



Vilnius, 2025 m. kovo 28 d.

UAB „Plungės šilumos tinklai“

*2024 m. finansinių ataskaitų rinkinys,
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Plungės šilumos tinklai“ akcininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Plungės šilumos tinklai“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių 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 apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės vadovybės ataskaitoje, 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 vadovybės ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar vadovybės ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita, išskyrus reikalavimus dėl į vadovybės ataskaitą įtrauktos informacijos tvarumo klausimais, buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal 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 padarėme išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Vilnius, 2025 m. kovo 28 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) 2024 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), auditą ir 2024 m. vadovybės ataskaitos, kuri pridedama prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir vadovybės ataskaitą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar vadovybės ataskaitoje pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

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

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkui bei Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2023 ir 2024 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas,
- pelno (nuostolių) ataskaita,
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos



Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2025 m. kovo 28 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu, LFAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal LFAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

V. ĮMONĖS VADOVYBĖS ATASKAITOS ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2024 metų vadovybės ataskaitos, kuri yra pridedamas prie audituoto 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas vadovybės ataskaitos atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar vadovybės ataskaita parengta vadovaujantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2024 metų Įmonės vadovybės ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2024 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Vadovybės ataskaita parengta vadovaujantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.



Vertindami Įmonės kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522*)
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2025 m. kovo 28 d.
Antakalnio g. 48A-206,
LT-10304 Vilnius

VADOVYBĖS ATASKAITA 2024 M.

I. BENDROJI DALIS

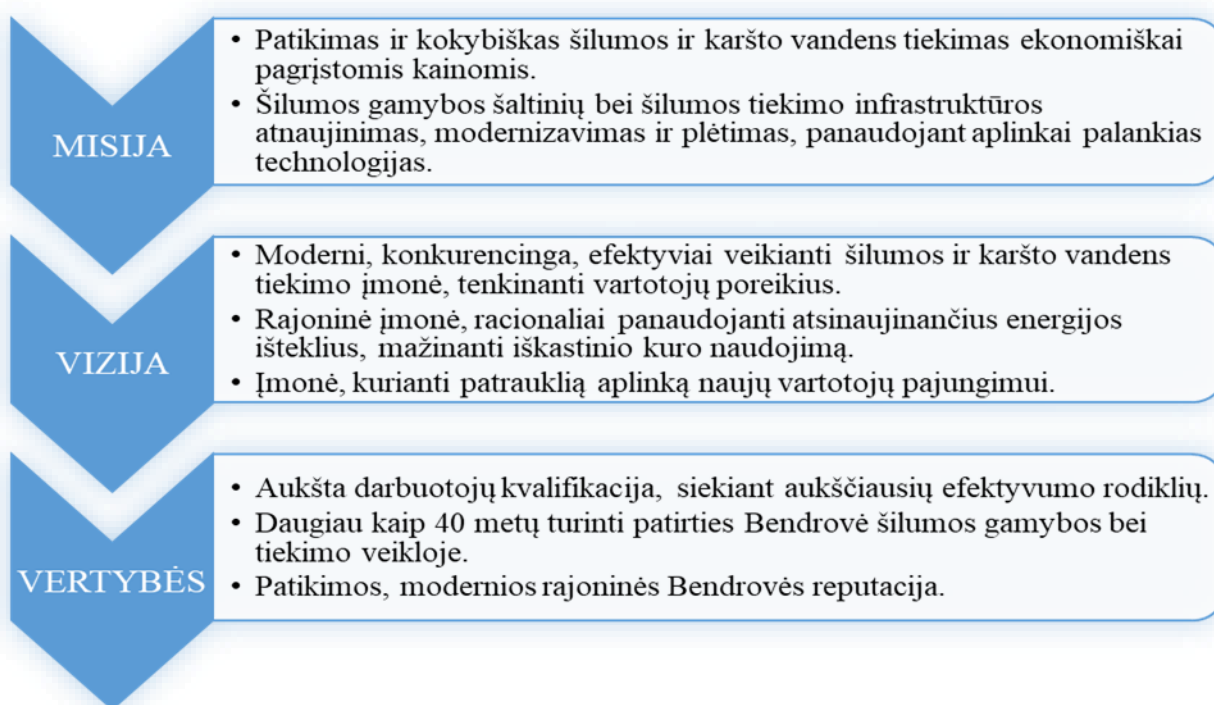
UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau - **Bendrovė**) gamina ir tiekia šilumą, karštą vandenį Plungės miesto ir rajono gyventojams. Šiluma gaminama Bendrovės šilumos šaltiniuose (katilinėse) vandens šildymo katiluose, pagrinde kurui naudojamas medienos skiedra, medienos granulės, gamtinės dujos ir kitas iškastinis kuras. Dalis šilumos energijos Plungės miesto centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemoje yra perkama iš nepriklausomo šilumos gamintojo (NŠG) ir tiekama šilumos vartotojams. Bendrovė taip pat atlieka daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą. Filialų, atstovybių Bendrovė neturi.

UAB „Plungės šilumos tinklai“ eksploatuoja 17 šilumos gamybos šaltinių, iš kurių 3 yra Plungės mieste, o likę – Plungės rajone. Bendra eksploatuojamų energijos šaltinių instaliuota galia – 36,47 MW. Bendrovė centralizuota tiekimo sistema šilumą tiekia 5607 butams daugiabučiuose, 38 biudžetinėms įstaigoms, 83 verslo ir kitiems vartotojams bei 42 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 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 663 689 Eur.

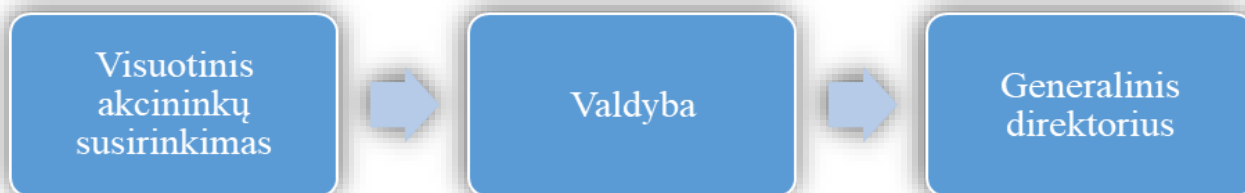
Akcininkai 2024 m. gruodžio 31 d.

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

Nominali akcijos vertė 2,90 Eur.
Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ar pabaigoje savų akcijų neturėjo, o per ataskaitinį laikotarpį savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

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

Iki 2024 m. liepos 1 d. visuotinis akcininkų susirinkimas valdybą rinko iš 5 narių 4 metams. 2024 m. liepos 1 d. UAB „Plungės šilumos tinklai“ vienintelis akcininkas sprendimu Nr. PE-271 sumažino valdybos narių skaičių nuo 5 iki 3, iš kurių 2 valdybos nariai yra nepriklausomi. 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 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Vardas, pavardė	Pareigos
Kęstutis Butkus	Valdybos pirmininkas (Nepriklausomas valdybos narys)

Pagrindinė darbovietė: UAB ITALIANA LT
Juridinio asmens kodas: 210725910
Pareigos: Finansų direktorius
Juridinio asmens pavadinimas: UAB Genetiniai ištekliai
Juridinio asmens kodas: 304979983
Pareigos: Nepriklausomas valdybos narys

Titas Sereika Nepriklausomas Valdybos narys
Pagrindinė darbovietė: UAB „Teisingi energetikos sprendimai“

Juridinio asmens kodas: 303053559
Pareigos: Projektų vadovas
Juridinio asmens pavadinimas: UAB Kretingos šilumos tinklai
Juridinio asmens kodas: 164294882
Pareigos: Nepriklausomas valdybos narys

Jūratė Garčinskaitė Valdybos narė (Plungės r. savivaldybės administracijos Viešųjų pirkimų skyriaus vedėja) juridinio asmens kodas:18714469

Per 2024 metus įvyko 34 valdybos posėdžiai, kurių metu Bendrovės valdyba aptarė šiuos pagrindinius klausimus ir priėmė svarbiausius sprendimus.

