

1 priedas
PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2025 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

**UAB KRETINGOS ŠILUMOS TINKLŲ
2024 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

UAB Kretingos šilumos tinklai, įm.k. 164294882

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žalioji g. 3, LT-97145 Kretinga

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

(Tvirtinimo žyma)

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos

2025 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

2024 m. BALANSAS

2025 02 14 Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3555555	3290943
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		24294	11470
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	2,1,0	12844	9385
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		11450	2085
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		3526790	3275002
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	2,1,1	1846564	1952809
2.3.	Mašinos ir įranga		1346648	1073468
2.4.	Transporto priemonės		129426	123838
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		113477	62545
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.	Žemė			
2.6.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos	2,1,2	90675	62342
3.	FINANSINIS TURTAS		4471	4471
3.9.	Kitas finansinis turtas	2,1,3	4471	4471
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	2,1,4	-	-
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		915795	856487
1.	ATSARGOS		206269	172056
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	2,2,1	165901	139299
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	2,2,2	40368	32757
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		535806	532487
2.1.	Pirkėjų skolos	2,2,3	491063	479508
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	2,2,4	44743	52979
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	2,2,5	173720	151944
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	2,2,6	3195	3424
	TURTO IŠ VISO		4474545	4150854

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2408703	2342048
1.	KAPITALAS		2191594	2191594
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	2,3,1	2191594	2191594
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		130651	274211
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	2,3,2	31653	26803
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		98998	247408
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		86458	(123757)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		86458	96984
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-	(220741)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	2,4	959130	1001106
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1106712	807700
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	2,5	380773	201710
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		57275	83628
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	2,5,1	323498	118082
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		725939	605990
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		26801	26382
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	2,6,1	218084	78721
2.3.	Gauti avansai	2,6,2	21941	32913
2.4.	Skolos tiekėjams	2,6,3	292359	330808
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2,6,4	128425	124597
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2,6,5	38329	12569
H.	SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4474545	4150854

Technikos vadovas laikinai vykdantis direktoriaus funkcijas

Tomas Liaučys

Finansų vadovė

S.Paulauskaitė

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB Kretingos šilumos tinklai, įm.k. 164294882

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žalioji g.3 LT-97145 Kretinga

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 m. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos

2025 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

2025 02 14 Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		3194958	3653521
2.	Pardavimo savikaina		(2541699)	(2959282)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		653259	694239
5.	Pardavimo sąnaudos		(67100)	(71579)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(553282)	(528453)
7.	Kitos veiklos rezultatai		71132	19598
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		3390	3262
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(20941)	(20083)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		86458	96984
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		86458	96984

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.

Technikos vadovas laikinai vykdamas direktoriaus funkcijas

Tomas Liaučys

Finansų vadovė

S.Paulauskaitė

UAB Kretingos šilumos tinklai, įm.k. 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)

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos

2025 m. balandžio d. sprendimu Nr.

T2-

2024 m. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025 02 14 Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		3783205	4478799
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3496409	3930557
1.1.2.	Kitos įplaukos		286796	548242
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3527536)	(4128866)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2310340)	(3015576)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1127664)	(1005336)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(38317)	(57918)
1.2.4.	Kitos išmokos		(51215)	(50036)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		255669	349933
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(572391)	(60469)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		12970	-
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		(559421)	(60469)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(19804)	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(19804)	-
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		345332	(353192)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		423500	68941
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		423500	68941
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(125414)	(425251)
3.2.2.1.	Paskolų gražinimas		(78721)	(387662)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(20759)	(20254)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(25934)	(17335)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.2.3.	Kitų įmonės išpareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės išpareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		47401	3262
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(155)	(144)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		325528	(353192)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		21776	(63728)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		151944	215672
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		173720	151944

Technikos vadovas laikinai vykdantis direktoriaus funkcijas

Tomas Liaučys

Finansų vadovė

Sofija Paulauskaitė

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapi-	Savoms akcijoms įsigyti			
12. Sudaryti rezervai										
13. Panaudoti rezervai										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2191594	-	-	-	-	26803	-	247408	(123757)	2342048
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									86458	86458
23. Dividendai									(19803)	(19803)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						4850		98998	(103848)	-
26. Panaudoti rezervai								(247408)	247408	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2191594	-	-	-	-	31653	-	98998	86458	2408703

Technikos vadovas laikinai vykdantis direktoriaus funkcijas

Tomas Liaučys

Finansų vadovė

Sofija Paulauskaitė

Uždaroji akcinė bendrovė Kretingos šilumos tinklai

164294882 Žalioji g. 3, LT-97145 Kretinga

PATVIRTINTA
2025 m. _____ Protokolo Nr.

