

UAB KRETINGOS ŠILUMOS TINKLAI

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

164294882, ŽALIOJI 3, LT-97145, KRETINGA

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2 priedas

PATVIRTINTA

2022 M. Gruodžio 31 D. BALANSAS

Kretingos rajono savivaldybės tarybos

2023 m. gegužės d. sprendimu Nr. T2-

2023-04-07

(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01-2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur.

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3349743	3549793
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		7609	6258
1.1.	Plėtros darbai		0	0
1.2.	Prestižas		0	0
1.3.	Programinė įranga		4481	2088
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		0	
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		3128	4170
1.6.	Sumokėti avansai		0	0
2.	MATERIALUSIS TURTAS		3337663	3494379
2.1.	Žemė		0	0
2.2.	Pastatai ir statiniai	121	2048691	2186811
2.3.	Mašinos ir įranga	122	1097552	1158571
2.4.	Transporto priemonės	123	82332	47452
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	124	50232	53632
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1	Žemė		0	0
2.6.2	Pastatai		0	0
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		58856	47913
3.	FINANSINIS TURTAS		4471	4471
3.9.	Kitas finansinis turtas	161	4471	4471
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	44685
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	171	0	44685
4.2.	Biologinis turtas		0	0
4.3.	Kitas turtas		0	0
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1483528	994687
1.	ATSARGOS		415559	362056
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	2010	356385	321173
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		0	0
1.3.	Produkcija	20106	0	0

1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		0	0
1.5.	Biologinis turtas		0	0
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		0	0
1.7.	Sumokėti avansai	208	59174	40883
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		852296	584843
2.1.	Pirkėjų skolos		683313	523231
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		0	0
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		0	0
2.4.	Kitos gautinos sumos		168983	61612
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		0	0
3.2.	Kitos investicijos		0	0
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		215672	47788
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2715	3293
	TURTO IŠ VISO		4835986	4547773
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2245064	2505413
1.	KAPITALAS		2191594	2191594
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2191594	2191594
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		0	0
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		0	0
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		0	0
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		0	0
4.	REZERVAI		274211	113407
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		26803	18657
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		0	0
4.3.	Kiti rezervai		247408	94750
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-220741	200412
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-220741	162912
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		0	37500
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		1086417	1161192
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		0	0
2.	Mokesčių atidėjiniai		0	0
3.	Kiti atidėjiniai		0	0
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1504504	881168
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		249251	275524
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	421	52448	0
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	422	196803	275524
1.3.	Gauti avansai		0	0
1.4.	Skolos tiekėjams		0	0
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		0	0
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		0	0
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		0	0
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1255253	605644
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		13539	0
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	441	318721	110489
2.3.	Gauti avansai	442	13492	8331
2.4.	Skolos tiekėjams	443	784719	326421
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		0	0
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		0	0

UAB KRETINGOS ŠILUMOS TINKLAI
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

164294882, ŽALIOJI 3, LT-97145, KRETINGA
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)
PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2023 m. gegužės d. sprendimu Nr. T2-

2022 M. Gruodžio 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023-04-07 Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01.-2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	50	3703478	2654682
2.	Pardavimo savikaina	60	-3183218	-2040852
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		0	0
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		520260	613830
5.	Pardavimo sąnaudos	62	-65767	-57818
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	63	-693896	-408538
7.	Kitos veiklos rezultatai	54 /64	70662	49901
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		0	0
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		0	0
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	58	3418	3476
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	0	0	0
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	68	-10733	-10748
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-176056	190103
14.	Pelno mokestis		-44685	-27191
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-220741	162912

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.

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)

Olga Istomina
(vardas ir pavardė)

UAB KRETINGOS ŠILUMOS TINKLAI, 64294882

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

ŽALIOJI G.3 LT-97145 KRETINGA

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. Gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2023 m. gegužės d. sprendimu Nr. T2-

2023 04 07 Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

Eurais

2022.01.01-2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Istatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išgyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2191594					17615	17615	90580	20848	2320637
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2191594	-	-	-	-	17615	-	90580	20848	2320637
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									200412	200412
10. Dividendai									(15636)	(15636)
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai						1042		89274	(90316)	

	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			
13. Panaudoti rezervai								(85104)	85104	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2191594	-	-	-	-	18657	-	94750	200412	2505413
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(220741)	(220741)
23. Dividendai									(39608)	
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								202737	(210883)	
26. Panaudoti rezervai								(50079)	50079	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2191594	-	-	-	-	26803	-	247408	(220741)	2245064

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)

Olga Istomina
(vardas ir pavardė)

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB KRETINGOS ŠILUMOS TINKLAI, 164294882

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

ŽALIOJI G.3 LT-97145 KRETINGA

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 04 07 Nr.
(ataskaitos sudarymo data)

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2023 m. gegužės d. sprendimu Nr. T2-

