

1 priedas
PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. T2-157

**UAB KRETINGOS ŠILUMOS TINKLŲ
2023 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)

2023 M. BALANSAS

2024 02 19 Nr. F7-

(ataskaitos sudarymo data)

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos

2024 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

2023 m.

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3290943	3349743
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		11470	7609
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		9385	4481
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		2085	3128
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		3275002	3337663
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1952809	2048691
2.3.	Mašinos ir įranga		1073468	1097552
2.4.	Transporto priemonės		123838	82332
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		62545	50232
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.	Žemė			
2.6.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos		62342	58856
3.	FINANSINIS TURTAS		4471	4471
3.9.	Kitas finansinis turtas		4471	4471
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		856487	1483527
1.	ATSARGOS		172056	415559
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		139299	356385
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		32757	59174
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		532487	852296
2.1.	Pirkėjų skolos		479508	683313
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		52979	168983
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		151944	215672
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		3424	2715
	TURTO IŠ VISO		4150854	4835986

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	2342048	2245064
1.	KAPITALAS	2191594	2191594
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	2191594	2191594
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		
4.	REZERVAI	274211	274211
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	26803	26803
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		
4.3.	Kiti rezervai	247408	247408
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(123757)	(220741)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	96984	(220741)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(220741)	-
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	1001106	1086417
F.	ATIDĖJINIAI	-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		
2.	Mokesčių atidėjiniai		
3.	Kiti atidėjiniai		
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	807700	1504504
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	201710	249251
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	83628	52448
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	118082	196803
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	605990	1255253
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	26382	13539
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	78721	318721
2.3.	Gauti avansai	32913	13492
2.4.	Skolos tiekėjams	330808	784719
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	124597	116225
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12569	8556
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	-	-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	4150854	4835986

Direktorius

(parašas)

Dainius Budrys

Finansų vadovė

(parašas)

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)

2023 M. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 02 19 Nr. F7-
(ataskaitos sudarymo data)

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-
Eurais

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		3653521	3703478
2.	Pardavimo savikaina		(2959282)	(3183218)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		694239	520260
5.	Pardavimo sąnaudos		(71579)	(65767)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(528453)	(693896)
7.	Kitos veiklos rezultatai		19598	70662
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		3262	3418
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(20083)	(10733)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		96984	(176056)
14.	Pelno mokestis			(44685)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		96984	(220741)

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

(parašas)

Dainius Budrys

Finansų vadovė

(parašas)

S. Paulauskaitė

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB Kretingos šilumos tinklai, įm.k. 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)

2023 M. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

2024 02 19 Nr. F7-
(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2191594					18657		94750	200412	2505413
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2191594	-	-	-	-	18657	-	94750	200412	2505413
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(220741)	(220741)
10. Dividendai									(39608)	(39608)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai						8146		202737	(210883)	
13. Panaudoti rezervai								(50079)	50079	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2191594	-	-	-	-	26803	-	247408	(220741)	2245064
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									96984	96984
23. Dividendai									-	
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						-		-	-	
26. Panaudoti rezervai								-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2191594	-	-	-	-	26803	-	247408	(123757)	2342048

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Budrys

(vardas ir pavardė)

Finansų vadovė

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

(parašas)

S.Paulauskaitė

(vardas ir pavardė)

Tiesioginiu būdu sudaromos
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)

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

(Tvirtinimo žyma)

PATVIRTINTA

2023 M. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

2024 02 19 Nr. F7-
(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(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)		4472065	4024862
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3984946	3976572
1.1.2.	Kitos įplaukos		487119	48290
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(4188431)	(3918118)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(3077440)	(2893883)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1005336)	(974405)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(57746)	(36743)
1.2.4.	Kitos išmokos		(47909)	(13087)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		283634	106744
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(60469)	(81862)
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		(60469)	(81862)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			- (55244)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			- (55244)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(286893)	198246
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		68941	300000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		68941	300000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(420453)	(186232)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.2.2.1.	Paskolų gražinimas		(387662)	(170489)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(15456)	(10733)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(17335)	(5010)
3.2.3.	Kitų įmonės išpareigojimų padidėjimas		61357	70998
3.2.4.	Kitų įmonės išpareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		3262	13480
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(286893)	143002
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(63728)	167884
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		215672	47788
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		151944	215672

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

_____ Dainius Budrys
(parašas) (vardas ir pavardė)

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

_____ S.Paulauskaitė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė Kretingos šilumos tinklai

164294882 Žalioji g. 3, LT-97145 Kretinga

PATVIRTINTA
2024 m. _____ Protokolo Nr.