**2024 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2025 02 20**

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 akcininkų 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.

Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus – 53, praėjusiais metais – 54, darbuotojų vidutinis darbo užmokestis – 1830 eurų, praėjusiais metais – 1662 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 akcinių bendrovių įstatymas;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksas;
- Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas;

- Audito ir apskaitos tarnybos direktoriaus Įsakymas „Dėl pavyzdinio sąskaitų plano 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 Verslo apskaitos 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 mažų 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) apskaitinių 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 išipareigojimų 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. Prekės 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 teks 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, kanceliarinės 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 2024 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSĄ

2.1. Ilgalaikis turtas

2.1.0 Nematerialusis turtas balanse atvaizduotas likutine verte. Per 2024 metus įsigyta programinės įrangos: papildoma darbo vieta „Ilgalaikio turto valdymas ir apskaita“, programos Mokesta „Savitarna PRO“ antras modulis, programos Mokesta integracija su SEB dėl įmokų surinkimo ir integracija su SABIS. Patvirtintas šilumos ūkio plėtros investicijų planas įtrauktas į apskaitą kaip kitas nematerialus turtas. Viso įsigyto nematerialaus turto suma – 22860 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 2023 m. atvaizduota lentelėje:

	Kiekis vnt.
Likutis 2023-12-31	8591
Paprastųjų ATL paskirstymas	-
Parduota ATL 2024 metais	-
Likutis 2024-12-31	8591

Pagal LR Aplinkos apsaugos agentūros pranešimą bendrovė nėra įtraukta į sąrašą, pagal kurį yra skiriamas nemokamų apyvartinių taršos leidimų kiekis 2021- 2025 m. laikotarpiu.

Ilgalaikio nematerialiojo turto būklė 2024 metais atvaizduota priede Nr.1.

Bendrovės ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas veikloje ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo kaina – ne mažesnė kaip 300 eurų kiekvienai turto grupei. 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 01 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.0101019) šio turto likutinė vertė 2023-12-31 sudaro – 1,16 eurų.

Pastatų ir statinių grupėje atvaizduota ir rezervinė katilinė Nr. 1, kurios likutinė vertė 208880 eurų (inv. Nr. 0101001, 0101006, 0102016).

Per 2024 metus įsigyta ilgalaikio turto už 573107 (be PVM) Eur:

1. Nematerialusis turtas – 22860 Eur.

Programinė įranga- 9360 Eur.

Kitas nematerialusis turtas -13500 Eur.

2. Statiniai
 - dūmtraukis – 3036 Eur
3. Perdavimo įrengimai
 - latakai katilinėje Nr.3 – 2500 Eur
 - vidaus vamzdynas katilinėje Nr.11 – 2842 Eur
4. Mašinos ir įrengimai
 - kompiuterinė technika – 2580 Eur
 - šilumos skaitikliai - 1883 Eur
 - katilinės Nr.3 įranga – 331359 Eur
 - šilumos siurbliai ir dujinis katilas katilinėje Nr.11 - 47465 Eur.
 - šilumos siurbliai katilinėje Nr.10 – 40810 Eur
 - kiti įrengimai - 11900 Eur.,
5. Transporto priemonės
 - sunkvežimis – 30029 Eur
 - priekaba generatoriui – 2700 Eur.
6. Kita įranga
 - vaizdo stebėjimo sistema (šešioms katilinėms) – 7987 Eur
 - įvadinių skaitiklių nuotolinio nuskaitymo įranga – 12075 Eur
 - įvadinių skaitiklių nuotolinio nuskaitymo įranga katilinėse – 10500 Eur
 - gaisro aptikimo ir signalizavimo sistema – 14977 Eur
 - birių krovinių konteineris – 14700 Eur
 - kita įranga – 12904 Eur.

