Elektroninio dokumento nuorašas

UAB „Šakių šilumos tinklai“ akcininkui

UAB „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“
2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

2024-05-13
Vilnius

audito

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Metinis pranešimas

Balansas

Pelno (nuostolių) ataskaita

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pinigų srautų ataskaita

Aiškinamasis raštas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Šakių šilumos tinklai“
akcininkui Šakių rajono savivaldybei

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Šakių šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

Auditorius Romanas Skrebnevskis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000471

Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001454
Gedimino pr. 24 – 11, Vilnius

Vilnius, Lietuva
2024 m. gegužės mėn. 13 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“

Bendrovės kodas 174409393, Gimnazijos g. 22/2, Šakiai

2023 M.

METINIS PRANEŠIMAS

2024 m. gegužės 13 d.

Šakiai

ĮMONĖS CHARAKTERISTIKA

UAB „Šakių šilumos tinklai“ yra privatus juridinis asmuo, įsteigtas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais bei Vyriausybės nutarimais. Pagrindinė bendrovės ūkinė veikla – termofikacinio ir karšto vandens gamyba ir tiekimas. Bendrovė gali užsiimti bet kokia kita veikla, kuri neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams. Bendrovė filialų, atstovybių nėra įsteigusi.

2009 m. kovo 5 d., vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Juridinių asmenų registre įregistruoti UAB „Šakių šilumos tinklai“ (toliau – bendrovė) įstatai, kuriais nustatoma, kad bendrovės organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas ir bendrovės vadovas (generalinis direktorius). Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas. Jame su sprendžiamuoju balsu turi teisę dalyvauti visi asmenys, susirinkimo dieną esantys akcijų savininkai Bendrovės direktorių renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas. Direktorius organizuoja bendrovės veiklą.

ĮMONĖS VEIKLOS APŽVALGA

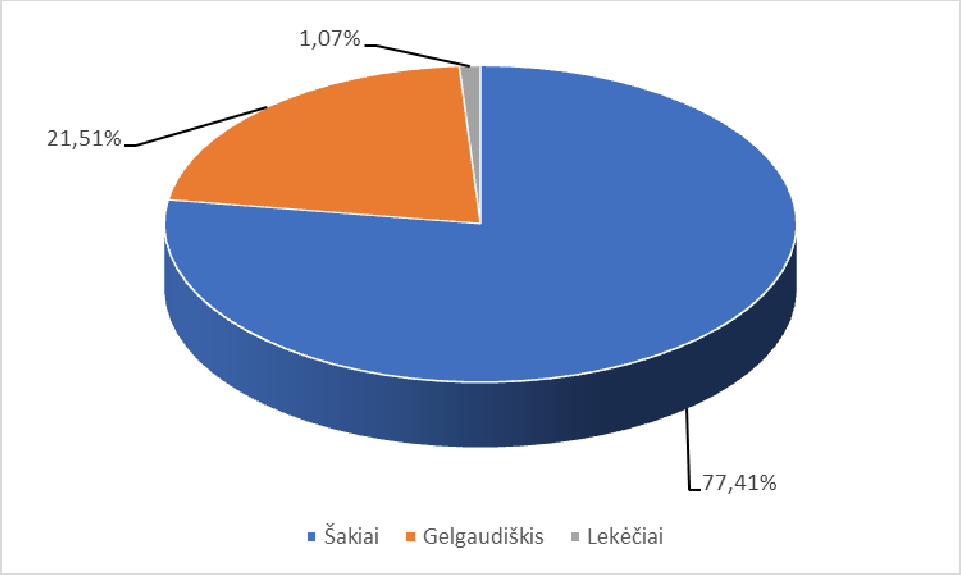
2023 m. bendrovės pagaminta šilumos energija buvo tiekiama Šakių, Gelgaudiškio miestų ir Lekėčių miestelio klientams.

Šakių mieste šilumos energiją tiekiama 1489 butams, 15 biudžetinių įstaigų ir 11 organizacijų. Gelgaudiškio mieste šilumos energiją tiekiama 413 butų, 7 biudžetinėms įstaigoms ir 1 organizacijai. Lekėčių miestelyje šilumos energiją tiekiama 21 butui. Bendrovė šilumos energiją tiekia iš viso 1957 klientams. 1-oje lentelėje pateikti bendrovės klientų segmentai.

1 lentelė. 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ klientų segmentai