2022.01.01-2022.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		4024862	2992703
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3976572	2865102
1.1.2.	Kitos įplaukos		48290	127601
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3918118)	(2799411)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2893883)	(1655099)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(974405)	(1001032)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(36743)	(135140)
1.2.4.	Kitos išmokos		(13087)	(8140)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		106744	193292
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(81862)	(96839)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(81862)	(96839)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(55244)	-

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
3.1.1.	Akciju išleidimas			
3.1.2.	Savininku įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akciju supirkimas			
3.1.4.	Dividendu išmokėjimas		(55244)	
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		198246	(177802)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		300000	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	441	300000	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(186232)	(204406)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	441	(170489)	(190856)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	68	(10733)	(10747)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	4403	(5010)	(2803)
3.2.3.	Kitų įmonės išpareigojimų padidėjimas		70998	
3.2.4.	Kitų įmonės išpareigojimų sumažėjimas	4404		
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	5804/40112	13480	26604
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		143002	(177802)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		167884	(81349)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		47788	129137
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		215672	47788

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)

Olga Istomina
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė Kretingos šilumos tinklai

164294882 Žalioji g. 3, LT-97145 Kretinga

PATVIRTINTA
2023 m. balandžio Protokolo Nr.

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2023 m. gegužės d. sprendimu Nr. T2-

2022 01 01 – 2022 12 31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2023 04 07 Nr.

BENDROJI DALIS

Kretingos šilumos tinklai (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1998 m. rugsėjo 30 d., po SP AB „Klaipėdos energija“ reorganizavimo. 2003 m. lapkričio 4 dieną įvykęs neeilinis visuotinis akcinių susirinkimas pakeitė SP UAB „Kretingos šilumos tinklai“ pavadinimą į UAB Kretingos šilumos tinklai. 2003 m. gruodžio 8 dieną įregistruotas pavadinimo pakeitimas Kretingos raj. savivaldybėje, rejestro įrašo Nr. AB03-164. 2004 m. gruodžio 15 d. bendrovei išduotas juridinių asmenų registro registravimo pažymėjimas su nauju kodu – 164294882.

Pagrindinė veikla – garo ir karšto vandens tiekimas. UAB Kretingos šilumos tinklai centralizuotai tiekia šilumos energiją vartotojams Kretingos mieste, Salantuose, Vydmantų gyvenvietėje. Bendrovė tiekia šilumos energiją rajono biudžetinėms įstaigoms, esančioms Darbėnuose, Jokūbave, Laukžemėje, Grūšlaukėje, Rūdaičiuose, Kartenoje, Kūlupėnuose, Kurmaičiuose, Baubliuose. Bendrovės katilinė Nr. 1, adresu Žalioji g. 3, Kretingoje, tapo rezervinė, atlikus šilumos tinklų apjungimą.

2012 m. rugpjūčio 14 d. Kretingos rajono savivaldybė perdavė bendrovės nuosavybėn katilines Nr. 9, Nr.10, Nr.11, esančias Klaipėdos g., Kretingos mieste. Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2013-06-27 sprendimu Nr. T2-189 perduotas turtas bendrovei: Šukės katilinės patalpa, Kurmaičių pradinės mokyklos katilinė su įranga, Laukžemės katilinės patalpa ir Grūšlaukės inžineriniai tinklai.

Bendrovė pagal paslaugos sutarties Nr. S1-39 papildomą susitarimą Nr. S1-881, pasirašytą su Kretingos rajono savivaldybės administracija, neatlygintinai eksploatuoja katilines su joms priklausančiais įrenginiais ir tiekia šilumą Raguviškių km., Žalgirio seniūnijoje kultūros namuose ir Kartenos kultūros namuose, adresu Plungės g. 2, Kartena.

Be pagrindinės veiklos bendrovė vykde ir kitą veiklą. UAB Kretingos šilumos tinklų kita veikla – šildymo sistemų aptarnavimas. Papildomas pajamas bendrovė uždirbo iš katilinių kamino nuomos, iš bendrovės patalpų nuomos bei ATL pardavimo.

Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus – 59, praėjusiais metais – 63, darbuotojų vidutinis darbo užmokestis – 1426 eurų, praėjusiais metais – 1309 eurų.

1. APSKAITĄ REGLAMENTUOJANTYS TEISĖS AKTAI, APSKAITOS POLITIKOS PRINCIPAI IR APYSKAITINIS ĮVERTINIMAS

Bendrovė tvarko apskaitą pagal šiuos finansinę apskaitą ir įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos pinigų įstatymas;
- Lietuvos Respublikos užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymas;
- Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatymas;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksas;

- Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas;
- Lietuvos Respublikos apskaitos instituto Standartų tarybos nutarimas „Dėl pavyzdinio sąskaitų plano patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos archyvų departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės įsakymas Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Bendrovės apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu.

Balanse parodomas visas bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji finansinės ataskaitos dalis, kurioje pateikiami ir palyginami su ankstesnių laikotarpių informacija susiję duomenys, iš kurių galima spręsti apie bendrovės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas bendrovės pajamos ir sąnaudos. Pagal jas apskaičiuojamas pelnas ir nuostoliai, susiję su įprastine bendrovės veikla.