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.

Žemiau pateikiame nusidėvėjusio ilgalaikio turto lyginamąjį svorį ilgalaikiame turte 2024-12-31:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Pradinė vertė viso ilgalaikio turto, Eur	Pradinė vertė nusidėvėjusio turto, Eur	Nudėvėto turto lyg. Svoris, %
1.	Katilinių įrengimai ir garo katilai, mašinos ir įrengimai	2693144	1487808	55,2
2.	Kita įranga, prietaisai	304263	145450	47,8
3.	Siurbliai ir siurblinė įranga	153567	122136	79,5
4.	Vandens šildymo katilai	1557675	485141	31,1
5.	Transporto priemonės	389931	168317	43,2
6.	Perdavimo įrengimai	3748490	990881	26,4
7.	Statiniai	459056	128246	27,9
8.	Pastatai	1394416	32387	2,3
	Iš viso:	10700542	3560366	33,3

2.1.2. Balanso eilutėje „Nebaigta statyba“ atvaizduoti nebaigti montuoti įrenginiai 90 675 eurų verte. Žemiau pateikiame nebaigtos statybos detalizavimą 2024-12-31:

Nebaigtos statybos detalizavimas 2023 12 31:

Eil. Nr.	Nebaigtos statybos pavadinimas	2023-12-31 Eur	Pokytis per 2024 m. Eur	2024-12-31 Eur	Pastabos
1.	Sandėlis (stoginė) prie katilinės Nr.2	26750		26750	Planuojama užbaigti 2030 m.
2.	Jokūbavo katilinė (tinklai)	8388		8388	Planuojama užbaigti 2025 m.
3.	Šilumos tinklai (Žalioji g. 8)	1523		1523	Planuojama užbaigti 2025 m.
4.	Šilumos tinklai (S. Neries 20, 22, 24)	11858		11858	Planuojama užbaigti 2025 m.
5.	Šilumos tinklai (Taikos g., Turgaus a.)	300	8483	8783	Planuojama užbaigti 2026 m.
6.	Šilumos tinklai (Atžalyno g. 15, Vydmantai)	5059		5059	Planuojama užbaigti 2025 m.
7.	Šilumos tinklai (tarp Vytauto g. Nr. 24 ir Nr.28 pastatų)	2801		2801	Planuojama užbaigti 2025 m.
8.	Šilumos tinklai ŠK001-Žemaitės al.1	500	13315	13815	Planuojama užbaigti 2025 m.
9.	Katilinės Nr.2 saulės elektrinė	2500	4550	7050	Planuojama užbaigti 2025 m.
10	Profit-Web personal modulis		4648	4648	Planuojama užbaigti 2025 m.
	Iš viso:	59409	30996	90675	

Informacija apie bendrovės įkeistą ilgalaikį turtą atvaizduota žemiau pateiktoje lentelėje:

Eil. Nr.	Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė 2024-12-31, Eur	Įkeitimo pabaigos data
1.	Turtas įkeistas AB bankui „Swedbank“		
	Katilinė Nr. 2 Melioratorių g. 10, Kretinga su priklausiniais	1417264	2029-08-31
	Iš viso:	1417264	

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.

Ilgalaikio materialaus turto būklė 2024-12-31 metais atvaizduota priede Nr.2.

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 „Atsargos“ atvaizduota suma –206269 Eur.

žaliavos, medžiagos -165901 Eur.:

- katilinių kuras sudaro 78463 Eur (skiedra – 64175 Eur, granulės – 6643 Eur, suskystintos dujos – 4504 Eur, krosnių kuras – 2711, pjuvenų briketai – 430 Eur)
- kitos atsargos – 87438 Eur

sumokėti avansai tiekėjams – 40368 Eur

Bendrovė turi užtikrinti nepertraukiamą šilumos tiekimą, tam tikslui yra sukauptos atsarginės medžiagos, reikalingos šilumos tiekimo sutrikimams šalinti. Kiekvienais metais rezervinių atsargų sąrašas atnaujinamas.

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.