APTARTA:

- Bendrovės finansiniai - balansiniai rodikliai, šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros veiklos finansiniai - balansiniai rodikliai;
- Šildymo ir karšto vandens priežiūros mokesčio perskaičiavimas;
- Bendrovės vadovo atrankos organizavimas;
- Strateginis veiklos planas, planuojamos 2024 metų investicijos ir remontai;
- Šilumos kainų situacija ir prognozė, daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros mokesčių tarifai;
- Konkurso į Bendrovės generalinio direktoriaus pareigas organizavimas ir konkurso vykdymo tvarkos aprašo patvirtinimas;
- 2024 metų strateginis veiklos planas;
- Pelno (nuostolių) paskirstymo projekto teikimas;
- Situacijos tarp Bendrovės ir UAB „Plungės bioenergija“ dėl ATL svarstymas;
- UAB „Plungės bioenergija“ ir Bendrovės katilinių, esančių adresu V. Mačernio, Plungė adresu apžvalga;
- Finansinė bendrovės situacija, VERT nustatytų kainų įtaka bendrovės finansinei padėčiai;
- Bendrovės įstatų keitimo klausimas;
- Konkurso, Bendrovės generalinio direktoriaus pareigoms užimti, paskelbimas;
- 10 metų šilumos ūkio plėtros investicijų planas;
- Nereikalingo ir nenaudojamo Bendrovės turto, t. y. pastato - katilinės, esančios adresu Mokyklos

4, Stanelių km, Plungės r., pardavimas;

- Pasiruošimo šildymo sezonui pristatymas;
- Bendrovės generalinio direktoriaus paskyrimas, darbo sutarties sąlygų nustatymas ir darbo sutarties pasirašymas;
- Jungiamosios trasos techniniai, gamybiniai veikimo rodikliai;
- Paskolos grąžinimo kredito linijoje termino pratęsimas 3 metų laikotarpiui;
- 2025-2027 metų planuojamos investicijos;
- 2025 metų Bendrovės biudžeto tvirtinimo klausimas;
- Bendrovės valdymo struktūros tvirtinimo klausimas;

SPRENDIMAI:

- Patvirtintas Veiklos strateginis planas 2024 metams;
- Vertintas 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys ir tvirtintas metinis pranešimas;
- Perrinktas valdybos pirmininkas sumažinus valdybos narių skaičių;
- Paskelbtas bendrovės generalinio direktoriaus atrankos konkursas;
- Patvirtinta Vadovo (generalinio direktoriaus) darbo užmokesčio nustatymo tvarka;
- Patvirtintas išrinktas Bendrovės generalinis direktorius;
- Patvirtintas 10 metų šilumos ūkio plėtros investicinis planas;
- Pritarta parduoti nenaudojamą nekilnojamą turtą viešajame elektroniniame aukcione – katilinę, esančią Mokyklos g. 4, Stanelių km, Plungės r.;
- Pritarta kredito linijos 1.500.000 Eur pratęsimui 3 metams;
- Pritarta Žemaičių Kalvarijos miestelio, Šateikių kaimo ir Alsėdžių kaimo katilinių modernizavimui, įrengiant granulinius katilus;
- Patvirtintas 2025 metų biudžetas (Pajamų, sąnaudų ir kitų rodiklių suvestinė);
- Patvirtintas 2025 - 2027 metų investicinis planas;
- Patvirtinta nauja Bendrovės valdymo struktūra

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

1.5. Bendrovės gamybos šaltiniai

Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės šilumos tinklai“ eksploatuoja 17 katilinių: Mačernio g., Lentpjūvės g., Vėjo g., Ž. Kalvarijos k., Alsėdžių k., Ž. Kalvarijos ambulatorijos k., Alsėdžių vid. mokyklos, Kulių k., Stalgėnų k., Šateikių k., Stanelių k., Prūsalių k., Platelių k., Gegrėnų k., Narvaišių k., Alsėdžių seniūnija, Kulių gimnazijos katilinės.

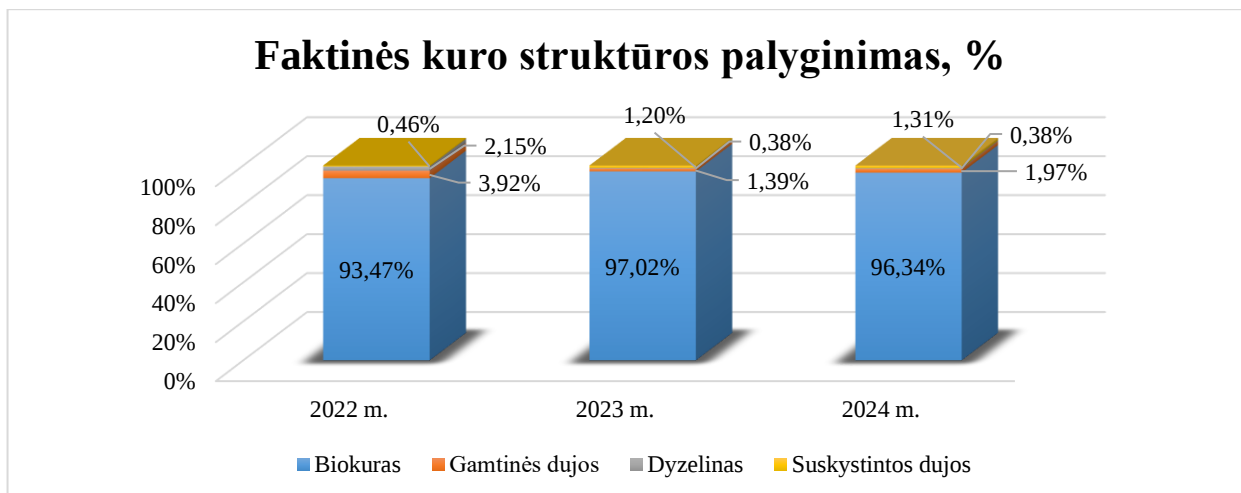
Bendra katilinių instaliuota galia – 36,47 MW: biokuro katilų instaliuota galia – apie 13,2 MW, gamtinių dujų – 21,55 MW, skystas kuras – 0,9 MW, kitas kuras – apie 0,045 MW. 2022–2024 m. Bendrovės veiklos strategijoje, po jungiamosios trasos, sujungusios Mačernio ir Lentpjūvės CŠT sistemas, buvo planuojama, jog abiejų sistemų vidutinis galios poreikis šildymo sezono metu sieks 8,84 MW, maksimalus – 18,14 MW, o ne šildymo sezono metu maksimalus galios poreikis bus 4,48 MW. 2024 m. faktinis galios poreikis buvo šiek tiek didesnis nei planuota: šildymo sezono metu vidutinis galios poreikis siekė 8,85 MW (vietoje prognozuotą 8,84 MW), maksimalus – 19,20 MW (vietoje 18,14 MW). Ne šildymo sezono metu maksimalus galios poreikis sudarė 4,74 MW, taip pat daugiau nei planuota (4,48 MW).

Šilumai gaminti katilinėse 2024 m. buvo naudojamas keturių rūšių kuras: biokuras, gamtinės dujos, dyzelinas ir suskystintos dujos. Pagrindinis kuras, kuris naudojamas, yra biokuras. 2024 m. jis sudarė 96,34 % procentų viso katilinėse naudoto kuro (Žr. 1 lentelę)

1 lentelė. Suvartoto kuro struktūra, 2023 – 2024 m.

Kuro rūšis	2023m.	2024 m.
Biokuras	97,02%	96,34%
Gamtinės dujos	1,39%	1,97%
Dyzelinas	0,38%	0,38%
Suskystintos dujos	1,20%	1,31%

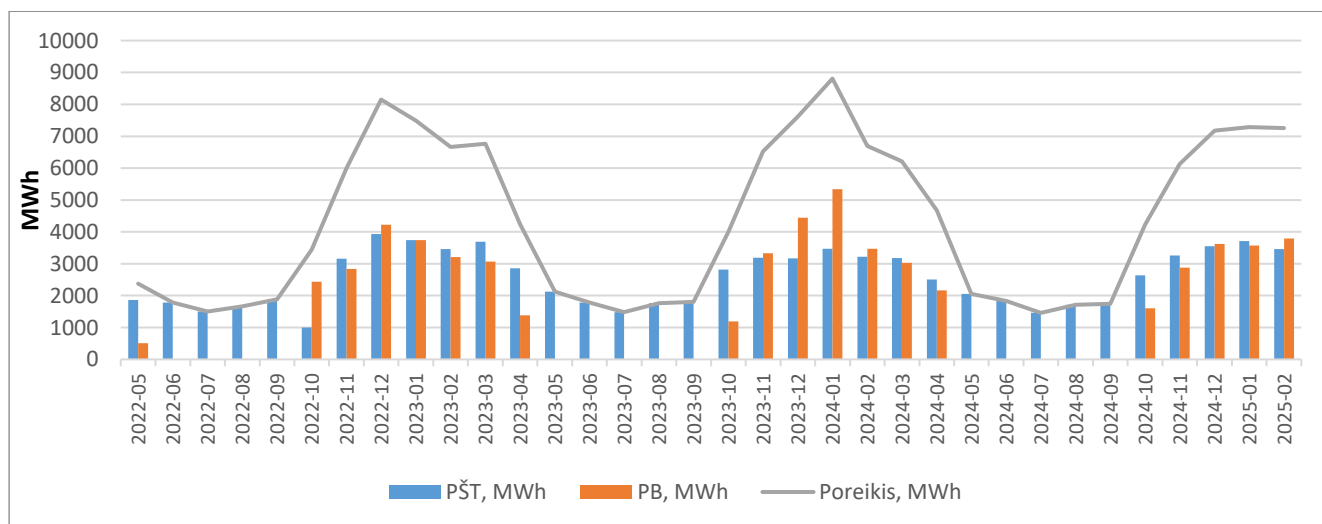
Iš 1 lentelės matyti, kad 2024 m. biokuro dalis sudarė 96,34 %, o tai yra 0,68 proc. mažiau nei 2023 m. Tuo tarpu gamtinių dujų dalis padidėjo nuo 1,39 % iki 1,97 %. Dyzelino naudojimas išliko nepakitęs, o suskystintų dujų dalis išaugo nuo 1,20 % iki 1,31 %. Šie pokyčiai susiję oro sąlygų įtaka šilumos gamybos procesams. Nepaisant pokyčių, biokuras išlieka dominuojančiu energijos šaltiniu.