Bendrovėje pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas gaunami iš bendrovės apskaitos registru ir perskaičiuojant pelno (nuostolių) ataskaitoje parodytas pajamas ir sąnaudas į pinigų įplaukas ir išmokas.

Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje pateikiami visi su nuosavo kapitalo pasikeitimu susiję atvejai: likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje, ataskaitinių finansinių metų rezultatas ir likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje.

Klaida bendrovėje laikoma esmine klaida ir finansinės ataskaitos straipsnis laikomas reikšmingu, kai jų suma yra didesnė nei 0,5 procentai finansinėje ataskaitoje pateikiamų pardavimo pajamų (vidutinės pajamos 2,3 ml. eurų), klaidos dydis 11,5 tūkst. eurų.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę ataskaitą, vadovaujasi visais Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

Apskaitos politikai priskirtinų apskaitos būdų ir metodų keitimas registruojamas retrospektyviniu būdu – apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų taikyta ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo. Taikant retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesnių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos straipsniai, aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija.

Tais atvejais, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką, taikomas perspektyvinis būdas. Taikant perspektyvinį būdą, praėjusio laikotarpio finansinės ataskaitos informacija nekoreguojama. Pagal šį būdą nauja apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti priėmimo dienos ir būsimais ataskaitiniais laikotarpiais. Poveikis, kurį apskaitos politikos pakeitimas daro einamojo ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams, parodomas einamojo laikotarpio finansinėje ataskaitoje ir aprašomas aiškinamajame rašte.

Bendrovė 2016 metais papildė apskaitos politiką dėl finansinių ataskaitų rengimo. Pagal Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 4 straipsnį bendrovė priskiriama vidutinių įmonių kategorijai. Bendrovė apskaitos politikoje numatė rengti šias finansines ataskaitas: balansą, pelno (nuostolių) ataskaitą, pinigų srautų ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą, aiškinamąjį raštą. Kartu su finansinių ataskaitų rinkiniu rengiamas ir metinis pranešimas.

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikoma:

- a) ataskaitinių įvertinimų keitimas;
- b) naujos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų;

c) naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių bendrovė iki to laiko nevykdė.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas apskaitoje laikytinas apskaitos politikos keitimu, ar apskaitinio įvertinimo pakeitimu, toks pasikeitimas traktuojamas kaip apskaitinio įvertinimo keitimas.

Apskaitiniai įvertinimai atliekami remiantis informacija, kuri yra žinoma įvertinimo atlikimo metu. Taip pat atsižvelgiant į pobalansinius įvykius.

Pasikeitus įmonės planams, prognozėms, prielaidoms arba gavus naujos papildomos informacijos, darančios įtaką ankstesniam vertinimui, apskaitinis įvertinimas tikslinamas.

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis priskiriamas:

- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pakeitimas ir jiems turės įtakos.

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis įtrauktas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo užfiksuotas pirminis įvertinimas.

Balanse turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų eilutėse likučiai pateikiami palyginimui su praėjusiais finansiniais metais ir lyginamoji praėjusių finansinių metų informacija yra pateikiama tokia kaip ir finansiniai metai.

Bendrovėje pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos įvertinamos tikrąją verte. Ataskaitoje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tik tais atvejais, kai tikimasi, kad už suteiktas paslaugas bus gauta ekonominės naudos. Tačiau jeigu kyla abejonių, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, tuomet skola, kurios nebesitikima gauti, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas, neatsižvelgiant į tai, kurį laikotarpį pajamos buvo pripažintos.

Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma patikimai įvertinta. Prekėmis laikomos parduotomis, kai tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį. Taip pat sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

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

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriamos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks bendrovei ekonominės naudos.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Paslaugų teikimo sąnaudos apima teikiant paslaugas sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas ir panašias sąnaudas. Finansinėje ataskaitoje pateikiama paslaugų teikimo grynoji savikaina.

Parduotos produkcijos savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai paslaugos yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos: pardavimo sąnaudos (darbo užmokestis ir socialinis draudimas, sąnaudos bankams už centralizuotai tiekiamos šilumos įmokų priėmimą ir kitos), bendrosios ir administracinės sąnaudos (darbo užmokestis ir socialinis draudimas, kanceliarinio aptarnavimo sąnaudos, komandiruočių sąnaudos, mokesčių sąnaudos ir kitos įvairios sąnaudos).

Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Bendrovė tvarkant apskaitą atsižvelgė į Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą, bei VERT patvirtintą šilumos kainų nustatymo metodiką. Vadovaujantis Metodika, šilumos gamybos sąnaudos pagal technologines veiklas, yra skirstomos į šilumos gamybos, perdavimo ir pardavimo sąnaudas.