2.2.2 Balanso eilutėje „Sumokėti avansai“ atvaizduota apmokėjimų tiekėjams suma 40368 Eur, tame skaičiuje:

- UAB Baltpool (biokuro biržos operatorius) užstatas - 31894 Eur
- UAB Get Baltic avansas už gamtines dujas – 5006 Eur
- Kuro rezervas – 1309 Eur
- VšĮ Administracijos darbuotojų asociacija už seminarą - 89 Eur
- ESO už sąlygų parengimą - 1640 Eur
- UAB Vietinis kabineto baldai - 430 Eur

2.2.3 Pirkėjų įsiskolinimas – šilumos vartotojų skola už sunaudotą šilumos energiją bei kitas paslaugas. Pirkėjų įsiskolinimo suma 2024 m. gruodžio 31 d. – 491063 Eur. Skolos, kurios ilgiau kaip metus neapmokėtos, konkrečiu būdu pripažintos abejotinomis. Atliekant abejotinų skolų palyginimą su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, abejotinos skolos už šilumos energiją sumažėjo 4512 Eur. Bendra abejotinų skolų suma 2024-12-31 sudaro 64976 eurų. Pirkėjų įsiskolinimas balanse atvaizduotas be abejotinų skolų sumos.

2.2.4. Kitos gautinos sumos – 44743 Eur, iš jų gautinos kompensacijos gyventojams – 43544 Eur, biudžeto skola - 1215 Eur (PVM atskaita), 16 Eur bendrovė skolinga darbuotojams.

2.2.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 173720 Eur, tai bendrovės pinigai banko sąskaitose.

2.2.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudų suma – 3195 Eur, tai būsimos sąnaudos už turto draudimą – 2437 Eur, mokestis už prekybą biržoje (Baltpool) – 467 Eur, kelių vinjetė ir spaudos prenumerata 291 Eur. Pagal draudimo bendrovės pranešimus būsimos sąnaudos priskaičiuojamos sutartyje numatytos draudimo sumos, turto draudimo sąnaudos pripažįstamos kiekvieną ketvirtį.

2.3. Kapitalas

2.3.1 Žemiau atvaizduota įstatinio kapitalo struktūra 2024-12-31:

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma, Eur
Akcinio kapitalo struktūra 2024 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.

2.3.2 Bendrovės sukauptas privalomasis rezervas – 31652,70 Eur.

Vadovaujantis AB įstatymo 59 straipsniu, numatytas pelno skirstymo projektas – grynasis ataskaitinių metų pelnas – 86458 Eur. Kitų rezervų suma 2024 05 31 buvo 98998 Eur, rezervų suma paskirta katilinės Nr.3 įrangos atnaujinimui bei šilumos tinklų renovavimui – 82998 Eur ir darbuotojų socialinėms reikmėms – 16000 Eur. Gražiname kitų rezervų sumą 98998 Eur ir paskirstytinas pelnas iš viso – 185456 Eur. Vadovaujantis AB įstatymo 59 str. 5d., jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių metų pelno, į privalomąjį rezervą skiriama suma – 4323 Eur. Pelno dalis paskirta į kitus rezervus – 124233 Eur, numatoma panaudoti katilinių įrangos atnaujinimui, šilumos tinklų renovavimui bei transporto priemonių įsigijimui.

Bendrovės akcininko AB „Klaipėdos energija“ privilegijuotoms vardinėms akcijoms nustatytas fiksuotas nekaupiamasis 7,5 procentų akcijos nominalios vertės dydžio dividendas, pelno dalis paskirta dividendams sudarytų – 39608 Eur.

Pagal akcinių bendrovių įstatymo 59 str. 2 dalies 12 punktą bendrovė metinėms išmokoms (tantjemoms) darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams gali skirti ne daugiau kaip 1/5 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno. Socialinėms reikmėms būtų skiriama pelno dalis 17292 Eur.