2 pav. Faktinė kuro struktūra

II. ŠILUMOS, KARŠTO VANDENS GAMYBA, TIEKIMAS IR PARDAVIMAI

2024 m. bendrovė savuose šaltiniuose pagamino 34,787 tūkst. MWh šilumos energijos, tai sudaro 61,1 % viso į tinklą patiekto šilumos kiekio. Likusi dalis – 38,9 % – buvo įsigyta iš nepriklausomo šilumos gamintojo UAB „Plungės bioenergija“, iš kurio per metus įsigyta 22,104 tūkst. MWh. Bendras į tinklą patiektas šilumos kiekis 2024 m. siekė 56,891 tūkst. MWh. Technologiniai nuostoliai sudarė 11,626 tūkst. MWh, t. y. 20,4 % viso patiekto šilumos kiekio (Žr. 2 lentelę).



3 pav. Faktiniai mėnesiniai aukciono rezultatai Plungės mieste

2 lentelė. Pagamintas šilumos kiekis

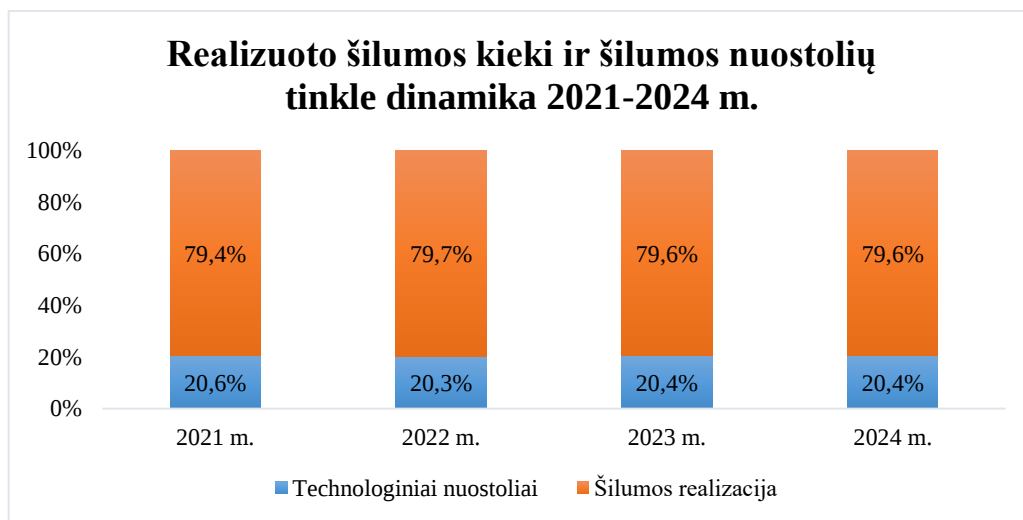
Metai	2020 m.	2021 m.	2022 m.	2023 m.	2024 m.	Pokytis
Pagaminta ir patiekta šilumos iš savų šaltinių, MWh	25797	54100	29048	35503	34787	-716
Pirkta šilumos, MWh	29848	10129	27963	20372	22104	1732

Patiekta šilumos į tinklą, MWh	55645	64229	57011	55875	56891	1016
Technologiniai nuostoliai, MWh	10960	13212	11562	11425	11626	201
Šilumos realizacija, MWh	44684	51018	45449	44450	45265	815

2024 m. technologiniai nuostoliai padidėjo **201** MWh. Ataskaitinio laikotarpio faktiniai nuostoliai buvo 0,01 procentinio punkto didesni, tam turėjo įtakos didesnių šilumos perdavimo nuostolių prisidėjo įvykę gedimai katilinėje ir šilumos trasose, dėl kurių buvo prarandamas karštas termofikacinis vanduo.

Šilumos tinklų efektyvumui didinti bendrovė nuolat vykdo vamzdynų atnaujinimo darbus. 2023 m. atnaujinta 233 m vamzdynų, 2024 m. – 150 m. Vadovaujantis 2022–2024 m. veiklos strategija, iki 2024 m. pabaigos buvo numatyta atnaujinti apie 1,1 km nusidėvėjusių vamzdynų. Įgyvendinami strateginiai tikslai leidžia gerinti tinklų patikimumą ir mažinti nuostolius. Planuojama toliau stebėti ir modernizuoti sistemas, siekiant ilgalaikio efektyvumo, aplinkosauginės naudos bei ekonominio tvarumo.

2024 m. į šilumos **tinklus** buvo patiekta 56,981 tūkst. MWh šilumos, iš kurių realizuota 79,6 proc., o likusi dalis sudarė nuostoliai, siekiantys 20,4 proc. (Žr. 4 pav.).



4 pav. Realizuotos šilumos ir nuostolių kiekio dinamika

Lyginant 2023 m. ir 2024 m., realizuotos šilumos kiekis padidėjo 1,8 proc. arba 815 MWh. 2023 m. spalio mėn. prisijungė nauji vartotojai: daugiabutis Laisvės g. 9, Kulių gimnazija, socialinės paskirties namas, o 2024 m. pradžioje daugiau šiluminės energijos pradėjo vartoti Plungės sporto arena. Nors technologiniai nuostoliai 2024 m. šiek tiek išaugo (apie 201 MWh), jų dalis bendrame šilumos balanse išliko panaši kaip ir ankstesniais metais.

3 lentelė. Šilumos gamybos, pardavimų bei techninių – ekonominių rodiklių lyginamoji analizė

Rodikliai	Mato vnt.	2024 m.	2023 m.	Pokytis (proc.)
-----------	-----------	---------	---------	-----------------

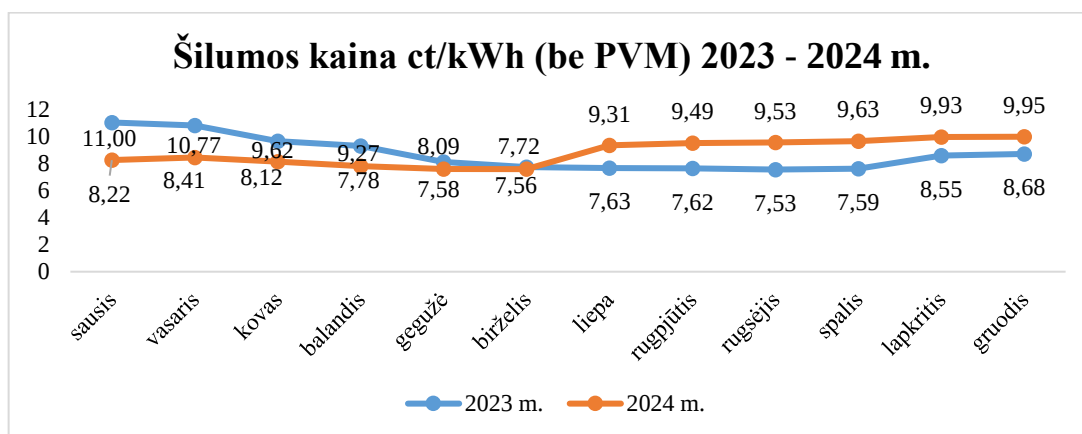
Šilumos gamyba	tūkst. MWh	34,8	35,5	-2,0
Šiluma, pirкта iš NŠG	tūkst. MWh	22,1	20,4	8,3
Šiluma, patiekta į tinklą	tūkst. MWh	56,9	55,9	1,8
Šilumos pardavimai	tūkst. MWh	45,3	44,5	1,8
Vidutinė šilumos kaina	ct/kWh	8,79	8,67	1,4
Karšto vandens pardavimai	tūkst. m ³	88,1	86	2,4
Šilumos tiekimo nuostoliai	tūkst. MWh	11,6	11,4	1,8
Lyginamosios kuro sąnaudos	kg/MWh	106,44	102,31	4,0
Lyginamosios elektros energijos sąnaudos	kWh/MWh	19,57	23,05	-15,1

2.1.Kainodara

Šilumos ir karšto vandens kainos nustatomos pagal Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – VERT) patvirtintas Šilumos ir karšto vandens kainų nustatymo metodikas. VERT, remdamasi Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo nuostatomis, kontroliuoja valstybės reguliuojamų kainų ir tarifų taikymą.

2024 m. gruodžio 23 d. nutarimu Nr. O3E-727 „Dėl UAB "Plungės šilumos tinklai" koreguoto šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų bazinio lygio vienašališko nustatymo“, buvo nustatytos šilumos kainos dedamosios tretiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

Vidutinė 2024 m. šilumos kaina sudarė 8,79 ct/kWh (be PVM) ir buvo 1,4% didesnė nei 2023 m. šilumos kaina. 2024 m. šilumos kainos didėjimą lėmė papildoma dedamoji dėl 779,17 tūkst. Eur nepadengtų sąnaudų, nustatytų 2024 m. gegužės 24 d. VERT nutarimu Nr. O3E-727.



5 pav. 2023 m. ir 2024 m. šilumos kainų gyventojams palyginimas (be PVM), ct/kWh

Mažiausia 2024 m. šilumos kaina Plungės rajono gyventojams buvo birželio mėnesį ir sudarė 7,56 ct/kWh, didžiausia kaina buvo sausio mėnesį - 9,95 ct/kWh.