2. PAAIŠKINIMAI APIE 2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSĄ

2.1. Ilgalaikis turtas

2.1.0 Nematerialusis turtas balanse atvaizduotas likutine verte. 2022 metais įsigyto nematerialaus turto įsigijimo savikaina - 4176 Eur. Nematerialiam turtui taikomi nusidėvėjimo normatyvai 3-4 metai. Nematerialiajame turte atvaizduota finansinės apskaitos programos ir mokėjimų pranešimų už suteiktas paslaugas administravimo sistema. Dalis programinės įrangos amortizuota ir atvaizduota 1 euro likutine verte.

Nematerialiajam turtui bendrovė priskiria apyvartinius taršos leidimus (toliau ATL), informacija apie turimus ATL atvaizduota nebalansinėje sąskaitoje.

Informacija apie apyvartinių taršos leidimų pasikeitimą per 2022 m. atvaizduota lentelėje:

	Kiekis vnt.
Likutis 2021-12-31	9091
Paprastųjų ATL paskirstymas	-
Parduota ATL 2022 -08-16	500
Likutis 2022-12-31	8591

Ilgalaikio nematerialiojo turto būklė 2022 metais atvaizduota priede Nr.1.

Bendrovės ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas veikloje ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo kaina yra ne mažesnė kaip 150 eurų. Naujai įsigytam turtui nuo 2015 m. taikoma ilgalaikio turto likvidacinė vertė 1 euras. UAB Kretingos šilumos tinklai 2017-03-22 direktoriaus įsakymu Nr.V1-23 pasitvirtino ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus. Normatyvai pradėti taikyti nuo 2017 m sausio 1 dienos.

Bendrovėje taikomos vidutinės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	8-50
Mašinos ir įrengimai	6-16
Transporto priemonės	7-10
Kitas materialusis turtas	4-8

Ilgalaikis materialusis turtas balanse atvaizduotas likutine verte. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimą, bendrovė taiko tiesinį metodą.

2.1.1 Balanso eilutėje "Pastatai ir statiniai" atvaizduotas bendrovės nenaudojamas turtas – Padvarių šilumos tinklai (inv. Nr. 0103108-1, 0103110), Piliakalnio katilinės patalpa (inv. Nr.0101018), Kalniškių katilinės pastatas (inv. Nr.0101033) šio turto likutinė vertė 2022-12-31 sudaro – 1,16 eurų.

Pastatų ir statinių grupėje atvaizduota ir rezervinė katilinė Nr. 1, kurios likutinė vertė 29850 eurų (inv. Nr. 0101001, 0101006, 0102016).

Ilgalaikio turto pokyčiai atvaizduoti prieduose Nr.1 ir Nr.2

Bendrovės veikloje naudojamas ir nusidėvėjęs ilgalaikis turtas, kuris dar teikia ekonominės naudos. Nusidėvėjęs ilgalaikis turtas, įsigytas iki 2015 metų, apskaitomas 0,29 euro likutine verte.

2.1.2. Balanso eilutėje „Nebaigta statyba“ atvaizduoti nebaigti montuoti įrenginiai 58 856 eurų verte. Žemiau pateikiame nebaigtos statybos detalizavimą 2022-12-31.

Nebaigtos statybos detalizavimas 2022 12 31:

Eil. Nr.	Nebaigtos statybos pavadinimas	2021-12-31, Eur.	Pokytis per 2022 m., Eur	2022-12-31, Eur.	Pastabos
1.	Sandėlis (stoginė) prie katilinės Nr.2	26750,07		26750,07	Planuojama užbaigti 2024 m.
2.	Katilinės Nr.2 (priešgaisrinės dalies įrengimas)	201,47	-201,47	0	užbaigta
3.	Katilinė Nr. 2 sijotuvai	0	7009,41	7009,41	Planuojama užbaigti 2023 m.
4.	Katilinė Nr.2 (kolektorius)	896,24	-896,24	0	užbaigta
5.	Katilinė Nr.5 (kolektorius)	896,24	-896,24	0	užbaigta
6.	Jokūbavo katilinė (tinklai)	2980,05	576,58	3556,63	Planuojama užbaigti 2023 m.
7.	Šilumos tinklai (Žalioji g. 8)	1072,93	450	1522,93	Planuojama užbaigti 2023 m.
8.	Šilumos tinklai (S. Neries 20, 22, 24)	11857,69		11857,69	Planuojama užbaigti 2023 m.
9.	Šilumos tinklai (Taikos g., Turgaus a.)	300		300	Planuojama užbaigti 2023 m.
10.	Šilumos tinklai (Atžalyno g. 15, Vydmantai)	2958,47	2100	5058,47	Planuojama užbaigti 2023 m.
11.	Šilumos tinklai (tarp Vytauto g. Nr. 24 ir Nr.28 pastatų)	0	2800,85	2800,85	Planuojama užbaigti 2023 m.
	Iš viso:	47913,16	10942,89	58856,05	

Informacija apie bendrovės įkeistą ilgalaikį turtą atvaizduota žemiau pateiktoje lentelėje:

Eil. Nr.	Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė 2022-12-31, Eur	Įkeitimo pabaigos data
1.	Turtas įkeistas AB bankui „Swedbank“		
	Katilinė Nr. 2, Melioratorių g. 10, Kretinga su priklausiniais	791688	2025-05-30
	Iš viso:	791688	

2.1.3 Ilgalaikis finansinis turtas 4471 Eur – tai po SP AB „Klaipėdos energija“ reorganizavimo metu perimtos UAB „Šilumos ūkio servisas“ akcijos.