**2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024 02 19 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 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 nuosavybės 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 sutartis 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 – 54, praėjusiais metais – 59, darbuotojų vidutinis darbo užmokestis – 1662 eurų, praėjusiais metais – 1426 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 parodomos 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 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. 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, 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 2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSĄ

2.1. Ilgalaikis turtas

2.1.0 Nematerialusis turtas balanse atvaizduotas likutine verte. Per 2023 metus įsigyta papildoma darbo vieta „Finansinių procesų valdymas ir apskaita“, naujas programos modulis „Žmogiškųjų resursų apskaitos ir valdymo sistema“, atnaujinta bendrovės tinklalapio svetainė, įdiegiant savitarnos puslapį „Savitarna PRO“, viso įsigyto nematerialaus turto suma – 7740 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 2022-12-31	8591
Paprastųjų ATL paskirstymas	-
Parduota ATL 2023 metais	-
Likutis 2023-12-31	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 2023 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 23871 eurų (inv. Nr. 0101001, 0101006, 0102016).

Per 2023 metus įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 120857 (be PVM) eurų:

1. Nematerialusis turtas – 7740 eur.

Programonė įranga- Savitarna PRO - 4320 eur.

Profit-W, Finansų pr.valdymas ir apskaita - 1040 eur.

Profit Web „Žmogiškųjų resursų apskaita ir valdymas“ - 2380

2. Perdavimo įrengimai už 2915 eurų:
 - Salantų seniūnijos katilinės vamzdynas su kontrolės prietaisais - 2915 eur.
3. Mašinos ir įrengimai už 14123 eurų:
 - kompiuterinė technika - 2492 eur.,
 - siurbliai 2 vnt. - 2458 eur.,
 - kuro sijotuvai - 7651 eur.
 - šilumos skaitikliai Qalcosonic - 3 vnt.- 1088 eur.
 - kiti įrengimai - 434 eur.,
4. Transporto priemonės už 65351 eurų:
 - 2 lengvieji automobiliai – 36881 eur.
 - krovininis autobusiukas – 28470 eur.
5. Kita įranga už 30728 eurų:
 - kelio užtvartas – 6005 eur.
 - suvirinimo aparatas – 550 eur.
 - svarstyklių ryšių skydas – 550 eur.
 - įvadinių skaitiklių rodmenų automatizuoto nuskaitymo sistema – 34 vnt.- 12920 eur.
 - vaizdo stebėjimo sistema – 7422 eur.
 - kiti įranga – 3281 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 2023-12-31:

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	2439182	1540281	63,1
2.	Kita įranga, prietaisai	245181	126398	51,6
3.	Siurbliai ir siurblinė įranga	146981	122200	83,1
4.	Vandens šildymo katilai	1525054	517976	34,0
5.	Transporto priemonės	372335	183450	49,3
6.	Perdavimo įrengimai	3725457	990881	26,6
7.	Statiniai	457205	102398	23,4
8.	Pastatai	1380424	33546	2,4
	Iš viso:	10291819	3617130	35,1

2.1.2. Balanso eilutėje „Nebaigta statyba“ atvaizduoti nebaigti montuoti įrenginiai 62 342 eurų verte. Žemiau pateikiame nebaigtos statybos detalizavimą 2023-12-31:

Nebaigtos statybos detalizavimas 2023 12 31:

Eil. Nr.	Nebaigtos statybos pavadinimas	2022-12-31, Eur.	Pokytis per 2023 m., Eur	2023-12-31, Eur.	Pastabos
1.	Sandėlis (stoginė) prie katilinės Nr.2	26750,07		26750,07	Planuojama užbaigti 2024 m.
2.	Jokūbavo katilinė (tinklai)	3556,63	4831,58	8388,21	Planuojama užbaigti 2024 m.
3.	Šilumos tinklai (Žalioji g. 8)	1522,93		1522,93	Planuojama užbaigti 2024 m.
4.	Šilumos tinklai (S. Neries 20, 22, 24)	11857,69		11857,69	Planuojama užbaigti 2024 m.
5.	Šilumos tinklai (Taikos g., Turgaus a.)	300,00		300,00	Planuojama užbaigti 2024 m.
6.	Šilumos tinklai (Atžalyno g. 15, Vydmantai)	5058,47		5058,47	Planuojama užbaigti 2024 m.
7.	Šilumos tinklai (tarp Vytauto g. Nr. 24 ir Nr.28 pastatų)	2800,85		2800,85	Planuojama užbaigti 2024 m.
8.	Šilumos tinklai ŠK001-Žemaitės al.1		500,00	500,00	Planuojama užbaigti 2024 m.
9.	Katilinės Nr.2 saulės elektrinė		2664,00	2664,00	Planuojama užbaigti 2025 m
10	Katilinės Nr.3 įrangos keitimas		2500,00	2500,00	Planuojama užbaigti 2024 m
	Iš viso:	51846,64	10495,58	62342,22	

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.

Ilgalaikio materialaus turto būklė 2023-12-31 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 – 172056 Eur.