Šilumos kainą sudaro pastovioji ir kintamoji dalys. Pastovioji dalis dengia Bendrovės turto nusidėvėjimo ir remonto, personalo, finansines, administracines, rinkodaros ir kitas paskirstomas sąnaudas. Nuo 2024 m. liepos mėn. šilumos kainos pastovioji dalis yra 2,87 ct/kWh. Kintamąją šilumos

kainos dalį sudaro perkamos šilumos energijos kiekis ir kaina ir bendrovės sąnaudos, tiesiogiai priklausančios nuo pagaminto ar patiekto šilumos kiekio: kuro, elektros energijos, vandens ir kitos kintamos sąnaudos. Bendrovės patiriamas sąnaudas reguliuoja VERT, todėl jų kiekis šilumos energijos kainoje vertinamas optimalus, kad turėtų mažiausią neigiamą įtaką vartotojui. Perkama šilumos energija iš NŠG vartotojams šilumos kainą didina nes visuomet yra siūloma už didesnę kainą nei bendrovė gali pasigaminti.

III. KLIENTŲ SKOLOS

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės klientų skola už šilumą, karštą vandenį, pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą sudarė 925,3 tūkst. Eur, su 787,4 tūkst. Eur priskaitymu už gruodžio mėnesį (tame tarpe abejotinomis skolomis pripažinta 223,3 tūkst. Eur). 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės klientų skola sudarė 866,4 tūkst., su 688,8 tūkst. Eur priskaitymu už gruodžio mėnesį (tame tarpe abejotinomis buvo pripažinta 261,8 tūkst. Eur.). Lyginant 2024 m. su 2023 m., skola padidėjo 58,9 tūkst. Eur dėl didesnių šilumos kainų už gruodžio mėn. 2024 m. priskaitymas 2024 m. didesnis 98,6 tūkst. Eur, nei 2023 m. Didžiausią skolos dalį sudaro gyventojų skolos, t. y. 730,54 tūkst. Eur, kurios sudaro 79 proc. visos klientų skolos dydžio.

Įsiskolinusių vartotojų (butų) skaičius 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 403 butai, atitinkamai 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 429 butai, t. y. 26 butais 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 nepriklausomai nuo susidariusios skolos dydžio. 2024 m. pateikti 78 ieškiniai 39,256 tūkst. Eurų sumai, o 2023 m. buvo pateikti 107 ieškiniai 54,95 tūkst. Eurų sumai. 2024 m. sudaryta sutartis su skolų išieškojimo įmone UAB Juris LT ir jau gruodžio mėnesį išieškojimui perduota skolų 18 978,42 Eur sumai.

IV. INVESTICIJOS

2024 m. Bendrovė atliko investicijas už 70 408 Eur. Vadovaudamasi Šilumos tiekėjų, nepriklausomų šilumos gamintojų, geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų, paviršinių nuotekų tvarkytojų investicijų vertinimo ir derinimo Valstybinėje energetikos reguliavimo taryboje tvarkos aprašu, Bendrovė pateikė Plungės rajono savivaldybės tarybai (toliau savivaldybės taryba) derinti UAB „Plungės šilumos tinklai“ 2018–2024 m. faktiškai įgyvendintas investicijas, kurių vertė 228 198 Eur. Kadangi 2024 m. rugpjūčio 2 d. Nr. SD-97 Bendrovė pateikė šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų bazinio lygio ir karšto vandens kainos dedamųjų projektą, šios investicijos bus įtrauktos į kainą.

Savivaldybės taryba 2025 m. vasario 13 d. sprendimu Nr. T1-18 patvirtino „Dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ 2025–2027 metais planuojamas investicijas. Per trejus metus planuojama investuoti 2

839,8 tūkst. Eur. Šios investicijos apima katilinių modernizaciją, trasų atnaujinimą, automobilių įsigijimą, Lentpjūvės katilinės katilų remontą, nuotolinį daugiabučių namų įvadinių šilumos skaitiklių nuskaitymą, smulkaus ilgalaikio turto įsigijimą.

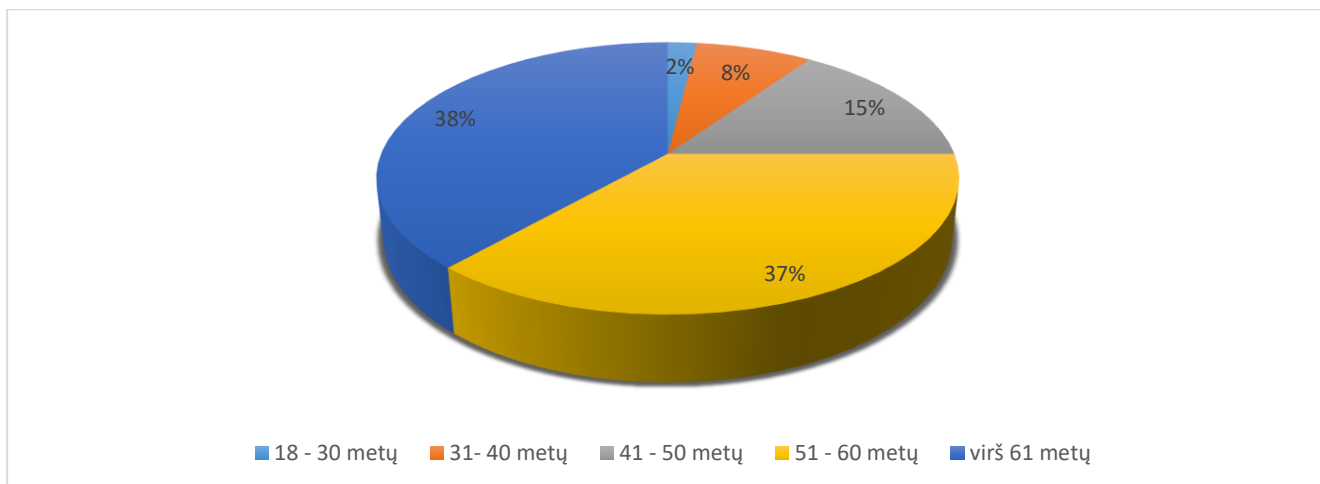
V. PERSONALAS

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 darbuotojų tobulėjimui ir kvalifikacijos kėlimui. 2024 m. buvo organizuojami šie mokymai, seminarai, kvalifikaciniai peratestavimai:

- ❖ Pirmosios pagalbos mokymai;
- ❖ Šilumos įrenginius eksploatuojančių darbuotojų atestavimas;
- ❖ Šilumos energetikos sektoriaus darbuotojų mokymai;
- ❖ Slėginių indų operatoriaus mokymai;
- ❖ Slėginių vamzdinių operatoriaus mokymai;
- ❖ Vidutinio našumo garo ir vandens šildymo katilų operatoriaus atestavimas;
- ❖ Izoliacijos, įžeminimo ir įnulinimo varžų matuotojo energetikos darbuotojo mokymai;
- ❖ Elektros energetikos sektoriaus darbuotojams, kurie tiesiogiai vadovauja energetikos įrenginių eksploatavimo ar įrengimo veiklai, kvalifikacijos tobulinimo kursai;
- ❖ Suvirintojo peratestavimas;
- ❖ Krovinių kabinėtojo mokymai.

2024 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 52 darbuotojai. Per praėjusius metus buvo atleista 20 darbuotojų, iš kurių - 16 sezoninių darbuotojų (4 vyr. kūrikai ir 12 kūrikų), kiti atleisti darbuotojai: 2 – vartotojų kontrolieriai, 1 – personalo vadovė-apskaitininkė, 1 – katilinių eksploatavimo padalinio vadovas. Per 2024 m. priimta 15 darbuotojų, iš kurių 13 tų pačių atleistų sezoninių darbuotojų (4 vyr. kūrikai ir 9 kūrikai), 1 – paskirtas generalinis direktorius, 1 – vartotojų kontrolierius.

Bendrovėje vyrauja nedidelė dalis darbuotojų kaitos, todėl galime spręsti, kad įmonė formuoja tvirtą, stabilią komandą, galinčią pasiekti efektyvių rezultatų, užtikrinti procesų kokybę, taip patirdama mažiau finansinių nuostolių bei sutaupydama žmogiškuosius ir laiko resursus. Vidutinis darbuotojų amžius bendrovėje yra apie 55 metus. Pateikiame darbuotojų sudėties analizę pagal amžių.



6 pav. Darbuotojų sudėtis pagal amžių %

Kaip matome iš diagramoje pateiktų duomenų, didžiausią procentą darbuotojų sudaro asmenys, kurių amžius yra virš 61 metų. Mažiausią darbuotojų dalį sudaro nuo 18 iki 30 m. ir nuo 31 iki 40 m. amžiaus darbuotojai. Bendrovėje būtinas jaunesnių darbuotojų pritraukimas.

Bendrovės darbuotojų vidutinis 2024 m. mėnesinis darbo užmokestis – 1588 Eur/mėn., 2023 m. buvo - 1597 Eur/mėn

VI. VEIKLOS EKONOMINĖ ANALIZĖ

6.1 Pajamos

Bendrovė per 2024 m. uždirbo 4 487,6 tūkst. Eur. pajamų. Pajamos, lyginant su 2023 m., sumažėjo 136,8 tūkst. Eur. Tam įtakos turėjo tai, kad 2023 m. pirmą pusmetį prie aukštesnės kainos realizuotas didesnis šilumos kiekis (25,172 tūkst. MWh), 2024 m. aukštesnė kaina buvo antrą pusmetį, tačiau realizuotas kiekis mažesnis (18,574 tūkst. MWh).

