvumui didinti, nepriklausomai nuo darbo stažo Bendrovėje. 2022 m. darbuotojai dalyvavo šiuose seminaruose, mokymuose, pirminiuose ir periodiniuose kvalifikaciniuose peratestavimuose:

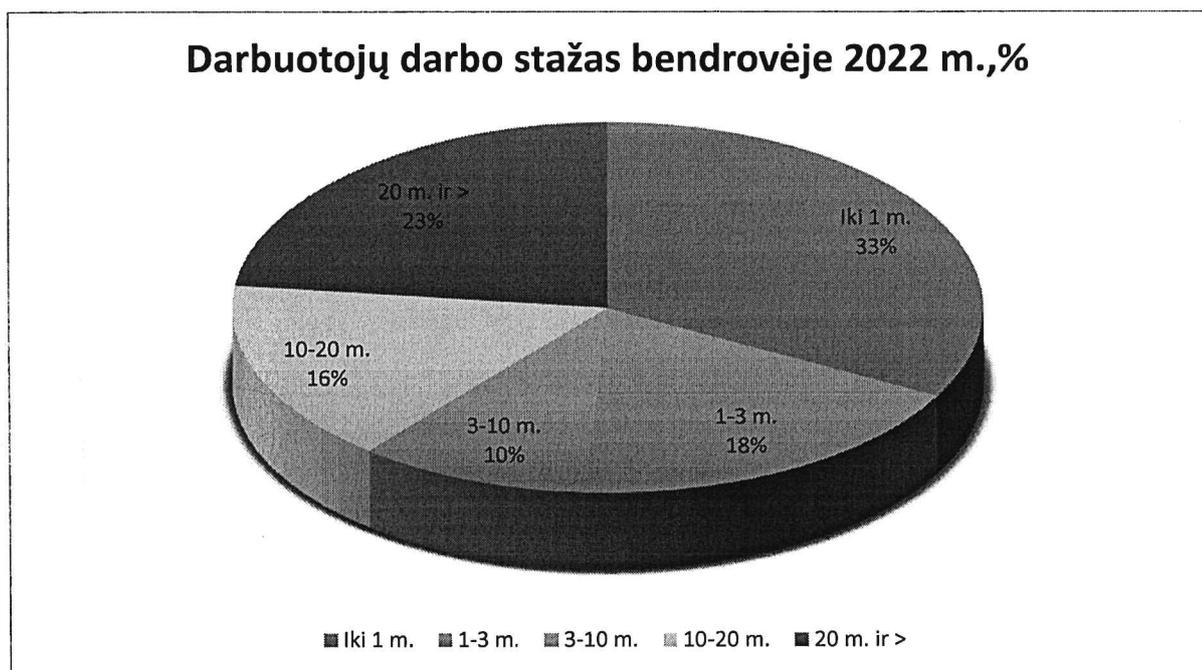
- buhalterinės apskaitos mokymai;
- viešųjų pirkimų mokymai;
- skolų išieškojimas užsienyje ir Lietuvoje;
- šilumos įrenginius eksploatuojančių darbuotojų atestavimas;
- šilumos energetikos sektoriaus darbuotojų mokymai;
- garo ir vandens šildymo katilų, kūrenamų kietuoju, skystuoju ir dujiniu kuru, operatoriaus energetikos darbuotojo mokymai;
- slėginių vamzdynų, slėginių indų operatoriaus mokymai;
- elektros energetikos sektoriaus darbuotojų mokymai;
- izoliacijos, įžeminimo ir įnulinimo varžų energetikos darbuotojų mokymai;
- darbininko, vykdančio grunto kasimo, tvirtinimo ir kitus darbus iškasose ir pylimuose mokymas;
- dujų energetikos sektoriaus darbuotojų mokymai;
- pastato, šilumos punktų, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimo mokymai.

- siekdama išlaikyti teigiamą Bendrovės mikroklimatą, skatindama kolegų tarpusavio bendravimą ir bendradarbiavimą, komandos formavimą bei siekdama ugdyti pagarba grįstą bendravimą tarp visų įmonės darbuotojų, Bendrovė organizuoja motyvacinius renginius, nuolat gerina darbo aplinkos sąlygas (2022 m. darbininkų buitinėse patalpose įrengtos virtuvės patalpos), taip pat vyksta nuolatinė komunikacija tarp vadovų ir pavaldžių darbuotojų tiek tam skirtuose gamybiniuose susirinkimuose, tiek kasdienėje veikloje.