Žemiau pateikiame 2024 metų pelno (nuostolių) paskirstymo projektą

Straipsniai	Suma, Eur
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	86458
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	98998
Pervedimai iš akcijų priedai	
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai)	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	185456
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	4323
Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	124233
Pelno dalis, paskirta į rezervą paramai	
Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	39608
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	17292
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliama į kitus finansinius metus	

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 ekonomaizerio 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 pagalbinais 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 2024 metais (Eur):

Dotacijų finansavimo šaltinis (ilgalaikiam turtui įsigyti), Subjekto, suteikusių dotaciją pavadinimas, kodas	Dotacijų balansinės vertės likutis laikotarpio pradžioje 2024.01.01	Dotacijų pokytis per ataskaitinį laikotarpį 2024m.			Dotacijų balansinės vertės likutis laikotarpio pabaigoje 2024.12.31
		Gautos, Eur	Gautos, Eur	Gražintos , Eur	
1	2	3		4	5
1. Iš Viešojo sektoriaus subjektų:	990923	44074		85323	949674
1.1 Europos Sąjungos	929767			70515	859252
1.1.1 LVPA- 04,11-LVPA-K-IR-01-0011	922089			69086	853003
1.1.2 Elektromobiliai /KK-AM-EJ03-0074	7678			1429	6249
1.2. Valstybės	61156	44074		14808	90420
1.2.1 APVA/ KKS-S-6(2020)	61156			14069	47087
1.2.2 APVA/BL-AM-IKM01-0004		44074		739	43333
2. Iš kitų, ne viešojo sektoriaus subjektų	10183			727	9456
2.1 Maxima Susitarimas F6-07-08/85	10183			727	9456
*Iš viso dotacijų (1+2)	1001106	44074		86050	959130

Dotacijų ir subsidijų suma kiekvienais metais mažėja pagal ilgalaikio turto įsigyto už paramos lėšas priskaičiuotą nusidėvėjimo sumą.

2.5. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

2.5.1. Skoliniai įsipareigojimai – tai skola pagal lizingo sutartis už 2022 m. ir 2023 m. įsigytus automobilius.

Skolos kredito įstaigoms - 323498 Eur, tai skola AB Swedbank pagal 2024-09-23 pasirašytą sutartį Nr.24-061015-IN Katilinės Nr.3 įrangos atnaujinimui.

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

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos	
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus, Eur	
	2025	2024
Finansinės skolos:	244885	105103
1. Kredito įstaigoms		
1.1. AB“Svedbank“ (sut. Nr.18-029194-IN)	118082	78721
1.2. AB“Svedbank” (sut. Nr.24-061015-IN)	100002	
Lizingas (finansinė nuoma)	26801	26382
Kitos skolos:	481054	500887
1. Tiekėjams	292359	330808
2. Avansų gautos sumos	21941	32913
3.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	128425	124597
4.Pelno mokesčio įsipareigojimai		
5. Kitos mokėtinos sumos	38329	12569
IŠ VISO:	725939	605990

2.6. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

2.6.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis numatyta grąžinti bankams pagal grafiką – 218084 Eur, baigiama išmokėti 2018 m. paskola – 118082 Eur ir 2024 m. paskolos dalis 100002 Eur.

2.6.2. Balanso eilutėje gauti išankstiniai apmokėjimai – 21941 Eur suma, tai avansu apmokėtos sumos už šilumos energiją ir suteiktas paslaugas.

2.6.3. Atvaizduotos skolos tiekėjams, iš jų skola už technologinį kurą – 120461 Eur, už žaliavas ir medžiagas – 43107 Eur, bei skola už suteiktas paslaugas ir atliktus darbus – 128791 Eur.

2.6.4. Balanso eilutėje su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 124597 Eur, t.sk. socialinis draudimas – 26790 Eur, atostogų kaupiniai – 101635 Eur.

2.6.5. Kitos mokėtinos sumos – mokėtini mokesčiai biudžetui 2024 m gruodžio 31 dienai – 38329 Eur, iš jų nekilnojamojo turto mokestis – 7977 Eur, mokestis už aplinkos teršimą – 259 Eur, mokėtinas PVM – 24834 Eur, mokėtinos sumos, susijusios su valdybos narių atlygiu – 5259 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. Pardavimo pajamos per 2024 metus už šilumos energiją – 3194958 Eur. Bendrovės pajamos, palyginus su praėjusiais metais, sumažėjo 458563 Eur.

3.2. Pardavimo sąnaudos sąnaudos per 2024 metus, patirtos šilumos gamybos ir pardavimo veikloje- 2541699 Eur. Bendrovės sąnaudos, palyginus su praėjusių metų laikotarpiu, sumažėjo 417583 Eur.