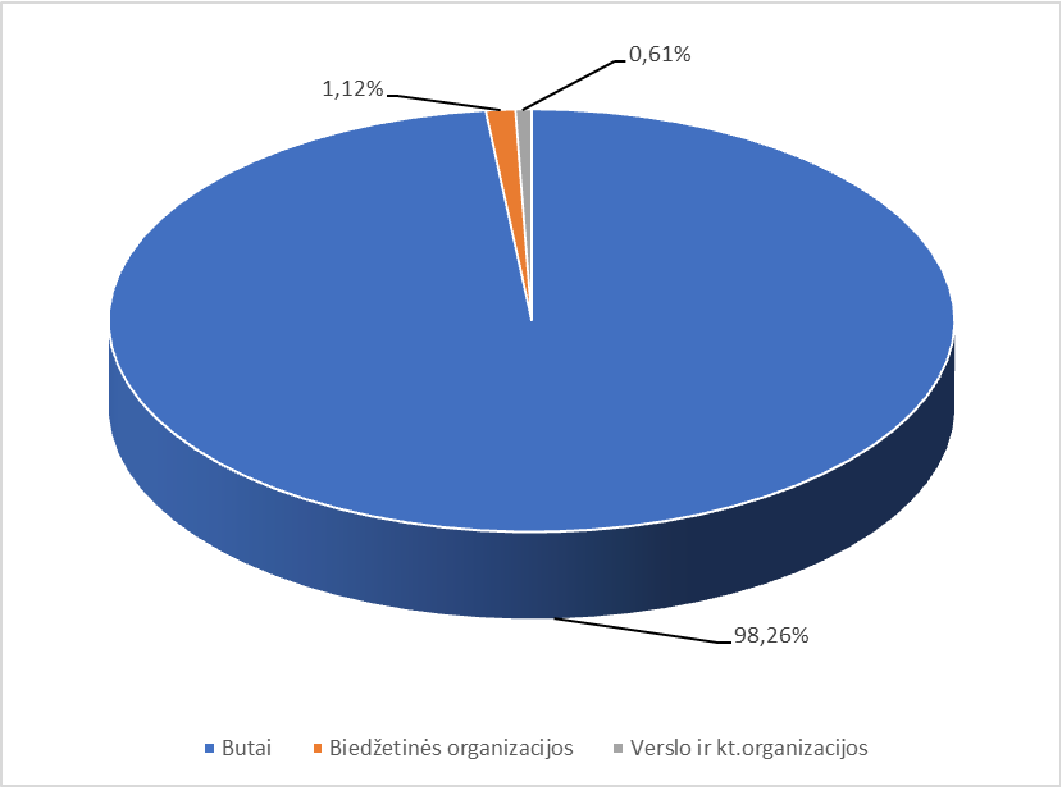
Teritorija	Butai, vnt.	Biudžeto organizacijos, vnt.	Verslo ir kitos organizacijos, vnt.	Iš viso vartotojų, vnt.	Iš viso %
Šakių miestas	1489	15	11	1515	**77,36**
Gelgaudiškio miestas	413	7	1	421	**21,56**
Lekėčių miestelis	21	0	0	21	**1,08**
Iš viso	**1923**	**22**	**12**	**1957**	**100,00**
Iš viso %	**98,16**	**1,23**	**0,61**	**100,00**	

1 paveiksle pateiktas 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ klientų, kuriems tiekiama šilumos energija, suskirstymas pagal teritorijas. Didžiausiai daliai klientų – 77,41 proc., šilumos energija tiekiama iš Šakių miesto katilinių. Iš Gelgaudiškio miesto katilinės šilumos energija tiekiama 21,51 proc. nuo visų UAB „Šakių šilumos tinklai“ klientų, iš Lekėčių miestelio katilinės šilumos energija tiekiama 1,07 proc. nuo visų UAB „Šakių šilumos tinklai“ klientų.



1 pav. 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ klientų, kuriems tiekiama šilumos energija, suskirstymas pagal teritorijas, proc.

2 paveiksle pateikta didžiausia 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ tiekiamos šilumos energijos klientų grupė – gyventojai, jie sudaro 98,26 proc. visų klientų, 0,61 proc. – verslo įmonės ir kitos organizacijos, o biudžetinės organizacijos sudaro – 1,12 proc. visų klientų.



2 pav. 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ tiekiamos šilumos energijos klientų grupės, proc.

2020 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ buvo reorganizuoti. Nuo 2020 m. spalio 1 d. UAB „Šakių komunalinis ūkis“ buvo prijungtas prie UAB „Šakių šilumos tinklai“. Po reorganizacijos UAB „Šakių šilumos tinklai“ perėmė Šakių rajono administruojamų daugiabučių namų administravimo ir nuolatinės techninės priežiūros funkcijas.

Administravimo ir nuolatinės techninės priežiūros paslaugos teikiamos 1162 butams ir 29 organizacijoms. Bendrovė administravimo ir nuolatinės techninės priežiūros paslaugas teikia 1191 klientui. 2-oje lentelėje pateikti bendrovės klientų segmentai.

2 lentelė. 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ klientų segmentai

Teritorija	Butai, vnt.	Verslo ir kitos organizacijos, vnt.	Iš viso vartotojų, vnt.	Iš viso %
Šakiai	688	24	712	59,78
Kudirkos Naumiestis	179	2	181	15,20
Gelgaudiškis	71	2	73	6,13
Lekėčiai	45	1	46	3,86
Lukšiai	12	0	12	1,01
Liepalotai	8	0	8	0,67
Kiduliai	17	0	17	1,43
Griškabūdis	38	0	38	3,19
Sintautai	21	0	21	1,76
Kriūkai	7	0	7	0,59
Naudžiai	8	0	8	0,67
Degutinė	4	0	4	0,34
Kubilėliai	16	0	16	1,34
Kubiliai	3	0	3	0,25
Kuodžiai	8	0	8	0,67
Gudlaukis	8	0	8	0,67
Joginiškiai	9	0	9	0,76
Sudargas	5	0	5	0,42
Voveriai	11	0	11	0,92
Žygėnai	4	0	4	0,34
Iš viso:	**1162**	**29**	**1191**	**100,00**
Iš viso %:	97,57	2,43	**100,00**	