1.	UAB „Šilumos ūkio servisas“	1713	4471
	Iš viso:	1713	4471

UAB „Šilumos ūkio servisas“ paprastosios vardinės akcijos nominali vertė nurodyta - 2,61 euro.

2.2. Trumpalaikis turtas

2.2.1 Atsargos balanse atvaizduotos įsigijimo verte. Atsargos – tai sandėliuojamas technologinis kuras, medžiagos, žaliavos naudojamos katilinių ir jų įrangos eksploatacijai. Apskaičiuojant atsargų sunaudojimą taikome FIFO metodą, darant prielaidą, jog pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios įsigytos anksčiau. Balanso eilutėje „Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės“ atvaizduota 356385 Eur atsargų suma.

Bendrovė turi užtikrinti nepertraukiamą šilumos tiekimą. Tam tikslui yra sukauptos atsarginės medžiagos, reikalingos šilumos tiekimo sutrikimams šalinti. Kiekvienais metais rezervinių atsargų sąrašas atnaujinamas. Rezervinės atsargos apskaitomos už balansinėje sąskaitoje, jų likutis 2022-12-31 - 74130 Eur.

Pagal teisės aktų reikalavimus, bendrovė privalo sukaupti rezervinio kuro atsargas. Tuo tikslu bendrovė pasirašė biokuro rezervo produktų pirkimo-pardavimo sutartis dėl 1750 MWh biokuro rezervo. Biokuro rezervas laikomas pas tiekėjus ir atvaizduotas bendrovės nebalansinėje sąskaitoje. Dalis biokuro rezervo laikoma biokuro sandėlyje ir atvaizduota rezervinių atsargų sąrašė.

2.2.2 Balanso eilutėje „Sumokėti avansai“ atvaizduota 59174 Eur apmokėjimų tiekėjams suma, iš jų: 48893,50 Eur – užstato suma UAB BALTPPOOL (biokuro biržos operatorius), kuri reikalinga atliekant biokuro pirkimus biržoje kaip užtikrinimo priemonė; 10235,57 Eur avanso dalis apmokėta už gamtines dujas UAB Get Baltic; 44,95 Eur - UAB „AKA Baltic“.

2.2.3 Pirkėjų įsiskolinimas – šilumos vartotojų skola už sunaudotą šilumos energiją bei kitas paslaugas. Pirkėjų įsiskolinimo suma 2022 m. gruodžio 31 d. – 683313 Eur. Skolos, kurios ilgiau kaip metus neapmokėtos, konkrečiu būdu pripažintos abejotinos. Atliekant skolų palyginimą su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, abejotinos skolos už šilumos energiją sumažėjo 689 Eur, už šildymo sistemų priežiūrą padidėjo 14 Eur, skolos už suteiktas paslaugas nesikeitė. Bendra abejotinių skolų suma 2022-12-31 sudaro 89 278 eurų. Pirkėjų įsiskolinimas balanse atvaizduotas minusavus abejotinių skolų sumas.

2.2.4. Kitos gautinos sumos – 168983 Eur, iš jų: gautinos kompensacijos gyventojams – 101077 Eur, biudžeto skola - 67906 Eur (PVM atskaita).

2.2.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 215672 Eur, tai bendrovės pinigai banko sąskaitose ir kasoje.

2.2.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudų suma – 2715 Eur, tai būsimos sąnaudos už turto draudimą, pagal draudimo bendrovės pranešimus būsimoje sąnaudoje priskaičiuojamos sutartyje numatytos draudimo sumos, turto draudimo sąnaudos pripažįstamos kiekvieną ketvirtį.

2.3. Kapitalas

2.3.1 Žemiau atvaizduota įstatinio kapitalo struktūra 2022-12-31:

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma, Eur
Akcinio kapitalo struktūra 2022 metų pabaigoje	755722	2191594
1 Privilegiuotosios akcijos	182106	528107
1.1. AB „Klaipėdos energija“	182106	528107
2. Paprastosios akcijos	573616	1663487
2.2. Kretingos rajono savivaldybė	573153	1662144
2.2. Fiziniai asmenys	463	1343

UAB Kretingos šilumos tinklų pakeisti įstatai dėl bendrovės valdybos narių skaičiaus bei skyrimo tvarkos pasikeitimo, įregistruoti juridinių asmenų registre 2020 m. rugsėjo 23 dieną.