Pajamos iš kitos veiklos 2024 m. sudarė 277,8 tūkst. Eur. (2023 m. – 277,8 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 2024 m. sudarė 8,5 tūkst. Eur (2023 m. – 10,4 tūkst. Eur.). Šias pajamas sudaro delspinigiai, palūkanos už pradelstus atsiskaitymus ir kitos iš finansinės veiklos gautos pajamos.

Pajamos	2024 m. tūkst. Eur	2023 m. tūkst. Eur	Pokytis tūkst. Eur
Pagrindinė veikla	4201,3	4394,5	(193,2)
šilumos ir karšto vandens tiekimas	4201,3	4394,5	(193,2)
Kita, finansinė ir investicinė veikla	286,3	229,9	56,4
kita veikla	277,8	219,5	58,3
finansinė ir investicinė veikla	8,5	10,4	(1,9)
VISO:	4487,6	4624,4	(136,8)

6.2 Sąnaudos

Sąnaudos per 2024 m. sudarė 4 303,2 tūkst. Eur. (2023 m – 4927,3 tūkst. Eur). Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 92,7 % visų Bendrovės sąnaudų, tačiau lyginant su 2023 m., sumažėjo 624,1 tūkst. Eur, t. y. 12,6 %.

<i>Sąnaudos</i>	<i>2024 m. tūkst. Eur</i>	<i>2023 m. tūkst. Eur</i>	<i>Pokytis tūkst. Eur</i>
<i>Pagrindinė veikla</i>	3988	4644,7	(656,7)
<i>šilumos ir karšto vandens tiekimas</i>	3988	4644,7	(656,7)
<i>Kita finansinė ir investicinė veikla</i>	315,2	282,6	32,6
<i>kita veikla</i>	131	109,5	21,5
<i>finansinė ir investicinė veikla</i>	184,2	173,1	11,1
VISO	4303,2	4927,3	(624,1)

Kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2024 m. sudaro 7,3 % arba 315,2 tūkst. Eur. (2023 m. – 282,6 tūkst. Eur). Kitos veiklos sąnaudos tai sąnaudos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą, teikiamas kitas paslaugas. Finansinės veiklos sąnaudos per 2024 m. sudarė 184,2 tūkst. Eur (2023 m. – 173,1 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>Sąnaudos</i>	<i>2024 m. tūkst. Eur</i>	<i>2023 m. tūkst. Eur</i>	<i>Pokytis tūkst. Eur</i>
<i>Viso sąnaudų:</i>	3988	4644,7	(656,7)
<i>Kintamos sąnaudos:</i>	2487,4	3149,20	(661,8)
<i>-kuras technologijai</i>	1021,2	1614,90	(593,7)
<i>-pirkta šiluma</i>	1177,6	1180,50	(2,9)
<i>-elektros energija technologijai</i>	137,1	132,2	4,9
<i>-geriamas vanduo ir nuotekos</i>	151,5	221,6	(70,1)
<i>Pastovios sąnaudos:</i>	1500,6	1495,5	5,1
<i>-remonto ir valdomo turto priežiūros</i>	114,5	114,8	(0,3)
<i>-nusidėvėjimas ir amortizacija</i>	270,5	274,1	(3,6)
<i>-personalo sąnaudos</i>	594,9	599,1	(4,2)
<i>-rinkodaros sąnaudos</i>	97	93,1	3,9
<i>-bendrosios ir administracinės</i>	352,6	414,4	(61,8)
<i>-ATL įsigijimo sąnaudos</i>	71,1	0	71,1

Kaip matoma iš pateiktų duomenų, kintamosios sąnaudos mažėjo 661,8 tūkst. Eur. Pagrindiniai pokyčiai:

- **Kuro technologijos sąnaudos** sumažėjo 593,7 tūkst. Eur – tai lėmė palankesnės kuro kainos.
- **Pirktos šilumos sąnaudos** beveik nekito – 2024 m. jos siekė 1 177,6 tūkst. Eur, o 2023 m. – 1 180,5 tūkst. Eur.
- **Elektros energijos technologijai sąnaudos** išaugo 4,9 tūkst. Eur – tai susiję su elektros energijos kainų svyravimais.
- **Geriamojo vandens ir nuotekų sąnaudos** sumažėjo 70,1 tūkst. Eur – tai susiję su mažesnėmis paslaugų kainomis.

Pastoviosios sąnaudos 2024 m. padidėjo 5,1 tūkst. Eur. Svarbiausi pokyčiai:

- **Remonto ir valdomo turto priežiūros sąnaudos** sumažėjo 300 Eur. Iš Stanelių k. į Stalgėnų k. perkelti granuliniai katilai. Alsėdžių mst. katilinėje atliktas UT320 katilų pakuros remontas.
- **Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos** sumažėjo 3,6 tūkst. Eur, kas rodo pastovaus turto vertės mažėjimą.
- **Personalo sąnaudos** sumažėjo 4,2 tūkst. Eur.
- **Rinkodaros sąnaudos** padidėjo 3,9 tūkst. Eur.
- **Bendrosios ir administracinės sąnaudos** sumažėjo 61,8 tūkst. Eur.
- Dėl UAB „Plungės Bioenergija“ naudoto netvaraus kuro Bendrovė panaudojo 4780 vnt. ATL ir patyrė 71,1 Eur sąnaudų pirkdama papildomą 1094 vnt. ATL kiekį.

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.

<i>Veiklų rezultatas (pelnas + nuostolis -)</i>	<i>2024 m. tūkst. Eur</i>	<i>2023 m. tūkst. Eur</i>	<i>Pokytis tūkst. Eur</i>
<i>Pagrindinė veikla:</i>	213,3	-250,2	463,5
<i>- šilumos ir karšto vandens tiekimo veikla</i>	213,3	-250,2	463,5
<i>Kita bei finansinė ir investicinė veikla:</i>	-28,9	-52,7	23,8
<i>-kita veikla</i>	146,8	110	36,8
<i>-finansinė ir investicinė veikla</i>	-175,7	-162,7	-13
<i>Pelnas(nuostoliai)prieš apmokestinimą</i>	184,4	-302,9	487,3
<i>Pelno mokestis</i>	-6,3	0,2	-6,5
<i>Grynasis pelnas(nuostoliai)</i>	178,1	-302,7	480,8

Bendrovės rezultatas už 2024 m. sudarė 178,1 tūkst. Eurų pelno (2023 m.- nuostolių 302,7 tūkst. Eur).

VII. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Bendrovės įgyvendintos svarbiausios investicijos užtikrina galimybę Bendrovei saugiau, patikimiau ir efektyviau gaminti bei tiekti šilumos energiją vartotojams. 2025 metais planuojamos didesnės investicijos į šilumos gamybą ir tiekimą. Tikimasi gauti Europos Sąjungos paramą biokuro katilų rekonstrukcijai ir (arba) naujų katilų statybai.

2025 metais numatomi įgyvendinti šie darbai:

1) Kaip ir kiekvienais metais toliau bus rekonstruojamos pasenusios šilumos trasos, atnaujinamos labiausiai nusidėvėjusios vamzdynų atkarpos pagal iš anksto suderintą remonto darbų planą, taip mažinant technologinius šilumos nuostolius vamzdynuose;

2) 2025 m. atlikti Lentpjūvės k. vandens šildymo katilo "Kaistra 3000" ir "Kaistra 2000" dūmo vamzdžių kapitalinį remontą, multiciklonų keitimą bei pakūrų kapitalinį remontą.

3) Iki 2025/2026 m. šildymo sezono pradžios planuojama įrengti granulėmis kūrenamus vandens šildymo katilus Žemaičių Kalvarijos mstl., Šateikių ir Alsėdžių kaimo katilinėse, pakeičiant senus katilus. Ši modernizacija leis automatizuoti katilinių veiklą ir optimizuoti personalo poreikį;

4) 2025 m. naujai įvertinti pirkimų procedūras, peržiūrėti pirkimų sankcionavimo sprendimų kompetencijas bei įgaliojimus;

5) Toliau aktyviai bus bendradarbiaujama su Lietuvos šilumos tiekimo asociacija pristatant CŠT sektoriaus problemas, kylančias iš šiuo metu galiojančio šilumos ūkio sektoriaus teisinio reguliavimo;

6) Toliau bus skiriamas didelis dėmesys efektyviam įsiskolinimų administravimui;

7) Toliau bus siekiama efektyviai konkuruoti su nepriklausomu šilumos gamintoju;

8) Bendrovė, efektyvindama šilumos gamybos procesus, sieks mažinti šilumos kainą vartotojams, tokiu būdu tampant patrauklesne alternatyva individualiam šildymui;

9) Bus įvertinta jungiamoji trasa, jos galimybės CŠT tinklo hidrauliniame režime ir pateiktos rekomendacijos dėl maksimalios Lentpjūvės g. katilinės apkrovos, tiekiant šilumą visam Plungės miestui, taip pat atlikta CŠT tinklo vamzdyno matmenų optimizacija, siekiant nustatyti modernizavimo būtinumą ir eiliškumą.