žaliavos, medžiagos - 139299 Eur. :

- katilinių kuras sudaro 81656 Eur (skiedra – 68036 Eur, granulės – 5668 Eur, suskystintos dujos – 4460 Eur, krosnių kuras – 2970, pjuvenų briketai – 522 Eur)
- kitos atsargos – 57643 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. Dalis biokuro rezervo laikoma biokuro sandėlyje ir atvaizduota rezervinių atsargų sąrašė.

2.2.2 Balanso eilutėje „Sumokėti avansai“ atvaizduota apmokėjimų tiekėjams suma 32757 Eur, tame skaičiuje 28893 Eur – tai užstato suma UAB Baltpool (biokuro biržos operatorius), kuri reikalinga atliekant biokuro pirkimus biržoje kaip užtikrinimo priemonė. Šioje balanso eilutėje atvaizduota ir avanso dalis apmokėta už gamtines dujas UAB Get Baltic – 3635 Eur, VšĮ Administracijos darbuotojų asociacija už seminarą – 89 Eur, 140 Eur už biokuro rezervo saugojimą .

2.2.3 Pirkėjų įsiskolinimas – šilumos vartotojų skola už sunaudotą šilumos energiją bei kitas paslaugas. Pirkėjų įsiskolinimo suma 2023 m. gruodžio 31 d. – 479508 Eur. Skolos, kurios ilgiau kaip metus neapmokėtos, konkrečiu būdu pripažintos abejotinomis. Atliekant abejotinių skolų palyginimą su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, abejotinos skolos už šilumos energiją sumažėjo 15309 Eur, už šildymo sistemų priežiūrą sumažėjo 32 Eur, už suteiktas paslaugas - nesikeitė. Bendra abejotinių skolų suma 2023-12-31 sudaro 69488 eurų. Pirkėjų įsiskolinimas balanse atvaizduotas be abejotinių skolų sumos.

2.2.4. Kitos gautinos sumos – 52979 Eur, iš jų gautinos kompensacijos gyventojams – 50727 Eur, biudžeto skola -2094 Eur (PVM atskaita), 158 Eur atskaitingų asmenų įsiskolinimas.

2.2.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 151944 Eur, tai bendrovės pinigai banko sąskaitose.

2.2.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudų suma – 3424 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 2023-12-31:

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma, Eur
Akcinio kapitalo struktūra 2023 metų pabaigoje	755722	2191594
1 Privilegijuotosios 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	-220741
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	96984
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	-123757
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	-123757

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 2023 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	
1	2	3		4	5
1. Iš Viešojo sektoriaus subjektų:	1075506			84583	990923
1.1 Europos Sąjungos	1000282			70515	929767
1.1.1 LVPA- 04,11-LVPA-K-IR-01-0011	991175			69086	922089
1.1.2 Elektromobiliai /KK-AM-EJ03-0074	9107			1429	7678
1.2. Valstybės	75224			14068	61156
1.2.1 APVA/ KKS-S-6(2020)	75224			14068	61156
2. Iš kitų , ne viešojo sektoriaus subjektų	10911			728	10183
2.1 Maxima Susitarimas F6-07-08/85	10911			728	10183
*Iš viso dotacijų (1+2)	1086417			85311	1001106

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 2023 m. naujai įsigytus automobilius ir likutis už 2022 m. įsigytus.

Skolos kredito įstaigoms -118082 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) per vienus metus:

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos	
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus, Eur	
	2023	2022
Finansinės skolos:	105103	332260
1. Kredito įstaigoms		
1.1. AB“Svebank“- 18-0291194-IN	78721	318721
Lizingas (finansinė nuoma)	26382	13539
Kitos skolos:	500887	922992
1. Tiekėjams	330808	784719
2. Avansų gautos sumos	32913	13492
3.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	124597	116225
4.Pelno mokesčio įsipareigojimai		
5. Kitos mokėtinos sumos	12569	8556
IŠ VISO:	605990	1255252

2.6. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

2.6.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis numatyta gražinti bankams pagal grafiką – 78721 Eur.

2.6.2. Balanso eilutėje gauti išankstiniai apmokėjimai – 32913 Eur suma, tai avansu apmokėtos sumos už šilumos energiją ir suteiktas paslaugas.

2.6.3. Atvaizduotos skolos tiekėjams, iš jų skola už technologinį kurą – 236687 Eur, už žaliavas ir medžiagas – 24003 Eur, bei skola už suteiktas paslaugas ir atliktus darbus – 70118 Eur.

2.6.4. Balanso eilutėje su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 124597 Eur, socialinis draudimas – 26173 Eur, atostogų kaupiniai – 98174 Eur, išlaikymai iš darbo užmokesčio- 250 Eur.