Straipsniai	Suma, Eur
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-220 741
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	
Pervedimai iš akcijų priedai	
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai)	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	-220 741
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	
Pelno dalis, paskirta į rezervą paramai	
Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-220 741

2.4. Eilutėje Dotacijos, subsidijos atvaizduota bendrovės gautų dotacijų ir subsidijų nepanaudota suma. Pagal pasirašytą pagalbos teikimo sutartį Nr. S-BPD2004-ERPF-1.2.2-05-06/0008 bendrovė yra gavusi iš LVPA paramą projekto „Katilinės Nr. 2 modernizavimas pritaikant biokuro vartojimą“ vykdymui. Pagal pasirašytą susitarimą Nr. F6-07-08/85 bendrovė gavo kompensaciją iš UAB Maxima LT šilumos trasos iki Žemaitės al. 29 montavimo darbų vertei sumažinti.

2011 m. gegužės 26 d. UAB Kretingos šilumos tinklai pasirašė projekto „Centralizuoto šilumos tiekimo sistemos modernizavimas Kretingos mieste“ projekto kodas Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-02-016, finansavimo ir administravimo sutartį. Bendrovė 2012-06-18 pasirašė finansavimo ir priežiūros sutartį su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondu (LAAIF). Šioje sutartyje numatyta subsidija kondensacinio ekonomizerio pastatymui Kretingos mieste. Pagal pasirašytą sutartį 2016 m. gruodžio 21 d. iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0031 „Katilinės Nr. 2 magistralinių šilumos tinklų rekonstrukcijai Kretingos mieste“ bendrovė gavo 2018 metais paramos lėšas. Bendrovė 2018-05-31 pasirašė sutartį iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04,11-LVPA-K-1R-01-0011 „Katilinės Nr.2 5MW galios biokuro katilo su pakura ir pagalbiniais įrengimais keitimas“. Per 2020 metus šis projektas įgyvendintas, projekto paramos suma, kuri buvo numatyta sutartyje, pervesta bendrovei.

Žemiau pateikiame lentelę apie dotacijų ir subsidijų panaudojimą 2022 metais (Eur):

Dotacijų finansavimo šaltinis (ilgalaikiam turtui įsigyti), Subjekto, suteikusio dotaciją pavadinimas, kodas	Dotacijų balansinės vertės likutis laikotarpio pradžioje 2022.01.01	Dotacijų pokytis per ataskaitinį laikotarpį 2022m.			Dotacijų balansinės vertės likutis laikotarpio pabaigoje 2022.12.31
	Gautos, Eur	Gautos, Eur	Grąžintos, Eur	Panaudotos, Eur	Gautos, Eur

1	2	3	4	5
1.Iš Viešojo sektoriaus subjektų:	1149554	10000	84048	1075506
1.1 Europos Sąjungos	1060261	10000	69979	1000282
1.1.1 LVPA- 04,11-LVPA-K-IR-01-0011	1060261		69086	991175
1.1.2 Elektromobiliai /KK-AM-EJ03-0074		10000	893	9107
1.2.Valstybės	89293	0	14069	75224
1.2.1 APVA/ KKS-S-6(2020)	89293		14069	75224
2.Iš kitų , ne viešojo sektoriaus subjektų	11638	0	727	10911
2.1 Maxima Susitarimas F6-07-08/85	11638		727	10911
				0
*Iš viso dotacijų (1+2)	1161192	10000	84775	1086417

Dotacijų ir subsidijų suma kiekvienais metais mažėja pagal ilgalaikio turto įsigyto už paramos lėšas priskaičiuotą nusidėvėjimo sumą. Per 2022 metus nudėvėta -84775 Eur.

Saulės šviesos elektrinių finansavimui panaudota 26,8 tūkst. Eur lėšų gautų iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo, o už įsigytus elektromobilius ir senų transporto priemonių utilizavimą iš Aplinkos projektų valdymo agentūros (APVA) gauta 10 tūkst. Eur. subsidija.

Pakeista 0,38 km šilumos tiekimo tinklų. Tinklų remontui išleista 31,5 tūkst. Eur.

2.5. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

2.5.1. Balanso eilutėje atvaizduota mokėtina suma po 2022 m. – 275524 Eur, tai skola AB Swedbank pagal 2016-07-20 pasirašytas sutartis Nr.16-070311-IN ir Nr.18-029194-IN projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0031 „Katilinės Nr.2 magistralinių šilumos tinklų rekonstrukcija Kretingos mieste“ ir projekto Nr.04,11-LVPA-K-1R-01-0011 „Katilinės Nr.2 5MW galios biokuro katilo su pakura ir pagalbiniais įrengimais keitimas“ vykdymui.