2022 m. Bendrovėje buvo priimta 20 darbuotojų: iš kurių 16 darbuotojų yra sezoniniai, priimami šildymo sezonui: 4 vyr. kūrikai ir 12 kūrikų, 1 elektrikas-katilų operatorius, 1 – katilų operatorius, 2 šaltkalviai, iš kurių 1 šaltkalvis buvo 2 kurso studentas, studijuojantis pastatų energetiką ir turintis perspektyvą grįžti į Plungės šilumos tinklus.

2022 m. taip pat buvo atleista 20 darbuotojų, iš kurių 16 sudarė sezoniniai darbuotojai, 1 – vyr. ekonomistas (suejusi senatvės pensijai), 1 – šaltkalvis (suejusi senatvės pensijai), 1 elektrikas-katilų operatorius (savo noru) ir 1 – šaltkalvis (studentas, dirbęs pagal terminuotą darbo sutartį).

Kiekvienais metais savo darbo vietas palieka darbuotojai dėl įgijusios teisės į senatvės pensiją. Vidutinis darbuotojų amžius bendrovėje yra 54 metai. Vidutinis darbuotojų stažas bendrovėje yra apie 10 m. Pateikiame duomenis diagramoje pagal darbo stažą (1 pav.).



5 pav. Darbuotojų darbo stažas

Kaip matome iš diagramoje pateiktų duomenų, didžiausią procentą sudaro darbuotojai, dirbantys bendrovėje iki 1 m., tačiau į šią statistiką įeina sezoniniai darbuotojai, kurie pasibaigus šildymo sezonui - atleidžiami. 23 % darbuotojų dirba 20 metų ir daugiau, 16 % sudaro darbuotojai, dirbantys 10-20 m. Pastebimas ženklus darbuotojų pastovumas. Galima teigti, jog Bendrovė sugeba sukurti palankias sąlygas, atitinkančias įmonės ir darbuotojų lūkesčius, todėl didžiausias tikslas – išlaikyti esamus darbuotojus ir tapti patrauklia įmone, gebančia pritraukti naujus žmones.

Bendrovės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis už 2022 m. - 1572 Eur/mėn., t. y. padidėjo 15 % (2021 m.- 1 365 Eur/ mėn.).

Bendrovė taip pat išsiskiria iš kitų šilumos tiekimo įmonių tuo, kad įmonėje yra vienas mažiausių standartinių nuokrypių – 2022 m. gruodžio mėnesį jis siekė 548,78 Eur. Šis rodiklis parodo tikimybę, kad kažkas įmonėje gauna išskirtinį darbo užmokestį.

VI. VEIKLOS EKONOMINĖ ANALIZĖ

6.1 Pajamos

Bendrovė per 2022 m. uždirbo 4 826,3 tūkst. Eur. pajamų. Pajamos, lyginant su 2021 m., padidėjo 1 330,8 tūkst. Eur. Nors parduotos šilumos kiekis sumažėjo 5570 MWh, didesnė šilumos kaina įtakojo pajamų augimą.

- Pajamos iš šilumos tiekimo veiklos padidėjo 1341,7 tūkst. Eur tai įtakojo 2022 m. vidutinės šilumos kainos padidėjimas 72,4 % (nuo 5,97 ct/kWh iki 10,29 ct/kWh).
- Pajamos iš karšto vandens tiekimo sumažėjo 9,3 tūkst. Eur. Tai lėmė vykdoma daugiabučių namų renovacija, kurios metu keičiami karšto vandens apskaitos prietaisai ,o metrologinės patikros atlikimo laikotarpiui sustabdomas šio mokesčio skaičiavimas (renovacijos metu gyventojai įsirengia skaitiklius su nuotoliniu nuskaitymu už savo lėšas, jie yra gyventojų nuosavybė, todėl karšto vandens tiekėjas negali imti aptarnavimo mokesčio už skaitiklius, kurie yra ne jo nuosavybė).
- Pajamos iš kitos veiklos 2022 m. sudarė 196, 8 tūkst. Eur. (2021 m. – 220,2 tūkst. Eur.). Tai pajamos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą, atsargų pardavimus, turto nuomą, įvairias kitas teikiamas paslaugas ir kt.
- Pajamos iš finansinės ir investicinės veiklos per 2022 m. sudarė 24,8 tūkst. Eur (2021 m. – 11,9 tūkst. Eur). Šias pajamas sudaro delspinigiai, palūkanos už pradelstus atsiskaitymus ir kitos iš finansinės veiklos gautos pajamos.