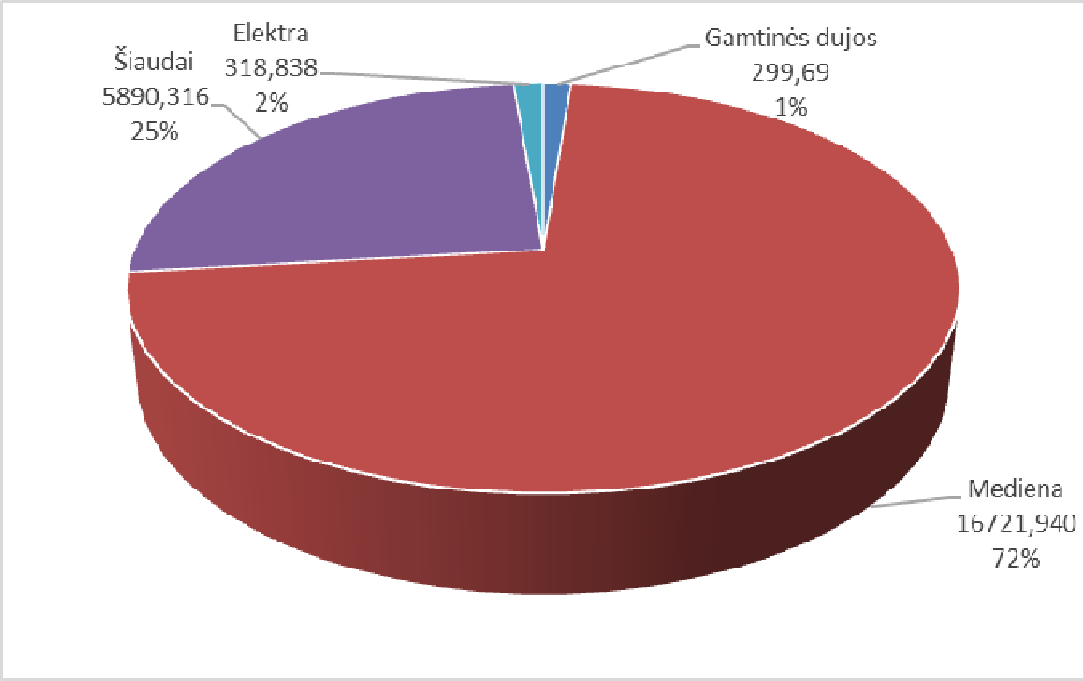
Iš pateiktos lentelės matome, kad klientų pasiskirstymas pagal aptarnaujamas teritorijas 59,78 proc. klientų sudaro Šakių miesto daugiabučiai. Likusi klientų dalis išsidėsčiusi po visą Šakių rajoną ir sudaro likusius 40,22 proc.

Didžiausia UAB „Šakių šilumos tinklai“ administravimo ir nuolatinės techninės priežiūros klientų grupė – gyventojai, jie sudaro 97,57 proc. visų klientų, verslo ir kitos organizacijos – 2,43 proc. visų klientų.

BENDROVĖS ŠILUMOS ENERGIJOS GENERAVIMO IR PERDAVIMO ĮRENGINIŲ CHARAKTERISTIKOS

UAB „Šakių šilumos tinklai“ užimamas teritorijos plotas sudaro 1,6122 ha.

Pateikiame 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ šilumos gamybai sunaudoto kuro balansą. Didžiausia kiekį sudaro medienos skiedros – 16721,940 MWh (1437,828 tne), tai sudaro 72 proc. viso sunaudoto kiekio; šiaudai – atitinkamai 5890,316 MWh (506,476 tne) (25 proc.); gamtinės dujos – 299,685 MWh (25,768 tne) (1 proc.) ir elektros energija (Oras-vanduo Griškabūdžio g. 30, Šakiuose) – 318,838 MWh (2 proc.).



3 pav. 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ sunaudoto kuro balansas, MWh (proc.)

UAB „Šakių šilumos tinklai“ eksploatuoja katilines, esančias Šakių, Gelgaudiškio mieste bei Lekėčių miestelyje. Bendrovė eksploatuoja 6 katilines, iš kurių 4 yra Šakiuose, bei po vieną Gelgaudiškio mieste ir Lekėčių miestelyje. Naudojamos kuro rūšys: gamtinės dujos, biokuras, dyzelinas, šiaudai, elektros energija.

3 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ šilumos generavimo įrangos charakteristikos

Katilai, ekonomaizeriai	Katilo markė	Galia, MW	Įrengimo metai	Naudojamas kuras
Katilinė Gimnazijos g.22/2, Šakiai				
Vandens šildymo katilas Nr. 1	DKVR 6,5-13	6,2	1989	Gamtinės dujos Krosnių kuras
Vandens šildymo katilas Nr. 3	VHB5000	5	2014	Biokuras
Vandens šildymo katilas Nr. 4	KALVIS-720MK	0,72	2008	Biokuras
Kondensacinis ekonomaizeris katilo Nr.3	CEB 1250	1,25	2014	
Katilinė V. Kudirkos g. 59, Šakiai				
Vandens šildymo katilas Nr. 1	VŠPK-2	2	2003	Biokuras
Vandens šildymo katilas Nr. 2	VK-1,6	1,6	1980	Gamtinės dujos
Vandens šildymo katilas Nr. 3	VK-1,6	1,6	1980	Gamtinės dujos
Katilinė Taikos g. 76A, Gelgaudiškis				
Vandens šildymo katilas Nr. 1	AKU-460	0,46	2007	Šiaudai
Vandens šildymo katilas Nr. 2	AKU-460	0,46	2007	Šiaudai
Vandens šildymo katilas Nr. 3	AKU-460	0,46	2007	Šiaudai
Vandens šildymo katilas Nr. 4	AKU-460	0,46	2007	Šiaudai
Vandens šildymo katilas Nr. 5	VK-1,6	1,6	1980	Dyzelinas
Dujinė katilinė Kęstučio g. 21, Šakiai				
Vandens šildymo katilas Nr. 1	REX 10	0,1	2010	Gamtinės dujos
Vandens šildymo katilas Nr. 2	REX 10	0,1	2010	Gamtinės dujos
Katilinė Griškabūdžio g. 30, Šakiai				
Vandens šildymo katilas Nr. 1	DAKON-PRIE-0,06	0,06	2000	Elektros energija
Šilumos siurblys Nr.1	ATLANTIC ALFEA EXCELLIA	0,01517	2020	Elektros energija
Šilumos siurblys Nr.1	ATLANTIC ALFEA EXCELLIA	0,01517	2020	Elektros energija
Dujinė katilinė Kauno g. 1, Lekėčiai				
Vandens šildymo katilas Nr. 1	Bosch GC9000iW50	0,05	2022	Gamtinės dujos
Vandens šildymo katilas Nr. 2	Bosch GC9000iW50	0,05	2022	Gamtinės dujos

Didžiausias bendrovės eksploatuojamas šilumos tinklas yra Šakių mieste. Šakių miesto šilumos tiekimo tinklo klientų šilumos poreikiams patenkinti prijungti du šilumos generavimo šaltiniai. Likusios Šakių miesto katilinės skirtos atskirų objektų poreikiams tenkinti.