10) 2025 m. atlikti apskaitos prietaisų metrologinę patikrą/kalibravimą (apie 162 vnt.);

11) Toliau planuojama gerinti klientų aptarnavimą – nuo balandžio mėnesio atsisakoma popierinių sąskaitų, o vartotojams jos bus pateikiamos elektroniniu būdu. Atnaujintoje Bendrovės interneto svetainėje su įdiegta vartotojų savitarnos sistema klientai galės patogiau gauti reikiamas paslaugas, informaciją bei atlikti mokėjimus;

12) Bus skatinamas vartotojų sąmoningumas, nuolat juos šviečiant ir konsultuojant šiluminės energijos taupymo klausimais;

13) Užtikrinti centralizuotai tiekiamos šilumos kokybę tiekiant šilumos energiją pagal reikiamus parametrus visiems vartotojams;

14) Siekti didinti kolektyvo darbo našumą, motyvuotą ir efektyvią komandą kuriant komandinius veiklos metodus, skatinant, įtraukiant darbuotojus į bendrovės sistemų valdymą, investuojant į darbuotojų žinių plėtimą, profesinių gebėjimų, įgūdžių tobulinimą;

15) Sieks užtikrinti bendrovės finansinį stabilumą, optimizuojant sąnaudas, mažinant nuostolius ir siekiant nustatyto šilumos ūkio sektoriaus pakankamo finansinio pajėgumo.

VIII. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU VEIKLA

Pagrindiniai veiksniai, turintys įtakos Bendrovės veiklai, - energetinių resursų kaina, gamybos sezoniškumas, taip pat gyventojų ir įmonių nemokumas, įsigytinos šilumos kiekio neužtikrintumas, techninė rizika ir kiti nuo bendrovės veiklos nepriklausantys veiksniai. Bendrovė valdoma planuojant pinigų srautų judėjimą, įvertinant kredito ir likvidumo riziką. Dėl apyvartinių lėšų trūkumo Bendrovė turi 1,5 mln. kredito liniją, kurios palūkanos per 2024 m. sudarė 92 532 Eur, tačiau šios palūkanos nėra įskaičiuojamos į šilumos kainą. Papildoma dedamoji 1,5 ct/kWh, kuri buvo apskaičiuota už nepadengtas kuro sąnaudas galios iki 2025 m. liepos mėn., tad nepadengs kredito linijos įsipareigojimų.

Nepaisant to, šiai dienai žinoma, kad vienos pagrindinių rizikų, susijusios su Bendrovės veikla, yra šios:

- 1) Lentpjūvės katilinėje esantys biokuro katilai Kaistra 2000 ir Kaistra 3000, kurių bendra galia – 4,95 MW, yra neefektyvūs ir technologiškai pasenę. Todėl būtina juos remontuoti, o tai numatyta 2025 m;
- 2) Planuojama atnaujinti darbo užmokesčio sistemą, kad nuo 2025 m. atlyginimai būtų skaičiuojami nuo įmonės bazinio atlygio, t. y. vidutinio įmonės metinio atlyginimo, užtikrinant, kad darbo užmokesčio fondas atitiktų pareigines funkcijas ir darbuotojų atsakomybes bei leistų Bendrovei išlaikyti konkurencingumą. 2024 m. darbo apmokėjimo sistema buvo paremta minimalios mėnesinės algos (MMA) ir koeficiento sistema, o atsižvelgiant į 12 proc. MMA didinimą, Bendrovė negalėtų didinti darbuotojams atlyginimų dėl reguliuojamos veiklos sąnaudų ribojimų. 2019 m. nustatant bazinę kainą, buvo įvertintas faktiškai mokamo darbo užmokesčio dydis bei nustatytas toks darbo užmokesčio fondas, kuris neleido bendrovei bazinės kainos galiojimo laikotarpiu mokėti konkurencingus atlyginimus.

Žinoma, kaip ir kiekvienais metais, Bendrovė ir 2025 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.

IX . REIKŠMINGA INFORMACIJA PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Bendrovė, apie aukščiau rašytus numatomus atlikti darbus, jau pateikė **paraiškas:** SKATINAMOSIOS FINANSINĖS PRIEMONĖS „PASKOLOS ŠILUMOS TIEKĖJAMS IR GAMINTOJAMS“, AEI pažangos priemonė

Projektas „UAB Plungės šilumos tinklai“ rajoninių katilinių (Žemaičių Kalvarijos, Šateikių ir Alsėdžių katilinių) modernizavimas“

Paskelbtas konkursas dėl Šateikių katilinės paprastojo remonto darbų pirkimo su įranga.

SKATINAMOSIOS FINANSINĖS PRIEMONĖS „PASKOLOS ŠILUMOS TIEKĖJAMS IR GAMINTOJAMS“, EVE pažangos priemonė

Šilumos apskaitos prietaisų su nuotolinio duomenų nuskaitymo funkcija įrengimas ir susiję darbai.

Skaitmeninės technologijos, žaliasis kursas, požiūris į aplinkosaugą, finansiniai aspektai, patogumas – visa tai paskatino Bendrovę nuo 2025 m. balandžio 1 d. visiškai atsisakyti popierinių sąskaitų. Vartotojai apie pasikeitimus buvo informuoti prieš 3 mėn. Bendrovė jau atliko paruošiamuosius darbus- vartotojams neturintiems galimybės naudotis skaitmeninėmis technologijomis pagamintos ir dalinamos mokėtojų kortelės atsiskaitymui už paslaugas.

Mokėjimų už šilumą pranešimai (sąskaitos) vartotojams bus pateikiami elektroniniu paštu, bendrovės savitarnos puslapyje, trumposios žinutės SMS pranešimu, kliento kortele, atvykus į bendrovės klientų aptarnavimo padalinį.

Generalinis direktorius

Dainius Budrys

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)

2024 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2025 m. sausio 22 d.
(ataskaitos sudarymo data)

Nr. _____

2024 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4487347	4780099
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	10988	14650
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		10988	14650
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	4476359	4765449
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		923906	985233
2.3.	Mašinos ir įranga		3482562	3702120
2.4.	Transporto priemonės		18967	26519
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		50924	51577
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
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 vienu 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		807205	819612
1.	ATSARGOS	III.3	81097	115142
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		62391	95649
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		1481	2047
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		17225	17446
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.4	702106	663735
2.1.	Pirkėjų skolos		702106	604639
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			59096
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-

3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.5	24002	40735
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2664	2019
	TURTO IŠ VISO		5297216	5601730
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	III.6	1349058	1170907
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	166404
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		166404	166404
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(481035)	(659186)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		178151	(302719)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(659186)	(356467)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8	597265	656375
F.	ATIDĖJINIAI	III.9	1941	2159
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai		1941	2159
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	3344351	3771998
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2552976	1466543
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		2552976	1466543
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	791375	2305455
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		189420	1537461
2.3.	Gauti avansai		54244	60544
2.4.	Skolos tiekėjams		424303	586241
2.5.	SODRA (Atidėjiniai)			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		4082	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		87465	97158
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		31861	24051
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	III.10	4601	291
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		5297216	5601730

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Dainius Budrys
(vardas ir pavardė)

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

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)

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

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA 2025 m. sausio 22 d.

2025-01-22

(ataskaitos sudarymo data)

Nr.

2024 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.7	4201332,00	4394522,00
2.	Pardavimo savikaina	III.7	-3538943,00	-4142483,00
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		662389,00	252039,00
5.	Pardavimo sąnaudos	III.7	-96981,00	-93062,00
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.7	-352072,00	-409189,00
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.7	146844,00	110004,00
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	8489,00	10409,00
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.7	-184236,00	-173137,00
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		184433,00	-302936,00
14.	Pelno mokestis		-6282,00	217,00
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.6	178151,00	-302719,00

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.

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

Dainius Budrys

(vardas ir pavardė)

Regina Mickevičienė

(vardas ir pavardė)

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

170535455

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

Patvirtinta
2025 04
Sprendimas Nr. 1

2024 M.GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 metų

2025 01 28

eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos sudarymo data)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1663689					166404			(356467)	1473626
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1663689	-	-	-	-	166404	-	-	(356467)	1473626
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(302719)	(302719)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1663689	-	-	-	-	166404	-	-	(659186)	1170907
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									178151	178151
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
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	-	-	(481035)	1349058

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Budrys

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Regina Mickevičienė

(vardas ir pavardė)

UAB PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI

(įmonės pavadinimas)

170535455, V. Mačernio g. 19, Plungė LT90142

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Patvirtinta

2025 04

Sprendimas Nr. 1

2024 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025 01 28

(ataskaitos sudarymo data)

2023 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)		5003126	5458494
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		4828968	5192699
I.1.2.	Kitos įplaukos		174158	265795
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(4547098)	(5067686)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(3531808)	(4122216)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(888822)	(874110)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(55836)	(6958)
I.2.4.	Kitos išmokos		(70631)	(64402)
	Grynųjų pagrindinės veiklos pinigų srautai		456028	390807
II.	Investicinių veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(70408)	(133573)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		35000	26100
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 investicinių veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinių veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynųjų investicinių veiklos pinigų srautai		(35408)	(107473)

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		(441786)	(332086)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	2788318
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			2788318
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(441786)	(3120404)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(261608)	(2948085)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(180178)	(172319)
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		8489	10409
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(4057)	(818)
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		(437354)	(322495)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(16733)	(39161)
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		40735	79896
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	III.5	24002	40735

Generalinis direktorius

Dainius Budrys

(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“

2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2025 01 28
(sudarymo data)

Patvirtinta
2025 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 2024m. gruodžio 31 d. neturėjo.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 663 689,4 Eur.

Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2024 m. buvo 46, per 2023 m. – 49 darbuotojai. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2024 m.:

Vadovai	3
Specialistai	10
Darbininkai	33

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės direktoriaus pareigas ėjo Dainius Budrys.