<i>Pajamos</i>	<i>2022 m. tūkst. Eur</i>	<i>2021 m tūkst. Eur</i>	<i>Pokytis tūkst. Eur</i>
<i>Pagrindinė veikla</i>	4604,6	3263,0	1341,60
<i>šilumos ir karšto vandens tiekimas</i>	4604,6	3263,0	1341,60
<i>Kita finansinė ir investicinė veikla</i>	221,60	241,7	(10,90)
<i>kita veikla</i>	196,8	220,6	(23,8)
<i>finansinė ir investicinė veikla</i>	24,8	11,9	12,90
VISO	4 826,3	3495,5	1330,8

6.2. Sąnaudos

Sąnaudos per 2022 m. sudarė 4 688,8 tūkst. Eur. (2021 m – 4249,0 tūkst. Eur). Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2021 m., padidėjo 393,2 tūkst. Eur ir sudarė 96,3 % visų Bendrovės sąnaudų.

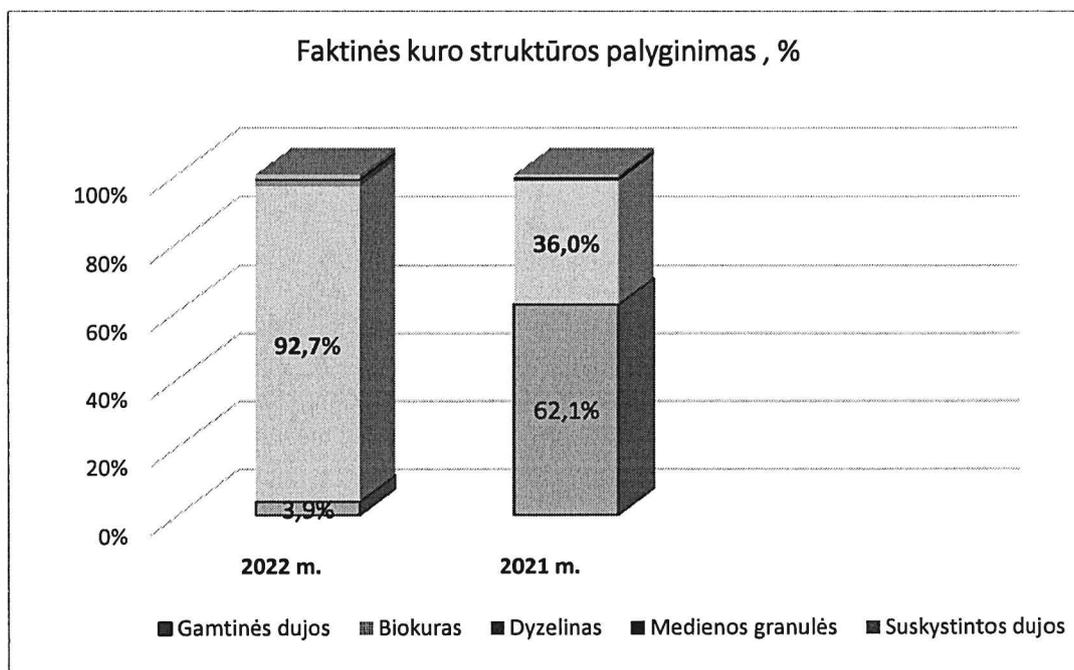
<i>Sąnaudos</i>	<i>2022 m tūkst. Eur</i>	<i>2021 m tūkst. Eur</i>	<i>Pokytis tūkst. Eur</i>
<i>Pagrindinė veikla</i>	<i>4514,2</i>	<i>4121,0</i>	<i>393,2</i>
<i>šilumos ir karšto vandens tiekimas</i>	<i>4514,2</i>	<i>4121,0</i>	<i>393,2</i>
<i>Kita finansinė ir investicinė veikla</i>	<i>174,6</i>	<i>128,3</i>	<i>46,30</i>
<i>kita veikla</i>	<i>100,4</i>	<i>104,7</i>	<i>(4,3)</i>
<i>finansinė ir investicinė veikla</i>	<i>74,2</i>	<i>23,6</i>	<i>50,60</i>
VISO	4688,8	4249,3	439,5

Kitos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2022 m. sudaro 3,7 % arba 174,6 tūkst. Eur. (2021 m. – 128,3 tūkst. Eur). Kitos veiklos sąnaudos tai sąnaudos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą, teikiamas įvairias paslaugas. Finansinės veiklos sąnaudos per 2022 m. sudarė 74,2 tūkst. Eur (2021 m. – 23,6 tūkst. Eur). Tai palūkanos už banko kreditus, baudų ir delspinigių sąnaudos.