Gelgaudiškio miesto šilumos tiekimo tinklo vartotojų šilumos poreikius tenkina Gelgaudiškio miesto katilinė.

Lekėčių miestelio katilinė skirta atskiro objekto šilumos poreikiams tenkinti. Per 2022 m. buvo atnaujinti 2 dujiniai katilai Kauno g. 1, Lekėčiuose. Vieno dujinio vandens šildymo katilo „Bosch GC9000iW50“ įrengimo metai 2023 m., galia 0,05 MW, naudojamas kuras gamtinės dujos. Kito vandens šildymo katilo markė – „Bosch GC9000iW50” šis katilas taip pat naudoja gamtines dujas, galia – 0,05 MW, jis buvo įrengtas taip pat 2022 m.

Bendra katilinių techninė būklė patenkinama, priežiūros lygis geras. Periodiškai atliekamos apžiūros, remontai, užtikrina patikimą ir ilgalaikį įrangos naudojimą. Bendrovės vadovybė ir darbuotojai yra kvalifikuoti, turi labai gerus techninius įgūdžius. Dalis šilumos generavimo įrangos buvo įrengta prieš 15–40 metų, bet dėl kvalifikuoto personalo darbo, įranga vis dar eksploatuojama. Bendrovės sumontuotų šilumos generavimo įrenginių charakteristikos pavaizduotos 2 lentelėje.

Bendra instaliuota įmonės generavimo įrenginių šiluminė galia siekia 22,22 MW (iš kurių 13,17 MW Šakių m. Gimnazijos g. 22 katilinėje). Maksimalus šilumos galios poreikis žiemos metu Šakių mieste sudaro apie 6,5 MW. Minimalus šilumos galios poreikis vasaros metu, kai yra tiekiamas tik karštas vanduo Šakių miesto gyventojams, siekia apie 0,5 MW.

Šilumos šaltiniuose gaminama šiluminė energija perduodama termofikacinio vandens tinklais. UAB „Šakių šilumos tinklai“ eksploatuojamų šilumos trasų ilgis yra 9,220145 km. 4-oje lentelėje pateikiama informacija apie įmonės eksploatuojamus šilumos tinklus pagal vietovę ir nuosavybės teisę.

4 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ eksploatuojamos šilumos trasos

Šilumos trasos	**Šakių mieste**	**Gelgaudiškio miestelyje**	**Lekėčių miestelyje**	**Iš viso**
	metrais	metrais	metrais	metrais
Termofikacinio vandens				
Priklausančios įmonei	7 295,145	1 925,00	0	**9 220,145**
Iš viso	**7 295,145**	**1 925,00**	**0**	**9 220,145**

ĮMONĖS FINANSINĖS-EKONOMINĖS VEIKLOS ANALIZĖ

1. Įmonės finansinės būklės analizė

Bendrovės 2023 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos (toliau – LR) buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais, LR pinigų įstatymu, LR akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės apskaitos politika ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą ir buhalterinę apskaitą.

5 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ pagrindinių 2019-2023 metų finansinių rodiklių dinamika.

Pavadinimas	**Mato vnt.**	**2023 m.**	**2022 m.**	**2021 m.**	**2020 m.**	**2019 m.**
Turtas iš viso	tūkst. Eur	3797,5	3792,7	3795,3	3133,9	3137,7
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	682,3	726,4	953,1	829,4	1 049,9
t. t. įstatinis kapitalas	tūkst. Eur	852,7	852,7	852,7	926,3	883,3
Dotacijos, subsidijos	tūkst. Eur	917,9	1003,5	1092,3	814,1	908,4
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	tūkst. Eur	2197,3	2066,6	1749,9	1490,5	1 179,4
Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos	tūkst. Eur	0	0	0	0	0,0
Įmonės gautos pajamos	tūkst. Eur	2235,8	2037,7	1899	1349,3	1 354,6
Iš jų pardavimo pajamos	tūkst. Eur	2022,2	1827,9	1583,4	1261,9	1 313,5
Bendrasis pelnas	tūkst. Eur	235,3	11,6	158,9	108,1	161,7
Investicijos	tūkst. Eur	209,7	92,6	13,2	122,3	43,9
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	-44,1	-226,6	53,7	-121,3	4,7
Grynasis pelningumas	proc.	-2,18	-12,40	3,39	-9,61	0,36
Akcijų skaičius	vnt.	490053	490053	490053	532349	50 7640
Akcijų nominalioji vertė	Eur	1,74	1,74	1,74	1,74	1,74

Rengiant finansines ataskaitas buvo vadovaujamasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir veiklos tęstinumo principais, t. y. numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. UAB „Šakių šilumos tinklai“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė sudaro visą metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejybinio įrašo būdu. Bendrovė pasirinko apskaitos reglamentą: Verslo apskaitos standartai. Apskaitos politika Bendrovėje patvirtinta 2020 m. spalio 29 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. V - 50.

2023 m. įmonė gavo 198,1 tūkst. Eur. daugiau pajamų nei 2022 m., kas sudarė 2235,8 tūkst. Eur., iš jų už šilumos energiją – 1838,060 tūkst. Eur., 10,56 proc. daugiau t.y. 175,56 tūkst. Eur. daugiau nei 2022 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2023 m. nuostolis – 44,1 tūkst. Eur.

Reorganizacijos metu prijungus UAB „Šakių komunalinis ūkis“ prie UAB „Šakių šilumos tinklai“ prijungta bendrovė perdavė bendrovei ankstesnių metų nuostolio 143592 Eur ir 2020-12-31 duomenimis bendrovės sukauptas pelnas sumažėjo šio nuostolio suma.

2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 47 žmonių. 5 lentelėje pateikta UAB „Šakių šilumos tinklai“ pagrindinių 2019-2023 metų finansinių rodiklių dinamika.