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 2024 metais įsigytam nematerialiam turtui taiko turto nusidėvėjimo normatyvus, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėliu, atsižvelgiant į turto naudojimo laiką. Turto naudojimo normatyvai yra patvirtinti Bendrovės vadovo. Nematerialaus turto minimali įsigijimo vertė yra 250 eurų. Nematerialus turtas Bendrovėje amortizuojamas per 3-4 metus.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Ilgalaikio materialaus turto apskaitos politika

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

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

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

Bendrovė 2024 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 (medžiagos, 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.

Gautinų sumų politika

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. 2024 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%.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų politika

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

Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų politika

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 susijusių įsipareigojimų politika

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.

Išėitinės 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 šioms išmokoms įsipareigojimų nepripažįsta.

Pelno mokesčio politika

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas už 2024 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 ekonominės 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 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.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

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 2024 metus:

	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai. licencijos	Programi nė įranga	Kitas nemateri alusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.				14 650		14 650
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA						
2022 m. gruodžio 31 d.				9054	23970	33024
Turto įsigijimas per 2023 m.				14 650		14650
Perleistas ir nurašytas turtas per 2023 m.				3720		3720
2023 m. gruodžio 31 d.				23704	20250	43954
Turto įsigijimas per 2024 m.						
Perleistas ir nurašytas turtas per 2024 m.						
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą						

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

2024 m. gruodžio 31 d. įsigijimo savikaina				23704	20250	43954
NUSIDĖVĖJIMAS						
2022 m. gruodžio 31 d.				9053	23505	32558
Nusidėvėjimas per 2023 m.				465		465
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2023 m.				3720		3720
2023 m. gruodžio 31 d.				9053	20250	29303
Nusidėvėjimas per 2024 m.				3663		3663
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2024 m.						
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						
2024 m. gruodžio 31 d.				12716	20250	32966
LIKUTINĖ VERTĖ						
2024 m. gruodžio 31 d.				10 988		10 988

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2024 m.

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga	Nebaigta gamyba	Iš viso
Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	985 233	3 702 120	26 519	51 577		4 765 449
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA						
2022 m. gruodžio 31 d.	1 593 693	8 616 978	143 142	353 514		1 0707 327

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Turto įsigijimas per 2023 m.	67 587	33 500		17 836		118 923
Perleistas ir nurašytas turtas per 2023 m.	51 844	500		7 738		60 082
2023 m. gruodžio 31 d.	1 609 436	8 649 978	143 142	363 612		10 766 168
Turto įsigijimas per 2024 m.		62 006		8 402		70 408
Perleistas ir nurašytas turtas per 2024 m.	32 115	75 940		13 084		121 139
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą						
2024 m. gruodžio 31 d. įsigijimo savikaina	1 577 321	8 636 044	143 142	358 930		10 715 437
NUSIDĖVĖJIMAS						
2022 m. gruodžio 31 d.	616 680	4 664 775	107 226	310 378		5 699 059
Nusidėvėjimas per 2023 m.	36 818	283 583	9 397	9 218		339 016
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2023 m.	29 295	500		7 562		37 357
2023 m. gruodžio 31 d.	624 203	4 947 858	116 623	312 035		6 000 719
Nusidėvėjimas per 2024 m.	39 343	281 240	7 552	9 053		337 188
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2024 m.	10 131	75 616		13 082		98 829
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						
2024 m. gruodžio 31 d.	653 415	5 153 482	124 175	308 006		6 239 078
LIKUTINĖ VERTĖ						
2024 m. gruodžio 31 d.	923 906	3 482 562	18 967	50 924		4 476 359

2024 m. Bendrovė nurašė netinkamo naudoti turto, kurio įsigijimo vertė 121 139 Eur. 2023 m. – 11 958 Eur. Balansinė šio turto vertė 2024 m. 22309 Eur, 2023 m. - 177 Eur. Parduoto aukciono būdu nenaudojamo ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 32115 Eur. Balansinė parduoto turto vertė 21 984 Eur.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Per 2024 metus Bendrovė įsigijo ilgalaikio turto už 70 408 Eur. 2023 m. įsigyta turto už 133 573 Eur.
Įsigyto turto sąrašas pateiktas žemiau:

	2024 m. gruodžio 31 d.
Vandens šildymo katilo Lentpjūvės g. rekonstrukcija	57 750
Elektros variklis prie katilo „Kaistra“ 2	4 256
Daugiafunkcinis įrenginys Canon	568
Dažnio keitikliai 6 vnt.	2 148
Kompiuteriai 2 vnt.	1 767
Šilumos skaitikliai 9 vnt.	3 077
Mob. telefonai 2 vnt.	842
Iš viso įsigyta turto:	70 408

Naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina 2024 m. gruodžio 31 d. yra 2 987 200 Eur. 2023 m. gruodžio 31 d. 3 027 543 Eur.

Įkeisto turto balansinė vertė 2024 12 31 – 2 147 818 Eur. 2023 12 31 – 2 256 543 Eur.

Garantuodama paskolos grąžinimą, įmonė įkeitė turą:

Įkeisto turto rūšis	Įkeisto turto pobūdis	Balansinė vertė (EUR)	Įkeistu turto užtikrinti įsipareigojimai
2 vnt. dujinių vandens šildymo katilų	Ilgalaikis materialusis turtas	249 372	289 990
Biokuro katilinė Lentp.g. su įrenginiais ir kaminu	Ilgalaikis materialusis turtas	1 057 278	1 500 000
Pastatai Lentpjūvės g.	Ilgalaikis materialusis turtas	43 602	
Pastatai V. Mačnio g. su inžineriniais statiniais	Ilgalaikis materialusis turtas	77 756	
Šildymo katilai Kaistra 2 vnt.	Ilgalaikis materialusis turtas	27 840	
Šilumos tinklai-šilumos tiekimo linijos 5 vnt.	Ilgalaikis materialusis turtas	691 969	

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargų likučiai Bendrovės finansinių metų pradžioje bei pabaigoje pateikiami žemiau:

	Medžiagos, žaliavos ir kt. inventoriūs	Kuras šilumos gamybai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso	Pokytis Eur
Atsargų įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d.	24 253	71 396	2 047	97 696	
Finansinių metų pabaigoje	23 819	38 572	1 481	63 872	-33 824
Nukainojimas iki grynosios realizavimo vertės 2024 m. gruodžio 31 d.					
Finansinių metų pabaigoje					

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Grynoji realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje	23 819	38 572	1 481	63 872	
---	--------	--------	-------	--------	--

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2024 m.	2023 m.	Pokytis Eur
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	17 224	17 446	-222
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	2 663	2 019	+644

4. Gautinos sumos

	2024 m.	2023 m.	Pokytis Eur
Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją su kompensacijomis	886 458	838 760	+47 698
Pirkėjų skolos už k.v.sistemų priežiūrą	35 075	23 331	+11 744
Abejotinos pirkėjų skolos (-)	-223 257	-261 783	+38 526
Pirkėjų skolos už prekes	71	336	-265
Pirkėjų skolos už paslaugas	3 759	3 995	-236
Gautinas PVM	0	56 678	-56 678
Kitos gautinos sumos PM	0	2 418	-2 418
Iš viso gautinos sumos	702 106	663 735	+38 371

Abejotinos skolos pateikiamos lentelėje:

Skolos nuvertinimo būdas	Pirkėjas	2024 m.	2023 m.	Pokytis Eur
Tiesioginis	Butai	9 216	9 688	-472
Pradelstų terminų nuo 31 iki 90 d.	Butai	2 715	2 202	+513
Pradelstų terminų nuo 91 iki 180 d.	Butai	3 249	3 048	+201
Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d.	Butai	17 439	33 534	-16 095
Pradelstų terminų virš 360 d.	Butai	189 060	212 166	-23 106
Pradelstų terminų Nuo 31 iki 90 d.	Įmonės	58	20	+38
Pradelstų terminų Nuo 91 iki 180 d.	Įmonės	21	1	+20
Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d.	Įmonės		1 124	-1 124
Pradelstų terminų virš 360 d.	Įmonės	1 499	0	+1 499
		223 257	261 783	-38 054

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis 2024 m. gruodžio 31 d. bendrovės apskaitos duomenimis:

	2024 m.	2023 m.	Pokytis Eur
AB Swedbank	3 761	8 948	-5 187

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

AB SEB bankas	3 259	3 198	+61
AB Luminor bankas	494	3 453	-2 959
AB Šiaulių bankas	2 714	909	+1 805
AB Perlo paslaugos	0	9	-9
Kasa	12	109	-97
Pinigai kelyje	13 762	24 109	- 10 347
Iš viso:	24 002	40 735	-16 733

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

6. Nuosavas kapitalas

2024 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

2024 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	-659 186
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	178 151
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-481 035
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-481 035

7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamų iš pagrindinės veiklos palyginamoji lentelė:

Pajamos	2024 m.	2023m.	Pokytis Eur
Pardavimai	4 201 332	4 394 522	-193 190

Sąnaudų palyginamoji lentelė:

Sąnaudos	2024 m.	2023 m.	Pokytis Eur
Pardavimo savikaina	3 538 943	4 142 483	-603 540