Šilumos ir karšto vandens tiekimo sąnaudų kitimas pagal atskirus sąnaudų straipsnius tūkst. Eur

<i>Rodikliai</i>	<i>2022 m.</i>	<i>2021 m.</i>	<i>Pokytis</i>
<i>Viso sąnaudų:</i>	<i>4514,2</i>	<i>4 121,0</i>	<i>393,2</i>
<i>Kintamos sąnaudos:</i>	<i>3079,4</i>	<i>2 842,4</i>	<i>237,0</i>
<i>-kuras technologijai</i>	<i>1 331,3</i>	<i>2 217,9</i>	<i>(886,60)</i>
<i>-pirkta šiluma</i>	<i>1 457,3</i>	<i>368,5</i>	<i>1088,8</i>
<i>-elektros energija technologijai</i>	<i>156,0</i>	<i>116,5</i>	<i>39,5</i>
<i>-geriamas vanduo ir nuotekos</i>	<i>134,8</i>	<i>139,5</i>	<i>(4,7)</i>
<i>Pastovios sąnaudos:</i>	<i>1434,8</i>	<i>1 278,6</i>	<i>156,2</i>
<i>-remonto ir valdomo turto priežiūros</i>	<i>175,2</i>	<i>137,4</i>	<i>37,8</i>
<i>-nusidėvėjimas ir amortizacija</i>	<i>233,7</i>	<i>243,6</i>	<i>(9,9)</i>
<i>-personalo sąnaudos</i>	<i>570,8</i>	<i>503,7</i>	<i>67,1</i>
<i>-rinkodaros sąnaudos</i>	<i>87,9</i>	<i>79,4</i>	<i>8,5</i>
<i>-bendrosios ir administracinės</i>	<i>367,1</i>	<i>314,5</i>	<i>52,6</i>

Pagrindiniai veiksniai nulėmę **kintamų sąnaudų** kitimą, lyginant su 2021 m:



6 pav. Faktinė kuro struktūra

- **Kuro** sąnaudos technologijai per 2022 m sudarė 1331,3 tūkst. Eur ir lyginant su 2021 m. sumažėjo 886,60 tūkst. Eur. Priežastys: sumažėjusios gamtinių dujų sąnaudos (2022 m. - 196,2 tūkst. Eur, atitinkamai 2021 m. – 1 833,2 tūkst. Eur.). Skiedromis per 2022 m. pagaminta 26,9 tūkst. MWh (2021 m – 19,5 tūkst. MWh), tačiau išaugusi medienos skiedrų kaina ženkliai padidino sąnaudas: 2022 m. - 1 030,7 Eur., 2021- 316,8 Eur.
- **Pirktos šilumos** sąnaudos taip pat išaugo dėl 2022 m. pakilusių biokuro kainų ir padidėjusio superkamo kiekio.
- **Elektros energijos** sąnaudos technologijai padidėjo 39,5 tūkst., nors sunaudotas elektros kiekis 2022 m. sumažėjo 246 347 kWh. To priežastis smarkiai 2022 m. išaugusi elektros kaina. Vidutinė įsigytos elektros energijos kaina 2022 m. – 17,43 ct/kWh, 2021 m. – 10,21 ct/kWh.
- **Vandens sąnaudos** technologijai sumažėjo 1,8 tūkst. Eur, sumažėjus geriamo vandens ir nuotekų tvarkymo poreikiui.
- **Pastovios šilumos sąnaudos** 2022 m sudarė 1434,8 tūkst. Eur ir lyginant su 2021 m padidėjo 156,2 tūkst. Eur. Pastovių šilumos tiekimo sąnaudų pasikeitimą lėmė:
 - a) **Remonto ir valdomo turto** priežiūros sąnaudos padidėjo 37,8 tūkst. Eur. Pagrindinė priežastis - naujų skaičiukų su nuotolinių duomenų nuskaitymo sistema diegimas.
 - b) **Personalo sąnaudos** padidėjo 67,1 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką šiam padidėjimui lėmė darbo užmokesčio didėjimas. Be to, darbuotojams buvo suteikta galimybė dalyvauti įvairiuose seminaruose, mokymuose.