Finansiniais ataskaitiniais metais bendrovės akcijų ir akcininkų pasikeitė dėl Šakių rajono savivaldybės tarybos 2020 m. rugsėjo 11 d. sprendimo Nr. T-271, šiuo sprendimu patvirtino, kad UAB „Šakių komunalinis ūkis reorganizuojamas“ prijungiant prie UAB „Šakių šilumos tinklai“ bendrovės. Po reorganizavimo UAB „Šakių komunalinis ūkis“ perdavė UAB „Šakių šilumos tinklai“ įstatinio kapitalo už 42991,92 Eur. 2020 m. spalio 1 d. Juridinių asmenų registre įregistruota bendrovės įstatinis kapitalas 926285,52 Eur, kuris padalytas į 532348 paprastąsias vardines akcijas, akcijos nominali vertė yra 1,74 Eur, bendrovės akcijos yra nematerialios. Visos akcijos priklauso Šakių rajono savivaldybei. Bendrovė savo akcijų neturėjo.

2020 m lapkričio 20 d. Šakių rajono savivaldybės sprendimu Nr. T-357 buvo priimtas sprendimas sumažinti bendrovės įstatinį kapitalą 143591,76 Eur, kad būtų panaikinti bendrovės balanse įrašyti nuostoliai, atsiradę dėl dalyvavimo UAB „Šakių komunalinis ūkis“ reorganizavime, anuliuojant 82524 šakių rajono savivaldybei priklausančias paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 1,74 Eur.

Tuo pačiu buvo priimtas sprendimas perduoti UAB „Šakių šilumos tinklai“ Šakių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį finansinį turtą (pinigus) – 69998,46 Eur kaip papildomu įnašu, išleidžiant 40229 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekviena yra 1,74 Eur nominalios vertės. 2023 m. nebuvo didintos nei mažintos bendrovės savų akcijų vertės.

Platesnis įmonės finansinis vertinimas atliktas UAB „Šakių šilumos tinklai“ Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte už 2023 metus. Finansinį bendrovės auditą atliko Apskaitos ir kontrolės UAB „AUDITAS“ į. k. 120612714, Gedimino pr. 24-11, LT-01103 Vilnius.

2. Teikiamų paslaugų kainos analizė

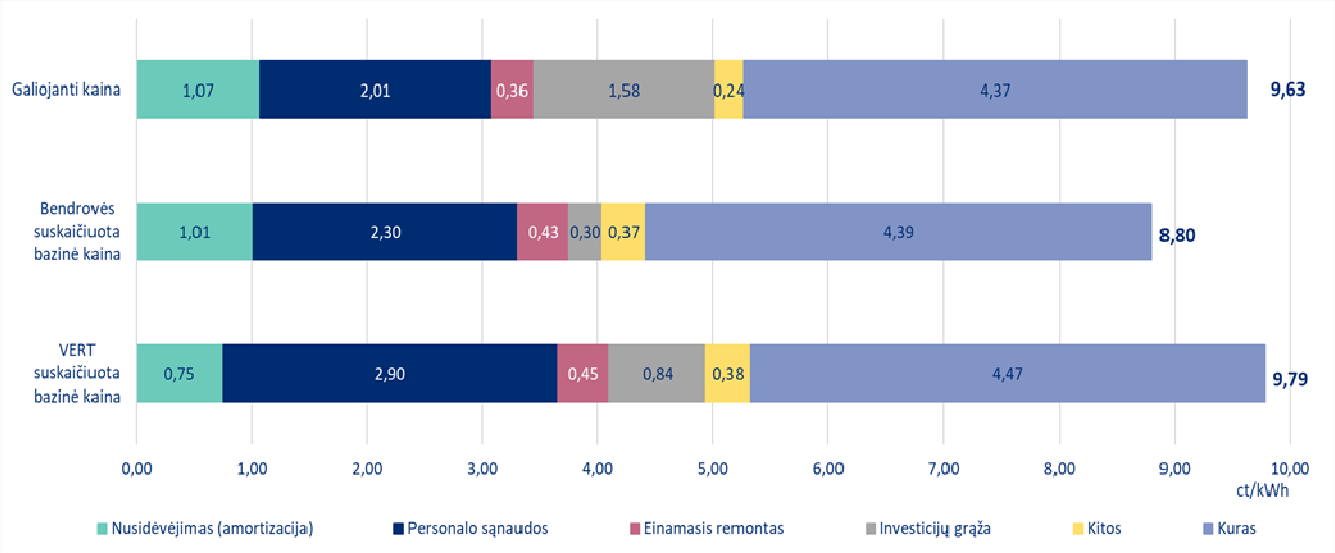
Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 (nuo 2022 m. spalio 1 d. galiojanti suvestinė redakcija) patvirtino Šilumos kainų nustatymo metodiką ir 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106 (nuo 2019 m gegužės 1 d. galiojanti suvestinė redakcija) patvirtino Karšto vandens kainų nustatymo metodiką.

Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisija 2022 m. rugsėjo 22 d. nutarimu Nr. O3E-1298 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Šakių šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ nustatė iki 2027 m. rugsėjo 30 d. bazinės šilumos kainos dedamąsias.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT) nustatė UAB „Šakių šilumos tinklai“ šilumos bazinę kainą 5 metų reguliavimo periodui. Šilumos bazinė kaina, lyginant su dabar galiojančia (apskaičiuota atsižvelgus į 2022 m. liepos mėn. kuro kainas), didėja nuo 9,63 ct/kWh iki 9,79 ct/kWh, t. y. 0,16 ct/kWh. kas rodo, kad padidėjo 1,7 proc. (4 pav.).

VERT įvertino 64,871 tūkst. Eur ankstesniais laikotarpiais nesusigrąžintų kuro, elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo ir kitų sąnaudų, kurias Šakių rajono savivaldybės taryba turi įvertinti nustatydama šilumos kainų dedamąsias pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams.