3.3. Veiklos sąnaudos suskirstytos į pardavimo ir bendrąsias administracines. Bendrovės pardavimo sąnaudoms priskiriamas ir darbuotojų, tiesiogiai aptarnaujančių vartotojus, darbo užmokestis ir su šia veikla susijusios sąnaudos, tokios kaip sąskaitų paruošimas ir jų pristatymas, ilgalaikio turto naudojamo pardavimo veikloje nusidėvėjimas ir kitos.

Veiklos sąnaudų detalizavimą ir palyginimą su praėjusių metų laikotarpiu pateikiame lentelėje

Eil. Nr.	Sąnaudų pavadinimas	2024 m.	2023 m.	Pokytis, Eur	Pokytis, %
1.	Pardavimo :	67100	71579	-4479	-6,2
2.	Bendrosios ir administracinės :	553282	528453	24829	4,7
2.1	Darbo užmokesčio sąnaudos ir soc. Draudimo sąnaudos	315108	313751	1357	0,4
2.2	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	23274	19958	3316	16,6
2.3	Apskaitos audito, konsultacijų	2870	2870	0	0
2.4	Abejotinų skolų sąnaudos	-4512	-15341	10829	-70,6
2.5	Veiklos mokesčių sąnaudos	36683	43750	-7067	-16,2
2.6	Kitos sąnaudos	179677	163282	16395	10,0
2.7	Neleidžiamų atskaitimų sąnaudos	182	183	-1	-0,5
1+2	Veiklos sąnaudos	620382	759663	20350	3,4

3.4. Pateikiame bendrovės kitos veiklos detalizavimą (Eur):

Eil. Nr.	Pavadinimas	2024 m.	2023 m.	Pokytis, Eur	Pokytis, %
1.	Kitos veiklos pajamos	216620	146174	70446	48,2
1.1	Šildymo sistemų aptarnavimas	187100	125496	61604	49,1
1.3	Pajamos iš nuomos (kamino) ir sunaudotą el. energiją	3644	4737	-1093	-23,1
1.4.	Balansavimo dujos	8163	11010	-2847	-25,8
1.5	Kitos netipinės veiklos pajamos	2525	2419	106	4,4
1.6	Turto pardavimo rezultatas (pelnas)	15188	2512	12676	504,6
2.	Kitos veiklos sąnaudos	145488	126576	18912	14,9
2.1	Šildymo sistemų aptarnavimas	131614	110859	20755	18,7
2.2	ATL sąnaudos	1344	144	1200	833,3
2.3	Nuomos sąnaudos(kamino) ir sunaudotą el. energiją	1114	501	613	222,4
2.4	Turto pardavimo rezultatas (nuostolis)	2427	2518	-91	-3,6
2.5.	Balansavimo dujos	8975	12538	-3563	-28,4
2.6	Kitos sąnaudos	14	16	-2	-12,5
	Rezultatas	71132	19598	51534	262,9

3.5. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos - tai bendrovės gauti 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	2023 m.	2022 m.	Pokytis, Eur
1. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos :	3390	3262	128
Delspinigiai gauti nevykdant sutartinių įsipareigojimų	3390	3262	128
Susikaupusių palūkanų suma			
2. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:	20941	20084	857
Palūkanų sąnaudos	20759	19901	858
Delspinigiai nevykdant sutartinių įsipareigojimų	182	183	-1
Kitos finansinės sąnaudos			
3. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-17551	-16822	-729

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. 2024 m. pabaigoje apmokėtų delspinigių suma sudarė 3390 Eur (2023 metų pabaigoje – 3262 Eur).

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	9385	2085	11470
a) Ilgalakis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	42581	4170	46751
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas		9360	13500	22860
- turto nurašymas				
Finansinių metų pabaigoje	0	51941	17670	69611
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		33196	2085	35281
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija		5901	4135	10036
- turto nurašymas				
Finansinių metų pabaigoje		39097	6220	45317
c) Vertės sumažėjimas				
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	12844	11450	24294

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais :

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Vadovams per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	141167	135287
Vadovų vidutinis skaičius per metus	3	3

Technikos vadovas laikinai vykdamasis direktoriaus funkcijas Tomas Liaučys

Finansų vadovė Sofija Paulauskaitė