- c) **Rinkodaros sąnaudos** faktiškai nepakito.
- d) **Bendrosios administracinės sąnaudos** didėjo 52,6 tūkst. Eur. Sąnaudų didėjimą lėmė 24,7 tūkst. Eur valdybos narių atlyginimų augimas.

Visas sąnaudas kontroliuoja ir prižiūri Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT) tam, kad į šilumos kainą būtų įtrauktos tik būtinosios ir pagrįstos šilumos tiekimo sąnaudos.

Pelno (nuostolių) kitimas pagal atskiras veiklas, tūkst. Eur.

Veiklų rezultatas (pelnas + nuostolis -)	2022 m.	2021m.
Pagrindinė veikla:	100,40	(858,0)
- šilumos ir karšto vandens tiekimo veikla	100,40	(858,0)
Kita bei finansinė ir investicinė veikla:	47,00	84,3
-kita veikla	96,40	115,9
-finansinė ir investicinė veikla	(49,40)	(11,7)
Pelnas(nuostoliai)prieš apmokestinimą	137,6	(753,8)
Pelno mokestis	(4,8)	0,3
Grynasis pelnas(nuostoliai)	132,8	(753,5)

Bendrovės rezultatas už 2022 m. sudarė 132, 8 tūkst. Eurų grynojo pelno (2021 m.- nuostolis (753,5) tūkst. Eur).

VII. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Bendrovės 2022 metais įgyvendintos svarbiausios investicijos užtikrina galimybę Bendrovei saugiau, patikimiau ir efektyviau gaminti bei tiekti šilumos energiją vartotojams. 2023 metais neplanuojama didesnių investicijų į šilumos gamybą ir tiekimą, nebent būtų paskelbtas kvietimas gauti Europos Sąjungos paramą biokuro katilų rekonstrukcijai ir/arba naujų katilų statybai. Bendrovės 2022-2024 metų Veiklos strategijos plane yra numatytas poreikis Mačernio g. katilinėje pastatyti naują 8 MW biokuro katilą, kuris galėtų efektyviai deginti miško kirtimo atliekas bei kuris pakeistų Lentpjūvės g. katilinėje esančius du neefektyvius ir technologiškai pasenusius biokuro katilus Kaistra2000 ir Kaistra3000. Tačiau Bendrovė be finansinės paramos nebūtų pajėgi to padaryti, ypač turint omenyje ženkliai išaugusias EURIBOR palūkanas. 2022-aisiais buvo parengti priešprojektiniai naujos katilinės sprendiniai, taip pat gautas Nacionalinės žemės tarnybos leidimas įrengti naują įvažiavimą sunkiasvorėms transporto priemonėms į Mačernio katilinės žemės sklypą. Kadangi tokio sudėtingo techninio projekto parengimo kaina yra ženkli, o finansavimui gauti gali būti iškeltos papildomos techninės sąlygos, projektavimą tikslinga pradėti tik tuomet, kai gauta Europos Sąjungos parama. Be šio investicinio projekto, 2023 metais papildomai numatomi šie darbai:

- 1) Toliau tęsti Bendrovės veiklos procesų skaitmenizavimą. 2023-ųjų metų pradžioje įsigyti papildomi 25 vienetai nuotolinių apskaitos prietaisų, kurie turi būti sumontuoti didžiuosiuose

šilumos vartotojuose iki 2023 m. balandžio. Šilumos suvartojimo realiu laiku stebėjimas padės užtikrinti efektyvesnę šilumos suvartojimą bei paduodamų ir grįžtamų temperatūrų balansą. Nuotolinio apskaitos prietaisų diegimui jau kelinti metai iš eilės ketinama skelbti paramą, tačiau kvietimo vis dar nėra. Tuo atveju, jeigu toks kvietimas paramai gauti būtų paskelbtas, Bendrovė ketina juo pasinaudoti. Jeigu vis dėlto šaukimo nebūtų ir 2023-iaisiais, Bendrovė savomis lėšomis toliau po truputį didins šilumos vartotojų su nuotolinio nuskaitymo prietaisais skaičių. Vartotojų skaitmenizavimas yra labai svarbus dėl to, kad sudiepus išmaniuosius nuotolinius šilumos suvartojimo skaitiklius, bus galima pasitelkti konsultacines įmones ir tam skirtas programines įrangas ieškant techninių sprendinių kaip sumažinti trasose esančius technologinius nuostolius. Bendrovės technologiniai nuostoliai šiai dienai yra vieni didžiausių dėl netinkamai parinktų trasų diametru, taip pat itin mažo vartotojų skaičiaus ilgose atkarpose. Naujų trasų klojimas būtų ekonomiškai nenaudingas, tačiau technologinius nuostolius būtų galima sumažinti reguliuojant srautą atskirose šiluminių trasų atkarpose. Tam, kad tai būtų įmanoma padaryti, Bendrovė privalo realiu laiku matyti kaip srauto reguliavimas veikia visą CŠT tinklą ir atskirus šilumos vartotojus.