VERT nustatyta UAB „Šakių šilumos tinklai“ nauja bazinė šilumos kaina pradėta taikyti 2022 m. spalio mėnesį savivaldybės tarybai patvirtinus šilumos kainų dedamąsias bazines kainas.



4 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos, ct/kWh be PVM

UAB „Šakių šilumos tinklai“ taikomos perskaičiuotos šilumos kainos dedamosios, nustatytos Šakių rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gegužės 20 d. sprendimu Nr. T-195 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Šakių šilumos tinklai“ šilumos kainos dedamųjų ketvirtiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2022 m. rugsėjo 22 d. nutarimu Nr. O3E-1300 nustatė UAB „Šakių šilumos tinklai“ karšto vandens kainos dedamąsias.

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 32 straipsnio 11 dalimi, Karšto vandens kainų nustatymo metodika, patvirtinta Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 21 d. nutarimu Nr. O3-106 „Dėl Karšto vandens kainų nustatymo metodikos“, išnagrinėjusi UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2021 m. spalio 12 d. raštu Nr. R-254 „Dėl informacijos šilumos bazinės kainos projektui“ pateiktą karšto vandens kainos dedamųjų projektą, 2022 m. liepos 20 d. el. laišku (reg. Nr. R1-9254) pateiktą papildomą informaciją ir atsižvelgusi į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) Šilumos ir vandens departamento Šilumos bazinių kainų skyriaus 2022 m. d. pažymą Nr. O5E- „Dėl UAB „Šakių šilumos tinklai“ šilumos bazinės kainos dedamųjų ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ Taryba n u t a r ė: Nustatyti UAB „Šakių šilumos tinklai“ karšto vandens kainos (be PVM), išreiškiamos formule **0,68 + Tkv kd**, dedamąsias:

1. Karšto vandens kainos pastoviąją dedamąją – 0,68 Eur/m^3.

2. Karšto vandens kainos kintamąją dedamąją – Tkv kd:

2.1. karšto vandens kainos kintamosios dedamosios Tkv kd formulę klientams daugiabučiuose namuose:

Dedamoji	Formulė
Karšto vandens kainos kintamoji dedamoji	$(52,58 \times T_{š}) + (1,03 \times T_{gv}) + (0,032 \times T_{gv.pard.})$

2.2. karšto vandens kainos kintamosios dedamosios $T_{kv.kd.}$ formulę kitiems klientams:

Dedamoji	Formulė
Karšo vandnens kainos kintamoji dalis	$(51,00 \times T_{š}) + (1,00 \times T_{gv}) + (0,032 \times T_{gv.pard.})$

Šilumos ir karšto vandens kainos perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį, vadovaujantis galiojančiomis šilumos ir karšto vandens kainų dedamosiomis, kai kintamoji dedamoji išreikšta formule, apskaičiuojama pagal atitinkamas kuro kainas.

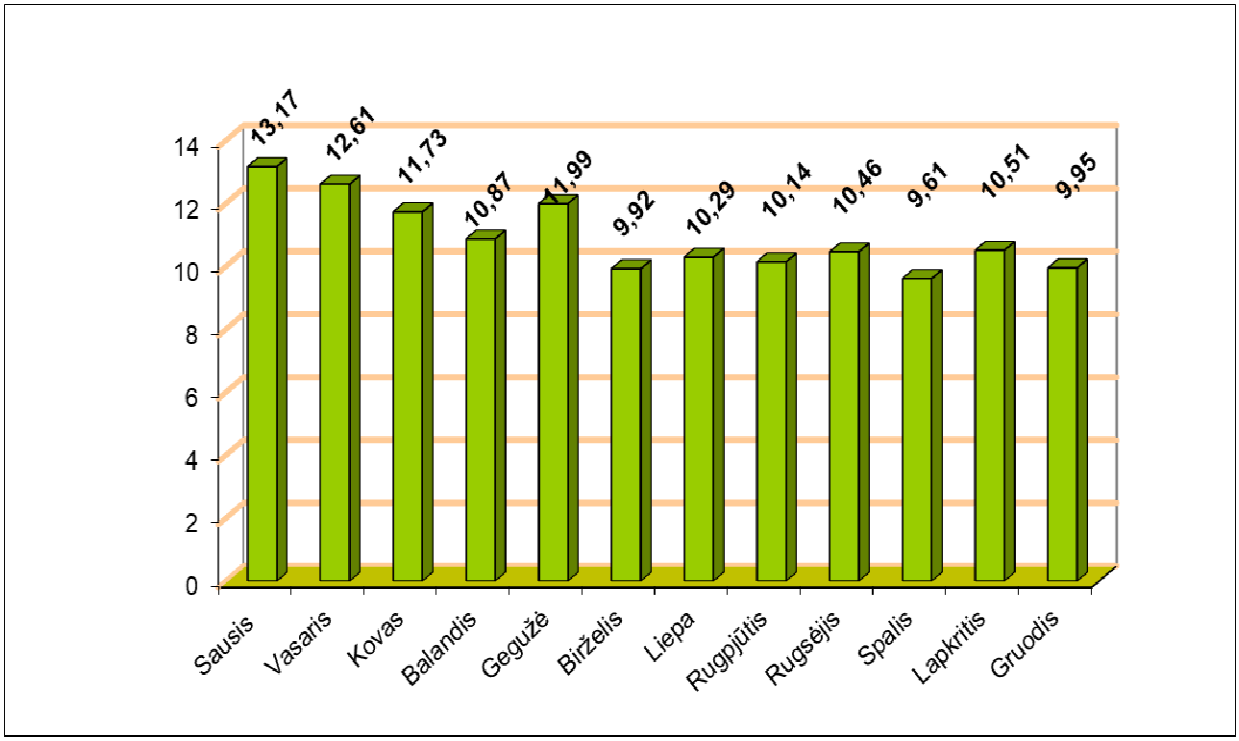
UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2023 m. taikytos centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainos pateiktos 6-oje lentelėje.