Žemiau pateikiame informaciją apie bendrovės mokėtinas sumas ir įsipareigojimus (Eur):

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
	Įsipareigojimai 2021.12.31, Eur	Įsipareigojimai 2022.12.31, Eur	Per vienerius finansinius metus, Eur	Po vienerių, bet ne vėliau kaip per penkerius metus, Eur
Finansinės skolos:	386013	581511	332260	249251
1. Kredito įstaigoms				
1.1. AB“Svedbank“- 18-0291194-IN	275524	275524	78721	196803
1.2. AB“Svedbank“- 22-044266-KL	110489	240000	240000	
Lizingas (finansinė nuoma)		65987	13539	52448
Kitos skolos:	495154,41	922992	922992	

1. Tiekėjams	326421	784719	784719	
2. Avansų gautos sumos	8331	13492	13492	
3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	135780	116225	116225	
4. Pelno mokesčio įsipareigojimai				
5. Kitos mokėtinos sumos	24622	8556	8556	
IŠ VISO:	881168	1504504	1255253	249251

2.6. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

2.6.1. Skolas bankams numatyta gražinti pagal grafiką.

2.6.2. Balanso eilutėje gauti išankstiniai apmokėjimai nurodyta 13492 Eur suma - tai avansu apmokėtos sumos už šilumos energiją ir suteiktas paslaugas.

2.6.3. Atvaizduotos skolos tiekėjams, iš jų skola už technologinį kurą – 665696 Eur, už žaliavas ir medžiagas – 16340 Eur, bei skola už suteiktas paslaugas ir atliktus darbus – 102683 Eur.

2.6.4. Balanso eilutėje su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 116225 Eur, iš jų mokėtinas GPM- 15041 Eur., socialinis draudimas – 21057 Eur, atostogų kaupiniai – 79940 Eur, išlaidos iš darbo užmokesčio- 187 Eur.

2.6.5. Kitos mokėtinos sumos – mokėtini mokesčiai biudžetui 2022 m gruodžio 31 dienai – 8556 Eur, iš jų nekilnojamojo turto mokestis – 7716 Eur, mokestis už aplinkos teršimą – 313 Eur, akcizo mokestis – 527 Eur.

3. Pelno (nuostolių) ataskaita

Bendrovė pajamas ir sąnaudas pripažįsta kaupimo principu. Pardavimo pajamos - tai pajamos už vartotojams realizuotą šilumos energiją. Pardavimo savikaina - sąnaudos susijusios su šilumos tiekimu vartotojams.

3.1. 2022 m. pardavimo pajamos sudarė viso 3703478 Eur. Palyginus su praėjusių metų laikotarpiu, pardavimo pajamos padidėjo 1048796 Eur.

3.2. 2022 m. pardavimo savikaina sudarė viso 3183218 Eur. Palyginus su praėjusių metų laikotarpiu, pardavimo savikaina padidėjo 1142366 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudų pavadinimas	2021 m.	2022 m.	Pokytis, Eur	Pokytis, %
1.	Kuras technologijai	992901	1975312	982411	98,9
2.	El. energija	78148	113855	35707	45,7
3.	Vanduo	4028	4770	742	18,4
4.	Darbo apmokėjimo sąnaudos	596467	657978	61511	10,3
5.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo	216231	217641	1410	0,7
6.	Remontų sąnaudos, ūkio išlaidos, medžiagos	117136	159106	41970	35,8
7.	Aptarnavimo sąnaudos	40105	57404	17299	43,1
8.	Kitos sąnaudos	-4164	-2848	1316	-31,6
	Iš viso:	2040852	3183218	1142366	56,0

3.3. Veiklos sąnaudos suskirstytos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. Bendrovės pardavimo sąnaudose atvaizduotos ir darbuotojų, tiesiogiai aptarnaujančių vartotojus, darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos, sąskaitų paruošimo ir jų pristatymo sąnaudos, pardavimo veikloje naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir kitos sąnaudos.

Veiklos sąnaudų detalizavimą ir palyginimą su praėjusių metų laikotarpiu pateikiame lentelėje:

Eil. Nr.	Sąnaudų pavadinimas	2021 m.	2022	Pokytis, Eur	Pokytis, %
1.	Pardavimo :	57818	65767	7949	13,75
2.	Bendrosios ir administracinės :	408538	693896	285358	69,85
2.1	Darbo užmokesčio sąnaudos ir soc. Draudimo sąnaudos	292666	355457	62791	21,45
2.2	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	16094	19022	2928	18,19
2.3	Apskaitos audito, konsultacijų	2941	2870	-71	-2,40
2.4	Abejotinų skolų sąnaudos	-7098	-613	6485	-91,36
2.5	Veiklos mokesčių sąnaudos	31846	49278	17432	54,74
2.6	Kitos sąnaudos	72089	67784,68	-4304,32	-5,97
2.7	Neleidžiamų atskaitymų sąnaudos	0	200097	200097	100,00
1+2	Veiklos sąnaudos	466356	759663	293307	62,89

3.4. Pateikiame bendrovės kitos veiklos detalizavimą (Eur):

Eil. Nr.	Pavadinimas	2021 m.	2022	Pokytis, Eur	Pokytis, %
1.	Kitos veiklos pajamos	168688	219501	50813	30,12
1.1	Šildymo sistemų aptarnavimas	115861	123789	7928	6,84
1.2	ATL pardavimo pajamos	35000	45500	10500	30,00
1.3	Pajamos iš nuomos (kamino) ir sunaudotą. el. energiją	2300	3097	797	34,65
1.4.	Balansavimo dujos	5696	22273	16577	291,02
1.5	Kitos netipinės veiklos pajamos	9831	2193	-7638	-77,69