2.6.5. Kitos mokėtinos sumos – mokėtini mokesčiai biudžetui 2023 m gruodžio 31 dienai – 12569 Eur, iš jų nekilnojamojo turto mokestis – 7977 Eur, mokestis už aplinkos teršimą – 237 Eur., mokėtinos sumos, susijusios su valdybos narių atlygiu – 4355 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 2023 metus už šilumos energiją – 3653521 Eur. Bendrovės pajamos, palyginus su praėjusiais metais, sumažėjo 49957 Eur.

3.2. Pardavimo sąnaudos sąnaudos per 2023 metus, patirtos šilumos gamybos ir perdavimo veikloje- 2959282Eur. Bendrovės sąnaudos, palyginus su praėjusių metų laikotarpiu, sumažėjo 223936 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	2023 m.	2022	Pokytis, Eur	Pokytis, %
1.	Pardavimo :	71579	65767	5812	8,84
2.	Bendrosios ir administracinės :	528453	693896	-165443	-23,8
2.1	Darbo užmokesčio sąnaudos ir soc. Draudimo sąnaudos	313751	325038	-11287	-3,5
2.2	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	19958	17980	1978	11,0
2.3	Apskaitos audito, konsultacijų	2870	2941	-71	2,4
2.4	Abejotinų skolų sąnaudos	-15341	-613	-14728	2502,6
2.5	Veiklos mokesčių sąnaudos	43750	49278	-5528	-11,2
2.6	Kitos sąnaudos	163282	99175	64107	0,273
2.7	Neleidžiamų atskaitimų sąnaudos	183	200097	-199914	-99,1
1+2	Veiklos sąnaudos	600032	759663	-159631	-21,0

3.4. Pateikiame bendrovės kitos veiklos detalizavimą (Eur):

Eil. Nr.	Pavadinimas	2023 m.	2022	Pokytis, Eur	Pokytis, %
1.	Kitos veiklos pajamos	146174	219500	-73326	-33,4
1.1	Šildymo sistemų aptarnavimas	125496	123790	1706	1,4
1.3	Pajamos iš nuomos (kamino) ir sunaudotą el. energiją	4737	3097	1640	53,0
1.4.	Balansavimo dujos	11010	22273	-11263	-51,0
1.5	Kitos netipinės veiklos pajamos	2419	24841	-22422	90,3
1.6	Turto pardavimo rezultatas (pelnas)	2512	0	0	100,0
2.	Kitos veiklos sąnaudos	126576	148839	-22263	-15,0
2.1	Šildymo sistemų aptarnavimas	110859	109857	1002	0,9
2.2	ATL sąnaudos	144	2301	-2157	-93,7
2.3	Nuomos sąnaudos(kamino) ir sunaudotą el. energiją	501	944	-443	-46,9
2.4	Turto pardavimo rezultatas (nuostolis)	2518			100,0
2.5.	Balansavimo dujos	12538	27261	-14723	-54,0
2.6	Kitos sąnaudos	16	8476	-8460	99,8
	Rezultatas	19598	70661	-51063	-72,2

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 :	3262	3418	-156
Delspinigiai gauti nevykdant sutartinių įsipareigojimų	3262	3418	-156
Susikaupusių palūkanų suma			
2. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:	20084	10733	9351
Palūkanų sąnaudos	19901	10732	9169
Delspinigiai nevykdant sutartinių įsipareigojimų	183	1	182
Kitos finansinės sąnaudos			
3. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-16822	-7315	-9195

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. 2023 m. pabaigoje apmokėtų delspinigių suma sudarė 3262 Eur (2022 metų pabaigoje – 3418 Eur).

Rodikliai	Plėtros darbai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	4481	3128	7609
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	34841	4170	39011
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas		7740		7740
- turto nurašymas				
Finansinių metų pabaigoje	0	42581	4170	46751
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		30360	1042	31402
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija		2836	1043	3879
- turto nurašymas				
Finansinių metų pabaigoje		33196	2085	35281
c) Vertės sumažėjimas				
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	9385	2085	11470

Ilgalaikis materialusis turtas								(Eur)
Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų		2048691	1097553	82332	50231	58856		3337663
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		5533476	4009403	306984	216909	58856		10125628
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas		2915	14123	65351	30728	144018		257135
- perleistas ir nurašytas			-6145		-2704			-8849
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	5536391	4017381	372335	244933	202874	0	10373914
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)		46695	93837			-140532		0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	46695	93837	0	0	-140532	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		3464785	2911850	224651	166678			6767964
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		165492	125896	23846	15706			330940
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto			-6141		-2700			-8841
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	3630277	3031605	248497	179684	0	0	7090063
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas			6145		2704			8849
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	6145	0	2704	0	0	8849
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	0	1952809	1073468	123838	62545	62342	0	3275002

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais :

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Vadovams per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	140427	153045
Vadovų vidutinis skaičius per metus	3	4

Direktorius

Dainius Budrys

Finansų vadovė

Sofija Paulauskaitė