- 2) Kaip ir kiekvienais metais bus toliau rekonstruojamos pasenusios šilumos trasos pagal iš anksto suderintą remonto darbų planą.
- 3) Bus panaikinta Staneliuose esanti katilinė ir vieninteliam likusiam vartotojui įdiegti šilumos siurbliai.
- 4) Toliau bus tęsiamas darbuotojų patalpų remontas. Planuojama 2023-iaisiais sutvarkyti Lentpjūvės katilinėje esančius sanitarinius mazgus, kurie šiai dienai nebeatitinka higienos normų reikalavimų.
- 5) Bus sprendžiama dėl Bendrovės administracinio pastato renovacijos, kadangi pastatas energetiškai neefektyvus, arti avarinės būklės. Jau yra sudaryta sutartis dėl projektavimo darbų atlikimo ir, gavus pastato renovacijos sąmatą, bus priimami tolimesni sprendimai.
- 6) Toliau aktyviai valstybiniu lygmeniu bus bendradarbiaujama su Lietuvos šilumos tiekimo asociacija pristatant CŠT sektoriaus problemas, kylančias iš šiuo metu galiojančio šilumos ūkio sektoriaus teisinio reguliavimo.
- 7) Toliau bus skiriamas didelis dėmesys efektyviam įsiskolinimų administravimui.
- 8) Toliau bus siekiama efektyviai konkuruoti su nepriklausomu šilumos gamintoju. Bendrovės konkurencinė šilumos gamybos kaina galutinėje šilumos kainoje vartotojams atsispindės tik atlikus 2022 metų kainos perskaičiavimą, t.y. ne anksčiau nei 2024-aisiais, tačiau jau dabar būtina siekti efektyvinti šilumos gamybos procesus, kadangi Bendrovės ir NŠG šilumos gamybos kainų skirtumas šiuo etapu gali nulemti lėšų perrinkimą ir, atitinkamai, neigiamą (kainą mažinančią) dedamąją galutinėje kainoje vartotojams.

- 9) Bendrovė, efektyvindama šilumos gamybos procesus, sieks mažinti šilumos kainą vartotojams, tokiu būdu tampant patrauklesne alternatyva individualiam šildymui. Jeigu kuro rinka išliks stabili, šilumos kainos sumažėjimo tikimasi jau pasibaigus 2022/2023 šildymo sezonui.
- 10) Toliau bus skatinama elevatorinių šilumos punktų modernizacija, aktyviai bendradarbiaujant su daugiabučių namų bendrijomis bei UAB „Plungės būstas“.
- 11) Toliau planuojama gerinti klientų aptarnavimą, didinant klientams elektroniniu būdu pateikiamų sąskaitų kiekį ir sudarant sąlygas savitarnos sistemoje patogiau gauti reikalingą paslaugą bei informaciją. 2023-iaisiais bus atnaujinta Bendrovės internetinė svetainė ir įdiegta vartotojų savitarnos sistema, kuri yra privaloma pagal šilumos ūkio veiklą reglamentuojančius teisės aktus.