1.6	Turto pardavimo rezultatas (pelnas)	0	22649	22649	100,00
2.	Kitos veiklos sąnaudos	118787	148838	30051	25,30
2.1	Šildymo sistemų aptarnavimas	103322	109857	6535	6,32
2.2	ATL sąnaudos	914	2301	1387	151,75
2.3	Nuomos sąnaudos(kamino) ir sunaudotą el. energiją	944	708	-236	-24,96
2.4	Turto pardavimo rezultatas (nuostolis)	0	8700	8700	100,0
2.5.	Balansavimo dujos	6701	27272	20571	306,98
2.6	Kitos sąnaudos	6906	0	-6906	-100,0
	Rezultatas	49901	70662	20761	41,61

3.5. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos atvaizduoti bendrovei sumokėti delspinigiai. Sąnaudų eilutėje atspindėtos sankcijos už mokėjimo tvarkos pažeidimus, taip pat priskaičiuotos palūkanos už banko paskolas. Žemiau pateikiame finansinės ir investicinės veiklos detalizavimą (Eur):

Rodikliai	2021 m.	2022	Pokytis, Eur
1. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos :	3476	3418	-58
Delspinigiai gauti nevykdant sutartinių įsipareigojimų	3476	3418	-58
Susikaupusių palūkanų suma			0
			0
2. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:			0
Palūkanų sąnaudos	10748	10733	-15
Delspinigiai nevykdant sutartinių įsipareigojimų			0
Kitos finansinės sąnaudos			0
3. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-7272	-7315	-43

UAB Kretingos šilumos tinklų 2022 metų grynieji nuostoliai sudarė- 220741 Eur. Nuostolis patirtas dėl inventorizacijos metu nustatytų technologinio kuro netekčių (200,1 tūkst. Eur).

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais atskleisti priede Nr.3

Nebalansiniai įvykiai

Bendrovės šilumos apskaitos programoje apskaitomi priskaitymai ir apmokėjimai už sunaudotą šilumos energiją pagal kiekvieną šilumos vartotoją bei priskaičiuoti ir apmokėti delspinigiai už pradelstus mokėjimus. Bendrovės finansinėje apskaitoje delspinigiai apskaitomi tik faktiškai apmokėti, kai šilumos vartotojai juos apmoka. 2022 m. pabaigoje priskaičiuotų delspinigių suma sudarė 3 418 Eur (2021 metų pabaigoje – 12 057 Eur).

Priedas Nr.1

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	2088	4170	6 258
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	30665		30665
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas		4176		4176
- turto nurašymas				
Finansinių metų pabaigoje	0	34841	4170	39011
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		28577		28577
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija		1783	1042	2825
- turto nurašymas				
Finansinių metų pabaigoje		30360	1042	31402
c) Vertės sumažėjimas				
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	4481	3128	7609

	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
	Likutinė vertė 2021-12-31	2 186 811	1 158 571	47 452	53 632	47 913	3 494 379
a)	Įsigijimo savikaina						
	Likutis 2021-12-31	5 505 737	3 947 454	273 415	203 941	47 913	9 978 460
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- turto įsigijimas	7 739	64 510	70 000	17 903		160 152
	- perleistas ir nurašytas turtas		-4 555	-36 431	-4 935		-45 921
	- turto perklasifikavimas		1994			-1994	0
	Likutis 2022-12-31	5 513 476	4 009 403	306 984	216 909	45 919	10 092 691
b)	Perkainojimas						
	Finansinių metų pradžioje		0	0	0	0	0
	Vertės padidėjimas		0			12937	12 937
	Finansinių metų pabaigoje		0	0	0	12937	12 937
c)	Amortizacija/ nusidėvėjimas						
	Likutis 2021-12-31	3 318 926	2 788 883	225 963	150 309	0	6 484 081
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- priskaičiuota per metus	145 859	127 520	26 700	21 060		321 139
	- perleisto ir nurašyto turto		-4 552	-28 011	-4 691		-37 254
	Likutis 2022-12-31	3 464 785	2 911 851	224 652	166 678	0	6 767 966
d)	Vertės sumažėjimas						
	Likutis 2021-12-31		0	0	0	0	0
	Finansinių metų pokyčiai					0	0
	Likutis 2022-12-31		0	0	0	0	0
e)	Likutinė vertė 2022-12-31 (a)+(b)-(c)-(d)	2 048 691	1 097 552	82 332	50 232	58 856	3 337 663

Biokuro rezervą, sandėliuojamą pas tiekėją, bendrovė atvaizdavo nebalansinėje sąskaitoje. Biokuro rezervo suma nebalansinėje sąskaitoje sudaro 1750 MWh – 74130 Eur. (vidutinė kaina 42,36 Eur/MWh).

Priedas Nr. 3

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Vadovams per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	151146	160246,35
Vadovų vidutinis skaičius per metus	3,4	4

Direktorius

Dainius Budrys

Vyr. buhalterė

Olga Istomina