6 lentelė. 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai" šilumos ir karšto vandens kainų pokyčiai

Kainų įsigaliojimo data	Šilumos kaina		Pokytis %	Karšto vandens kaina		Pokytis %
	ct/kWh , (be PVM)	ct/kWh, (su PVM)*		Eur / m³, (be PVM)	Eur / m³, (su PVM)*	
2023 m. sausio 1 d.	13,17	14,36		10,18	11,10	
2023 m. vasario 1 d.	12,61	13,74	-4,25	10,96	11,95	7,66
2023 m. kovo 1 d.	11,73	12,79	-6,98	10,5	11,45	-4,20
2023 m. balandžio 1 d.	10,87	11,85	-7,33	10,04	10,94	-4,38
2023 m. gegužės 1 d.	11,99	13,07	10,30	10,63	11,59	5,88
2023 m. birželio 1 d.	9,92	10,81	-17,26	9,54	10,40	-10,25
2023 m. liepos 1 d.	10,29	11,22	3,73	9,74	10,62	2,10
2023 m. rugpjūčio 1 d.	10,14	11,05	-1,46	9,66	10,53	-0,82
2023 m. rugsėjo 1 d.	10,46	11,40	3,16	9,83	10,71	1,76
2023 m. spalio 1 d.	9,61	10,47	-8,13	9,38	10,22	-4,58
2023 m. lapkričio 1 d.	10,51	11,46	9,37	9,85	10,74	5,01
2023 m. gruodžio 1 d.	9,95	10,85	-5,33	9,56	10,42	-2,94

* Pridėtinės vertės mokestis skaičiuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos pridėtinės vertės mokesčio įstatymu.

Pateikiame 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos dinamiką, ct/kWh (be PVM).

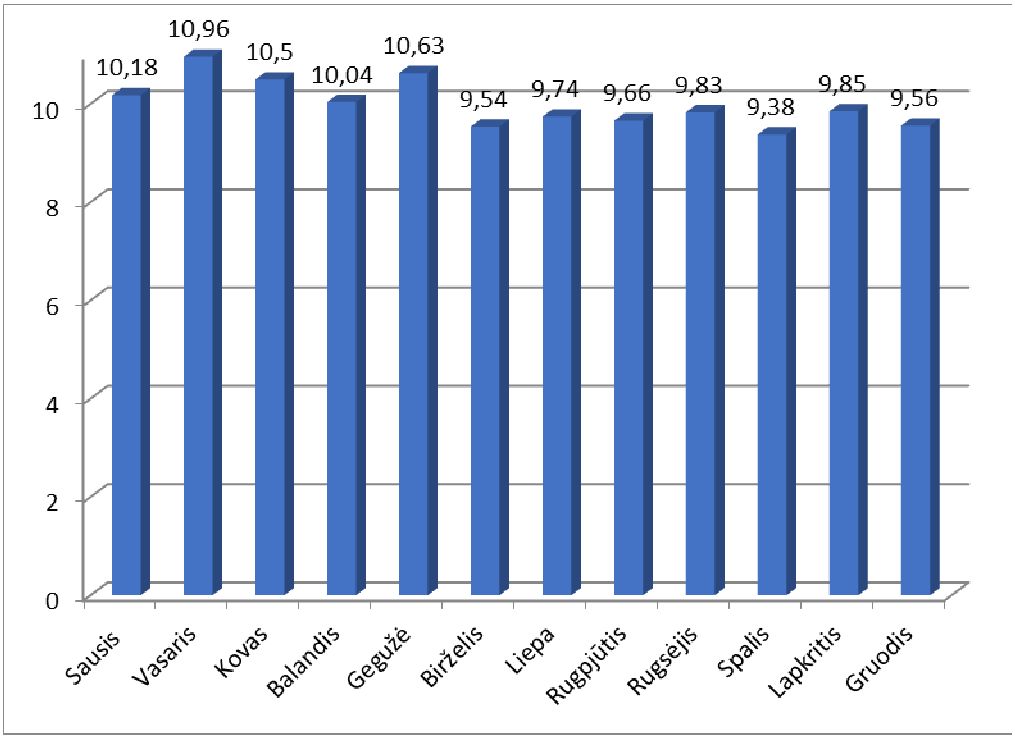


5 pav. 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos klientams dinamika, ct/kWh (be PVM).

2023 m. šilumos kainai įtakos turėjo biokuro kainos, tai padidino ir šilumos kainas vartotojams (dinamika per metus matoma 5 ir 6 paveiksluose). Bendrai įvertinus šilumos kainą už visus 2023 metus lyginant su 2022 m., kaina padidėjo nuo 9,65 ct/kWh iki 10,94 ct/kWh ir tai sudaro 13,37 proc.

UAB „Šakių šilumos tinklai“ šaltą vandenį karšto vandens ruošimui perka iš UAB „Šakių vandenys“.

Pateikiame 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos klientams dinamiką, Eur/m³ (be PVM).



6 pav. 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos klientams dinamika, Eur/m³ (be PVM).

Nuo 2020 m. spalio 1 d. perimtos Šakių rajono administruojamų daugiabučių namų, administravimo ir nuolatinės techninės priežiūros funkcijos.