Veiklos sąnaudos

Bendrovės veiklos sąnaudų palyginamoji lentelė:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2024 m.	2023 m.	Pokytis Eur
Darbo apmokėjimo ir susijusios sąnaudos	171 009	204 474	-33 465
Soc. draudimo lėšos	3 265	4 132	-867
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	6 066	3 789	+2 277
t. tarpe užkonservuoto	0	718	-718
Lengvojo transporto eksploatacija	1 802	2 268	-466
Abejotinų skolų sąnaudos	-35 174	-4 290	- 30 884
Mokesčių sąnaudos	40 870	39 132	+1 738
Programų palaikymo sąnaudos	17 403	14 824	+2 579
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	103	-5 916	+6 019
Kaupimų soc. draudimui sąnaudos	2	-105	+107
Audito paslaugos	3800	2 150	+1 650
Asociacijų nario mokestis	6 750	6 088	+662
Energetikos įstat. numatytų mokesčių sąn.	24 945	26 403	-1 458
Veiklos draudimo sąnaudos	12 952	12 122	+ 830
Atlygis valdybos nariams	42 911	49 690	-6 779
Konsultacinės, teisinės sąnaudos	39 396	13 289	+26 107
Nurašyto/parduoto IT sąnaudos	135	22 722	-22 587
Kitos veiklos sąnaudos(darbu saugos, duomenų apsaugos, turto vertinimo ir kt.	15 837	18 417	- 2 580
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	352 072	409 189	- 57 117
Pardavimo sąnaudos	96 981	93 062	+3 919
Veiklos sąnaudos iš viso:	449 053	502 251	-53 198

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos:

Kitos veiklos pajamos	2024 m.	2023 m.	Pokytis Eur
Nuomos pajamos	14 382	14 117	+265
Šildymo ir karšto vandens sistemų pajamos	218 760	168 357	+50 403
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	35 000	26 100	+8 900
Trumpalaikio turto ir pasl. pardavimo pajamos	5 604	3 775	+1 829
Kitos, kitos veiklos pajamos	4 068	7 192	-3 124
Iš to sk. ATL pardavimo pajamos			
Kitos veiklos pajamų iš viso:	277 814	219 541	+58 273

Kitos veiklos sąnaudos	2024 m.	2023 m.	Pokytis Eur
Šildymo ir karšto vandens sistemų sąnaudos	4 506	1 853	+2 653
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	85 689	85 396	+253
Soc. draudimo sąnaudos	1 511	1 513	-2
Parduotų prekių savikaina	26 852	3 097	+23 755
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	-3 631	3 526	-7 157
Kaupimų soc. draudimui sąnaudos	-64	62	-126
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	5 401	5 927	-526
Transporto eksploatacijos sąnaudos	2 076	1 033	+1 043
Mokymų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	430		+430
Šilumos punktų priežiūros sąnaudos	7 529	6 788	+741
Kitos sąnaudos	671	343	+328

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

Kitos veiklos sąnaudų iš viso:	130 970	109 538	+21 432
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2024m.	2023 m.	Pokytis Eur
Delspinigiai, baudos	8 489	10 409	-1 920
Palūkanos			
Kitos			
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso:	8 489	10 409	-1 920

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2024 m.	2023 m.	Pokytis Eur
Palūkanos	180 178	172 319	+7 859
Delspinigiai, baudos	769	152	+617
Kitos fin. ir inv. veiklos sąnaudos	3 289	666	+2 623
Kitos (banko paslaugos)			
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:	184 236	173 137	+11 099

8. Dotacijos, subsidijos

Dotacijomis pripažįstama tikslinė parama gaunama valstybės ir savivaldybės biudžeto ir ES paramos lėšomis iš valstybės institucijų neatlygintinai ilgalaikiam turtui įsigyti, nesitikint gauti naudos ar didinti įstatinį kapitalą.

2024m. gruodžio 31 d. gautos dotacijos sudarė 597 265 Eur

2024 m. – bendrovė dotacijų negavo.

Amortizuota dotacijos dalis 2024 m. sudarė 59 109 Eur.

Dotacija	2023-12-31 likutis	Gautos dotacijos (+)	Dotacijų panaudojimas (-)	Grąžintos dotacijos (-)	Pokytis per 2024 m. Eur	2024-12-31 likutis
Savivaldybės	127 611		9 428		-9 428	118 183
ES trasos modernizavimas 2010 m.	59 002		3 471		-3 471	55 531
LAAIF Biokuro katilai ir katilinė 2014 m.	297 662		39 756		-39 756	257 905
ES trasos modernizavimas 2020 m.	172 100		6 454		-6 454	165 646
Dotacijų iš viso:	656 375		55 731		-55 731	597 265

Savivaldybės dotacija:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

2006 m. skirta parama 23169,6 Eur Stalgėnų katilinės rekonstrukcijai, kuri buvo perduota iš savivaldybės išleidžiant papildomas akcijas. Šios dotacijos panaudota dalis 15 037,34 Eur. Likutis 2024-12-31 8132 Eur.

2010 m. LR ūkio ministerija priėmė sprendimą suteikti 104 449 Eur paramą projektui UAB Plungės šilumos tinklai šilumos tiekimo tinklų modernizavimui. Šios dotacijos panaudota dalis 48918,63 Eur. Likutis 2024-12-31 55 531 Eur.

2014 m. LR aplinkos ministro 2012 m. gegužės 4 d. įsakymu Nr. D1-393 „Dėl finansavimo skyrimo pagal finansavimo kryptį „Biokuro katilų nuo 500kW iki 5MW galingumo įrengimas centralizuotam šilumos tiekimui savivaldybėse, kurių skaičius nedidesnis negu 100 tūkst. gyv. skyrė finansavimą iš Klimato kaitos specialiosios programos 678 662 Eur Lentpjūvės katilinės statybai su šildymo įranga. Panaudota šios dotacijos dalis 420756 Eur. Likutis 2024-12-31 257 905 Eur.

2020 m. Iš ES struktūrinių fondų lėšų skirtas 193 613 Eur finansavimas pagal priemonę Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas. Šios dotacijos panaudota dalis sudaro 27 966 Eur. Likutis 2024-12-31 165647 Eur.

2017, 2019, 2021, 2023 iš Savivaldybės patikėjimo teise perduotas turtas susijęs su šildymo organizavimu valdyti neatlygintinai, nesitikint gauti naudos, kurio vertė 145 712 Eur. Panaudota dalis sudaro 35 663 Eur. Likutis 2024-12-31 110 050 Eur.

9. Mokėtinos sumos

Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos

	2024 m.	2023 m.	Pokytis Eur
Finansinės skolos	189 420	1 537 461	-1 348 041
1. Kredito įstaigoms	189 420	1 537 461	-1 348 041
Kitos skolos, iš jų:	601 978	767 994	-166 016
1. Skolos tiekėjams	424 303	586 241	-161 938
2. Gauti išankstiniai apmokėjimai	54 244	60 544	-6 300
3. Pelno mokesčio įsipareigojimai	4081		+4081
4. Soc. Draudimo įsipareigojimai	20 296	19 722	+574
5. Atostoginių kaupimai,	66 000	74 622	-8 622
6. Soc. Draudimo kaupimai	1168	1 321	-153
7. Taršos mokestis	145	118	+27
8. NT mokestis	9 145	16 765	-7 620
9. VERT mokestis	6 237	6 600	-363
10. Mokėtini akcizai	42	51	-9
11. Kitos mokėtinos sumos	499	2 010	-1 511
12. PVM	15 818		+15 818
Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos iš viso:	791 398	2 305 455	-1 514 057

Po 1 metų mokėtinos sumos

	2024 m.	2023 m.	Pokytis Eur
Kredito įstaigoms	2 552 976	1 466 543	+1 086 433
Atidėtasis PM	1 941	2 159	-218
Po 1 metų mokėtinos sumos iš viso:	2 554 917	1 468 702	+1 086 215

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

10. Sukauptos sąnaudos.

Sukauptas sąnaudas 188 eurus sudaro komisinis mokestis už įmokų priėmimą ir 4413 eurus perskaičiuotos užsakomų dujų pajėgumų ir SGDT sąnaudos už 2024 metus.

Finansinės skolos

Informacija apie kredito sutartis 2024 m. gruodžio 31 d. pateikiama lentelėje:

Paskolos paskirtis	2024 m.	2023 m.	Pokytis Eur
AB Šiaulių bankas kredito sutarties Nr. K1-21-237025 iki 2031-12-21	125 550	157 770	-32 220
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2021-060-20 iki 2036-06-29	1 021 800	1 110 000	-88 200
AB Šiaulių bankas kredito linija Sutarties Nr. KLS-2020-003-20 iki 2024-11-03	1 275 853	1 348 041	-72 188
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2019-065-20 iki 2029-06-20	319 193	388 193	-69 000
Finansinių skolų iš viso:	2 742 396	3 004 004	-261 608

11. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais atskleisti lentelėje žemiau:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis 2024.12.31
A. Per metus vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	71 360	121 997	-
B. Įmonės suteiktos paskolos vadovams	-	-	-
C. Gautos paskolos iš vadovų	-	-	-
D. Kiti reikšmingi vadovų įsipareigojimai	-	-	-
E. Valdybos nariams priskaičiuotos sumos	42 911	49 690	
Valdybos narių skaičius	3	5	
Vidutinis vadovų skaičius per metus (A)	3	3	

12. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

13. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių nebuvo.

Generalinis direktorius

Dainius Budrys

Vyr. buhalterė

Regina Mickevičienė