VIII. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU VEIKLA

Pagrindiniai rizikos veiksniai, įtakojantys Bendrovės veiklą, tai makroekonominiai veiksniai - energetinė krizė, gyventojų ir įmonių nemokumas, įsigytinos šilumos kiekio neužtikrintumas, techninė rizika, reguliacinės aplinkos pasikeitimo rizika ir kiti nuo bendrovės veiklos nepriklausantys veiksniai. Bendrovė valdoma planuojant pinigų srautų judėjimą, įvertinant kredito ir likvidumo riziką. Nepaisant to, šiai dienai žinoma, kad vienos pagrindinių rizikų, susijusių su Bendrovės veikla, yra šios:

- 1) Energetinės krizės sukeltas energijos išteklių kainų nuspėjamumas. Iš dalies ši rizika sušvelninta 2022 metais priėmus LR Šilumos ūkio įstatymo pakeitimą, nuo 2022 m. spalio 1 d. atsisakant kuro struktūros šilumos energijos kainoje vartotojams. Nepaisant to, vis dar išlieka problema dėl nesavalaikio elektros energijos sąnaudų įtraukimo į galutinę šilumos kainą vartotojams, Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nesavalaikio įmonių priskyrimo grupėms ir pogrupiams ir iš to sekančio nustatytų palyginamųjų sąnaudų neatitikimo faktiniams. LR Energetikos ministerija 2023-02-23 vykusiame ataskaitiniame Lietuvos šilumos tiekėjų susirinkime informavo, kad ruošiami LR Šilumos ūkio įstatymo pakeitimai, kuriais planuojama atsisakyti bazinės kainos. Toks sprendinys leistų Bendrovei ir kitiems šilumos tiekėjams savalaikiai pasidengti patiriamas sąnaudas ir efektyviau planuoti bei valdyti pinigų srautus energetinės krizės kontekste;
- 2) Neefektyvūs ir technologiškai pasenę Lentpjūvės katilinėje esantys biokuro katilai Kaistra2000 ir Kaistra3000, kurių bendra galia 4,95 MW. Šie biokuro katilai nėra pajėgūs efektyviai deginti prastesnės kokybės biokurą. Pagal Europos žaliojo kurso politiką nuo 2024 metų įsigalios reikalavimas, kad plienas ir betonas galės sudaryti tik iki 50 proc. visuomeninės paskirties pastatų sudėties, todėl medienos rinkoje ženkliai išaugs konkurencija ir dėl

medienos skiedrų pradės konkuruoti ne tik šilumos tiekėjai, bet ir baldų gamintojai. Atitinkamai, įvertinus dar ir Vilniaus kogeneracinės jėgainės paleidimą, prognozuojamas medienos skiedrų deficitas biokuro rinkoje ir aukšta jų kaina. Todėl būtina aktyviai bendradarbiauti su Lietuvos šilumos tiekėjų asociacija ir Energetikos ministerija, siekiant paspartinti paramos šaukimus efektyviems ir ekonomiškai naudingiems technologiniams sprendiniams šilumos tiekimo įmonėse;

- 3) Nuo 2015 iki 2020 metų buvo iš esmės nepakitęs nevadovaujantiems asmenims mokamo darbo užmokesčio fondas, nors per tą patį laikotarpį MMA kilo nuo 300 Eur iki 607 Eur. Dėl šios priežasties, 2019 metais, nustatant bazinę kainą, buvo įvertintas faktiškai mokamo darbo užmokesčio dydis bei nustatytas toks darbo užmokesčio fondas, kuris neleidžia Bendrovei bazinės kainos galiojimo laikotarpiu mokėti konkurencingus atlyginimus MMA pakilus iki 840 Eur. Atitinkamai, būtina užtikrinti periodišką darbo užmokesčio peržiūrėjimą tam, kad sekančio bazinės kainos nustatymo metu į ją būtų įtrauktas toks darbo užmokesčio fondas, kuris leistų Bendrovei reaguoti į MMA pokyčius, išlaikant konkurencingą ir pareigines funkcijas, darbuotojų atsakomybes atitinkantį darbo užmokestį;
- 4) Kylančios bankinės palūkanos taip pat bus vienas didžiausių 2023 metų iššūkių Bendrovės veikloje. Šį iššūkį iš dalies leis sumažinti šiuo metu Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos rengiamas projektas, pagal kurį šilumos tiekėjams bus leista į šilumos energijos kainą įtraukti apyvartinėms lėšoms gautų paskolų palūkanas.

Žinoma, kaip ir kiekvienais metais, Bendrovė ir 2023 m. kelia sau iššūkį: mažiausiomis sąnaudomis užtikrinti patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą vartotojams, ginti vartotojų teises ir teisėtus interesus, didinti šilumos gamybos, perdavimo ir vartojimo efektyvumą, ir užtikrinti pagrindinio akcininko lūkestį mažinti galutinę šilumos kainą vartotojui.