Daugiabučių namų patalpų savininkų (bendrasavininkų) bendrosios nuosavybės administravimas. Paslaugą Bendrovė teikia vadovaujantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 4.81 str. – 4.86 str. nuostatomis; Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 23 d. nutarimu Nr. 603 „Dėl butų ir kitų patalpų savininkų bendrosios nuosavybės administravimo pavyzdinių nuostatų patvirtinimo“ pakeitimo“ (2015 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 831); 2015 m. balandžio 15 d. nutarimu Nr. 390 „Dėl butų ir kitų patalpų savininkų lėšų, skiriamų namui (statiniui) atnaujinti pagal privalomuosius statinių naudojimo ir priežiūros reikalavimus, kaupimo, dydžio apskaičiavimo ir sukauptų lėšų apsaugos

tvarkos aprašo patvirtinimo“; Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. AT-1411 „Dėl bendrojo naudojimo objektų administratoriaus skyrimo“ bei šį įsakymą patikslinančiu 2016 m. vasario 8 d. įsakymu Nr. AT-86 „Dėl rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2015 m. gruodžio 29 d. įsakymo Nr. AT-1411 „Dėl bendrojo naudojimo objektų administratoriaus skyrimo“ priedo pakeitimo“; 2015 m. balandžio 15 d. nutarimu Nr. 390 „Dėl butų ir kitų patalpų savininkų lėšų, skiriamų namui (statiniui) atnaujinti pagal privalomuosius statinių naudojimo ir priežiūros reikalavimus, kaupimo, dydžio apskaičiavimo ir sukauptų lėšų apsaugos tvarkos aprašo patvirtinimo“.

2014 m. lapkričio 27 d. Šakių rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. T-366 „Dėl rajono savivaldybės tarybos 2009 m. rugsėjo 24 d. sprendimo Nr. T-302 ir rajono savivaldybės tarybos 2013 m. spalio 31 d. sprendimo Nr. T-359 pakeitimo“ yra patvirtinusi daugiabučio namo bendrojo naudojimo objektų **administravimo paslaugos įkainį – 0,0623 Eur/kv. m be PVM (0,075 Eur/kv. m su PVM).**

Bendrovėje šią funkciją tiesiogiai įgyvendina administratorius (vadybininkas). Organizuojami susirinkimai, balsavimo raštu procedūros, nuolat teikiamos individualios konsultacijos telefonu, elektroninėmis ryšio priemonėmis, paslaugų gavėjai konsultuojami bendrovės administracijos patalpose. Konsultacijos ir bendra informacija, susijusi su daugiabučių namų bendraturčių teisėmis ir pareigomis, teikiama ir platinant kas mėnesį mokestinius pranešimus. Administratoriaus (vadybininko) funkcija – organizuoti susirinkimus su gyventojais, atlikti balsavimo procedūras, teikti konsultacijas, bendrauti su daugiabučių namų gyventojais gyvai, raštu ir telefonu.

Daugiabučių namų bendrojo naudojimo objektų nuolatinė techninė priežiūra. Paslaugą 2018 m. bendrovė teikė vadovaujantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 4.81 str.- 4.86 str. nuostatomis; Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 23 d. nutarimo Nr. 603 „Dėl butų ir kitų patalpų savininkų bendrosios nuosavybės administravimo pavyzdinių nuostatų patvirtinimo“ pakeitimo“ (2015 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 831); Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2002 m. liepos 1 d. įsakymu Nr. 351 „Dėl statybos techninio reglamento STR 1.12.05:2010 „Privalomieji daugiabučių gyvenamųjų namų naudojimo ir priežiūros reikalavimai“ patvirtinimo“ galiojančia aktualia redakcija. Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2010 m. birželio 7 d. įsakymu Nr. AT-719; 2014 m. lapkričio 27 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-366 „Dėl rajono savivaldybės tarybos 2009 m. rugsėjo 24 d. sprendimo Nr. T-302 ir rajono savivaldybės tarybos 2013 m. spalio 31 d. sprendimo Nr. T-359 pakeitimo“.

Vadovaujantis 2018 m. lapkričio 23 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-393 „Dėl Šakių rajono savivaldybės daugiabučių gyvenamųjų namų maksimalių techninės priežiūros tarifų patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 16 straipsnio 2 dalies 37 punktu, 18 straipsnio 1 dalimi, Lietuvos Respublikos statybos įstatymo 48 straipsnio 7 dalimi ir Daugiabučių gyvenamųjų namų techninės priežiūros tarifo apskaičiavimo metodika, patvirtinta Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2018 m. gegužės 3 d. įsakymu Nr. D1-354 „Dėl daugiabučių gyvenamųjų namų techninės priežiūros tarifo apskaičiavimo metodikos patvirtinimo“, buvo patvirtinti nauji daugiabučių gyvenamųjų namų nuolatinės techninės priežiūros organizavimo tarifai.

7 lentelė. Šakių rajono savivaldybės daugiabučių gyvenamųjų namų maksimalūs techninės priežiūros tarifai:

Eil. Nr.	Namo plotas, m^2	Maksimalus tarifas, Eur/m^2/mėn., be PVM	PVM	Maksimalus tarifas, Eur/m^2/mėn. su PVM
1.	Iki 1000	0,0148	0,0031	0,0179
2.	1001–2000	0,0176	0,0037	0,0212
3.	2001–5000	0,0210	0,0044	0,0254
4.	Daugiau kaip 5000	0,0221	0,0046	0,0267

8 lentelė. Maksimalūs tarifai didinami arba mažinami pagal namo techninės priežiūros ypatumus atitinkamais koeficientais:

Eil. Nr.	Namo ypatumai	Koeficientas
1.	Namai, kuriuose neįrengta bendroji geriamojo vandens tiekimo inžinerinė sistema	0,97
2.	Namai, kuriuose neįrengta bendroji nuotekų šalinimo inžinerinė sistema	0,97
3.	Namai, kuriuose neįrengta bendroji elektros inžinerinė sistema	0,98
4.	Namai, kuriuose nėra bendrojo naudojimo patalpų	0,98
5.	Namai be išskirtinių techninės priežiūros ypatumų	1,00
6.	Namai, kuriuose įrengta bendroji saugos ir ryšių sistema	1,01
7.	Namai, kurių stogas – šlaitinis	1,15
8.	Bendrabučio tipo namai	1,15

3. Klientų įsiskolinimas

Visų klientų įsiskolinimas 2023 m. gruodžio 31 d. (su priskaitymu už 2023 m. gruodžio mėnesį) sudarė 251 tūkst. Eur. Palyginus su 2022 m. klientų įsiskolinimas sumažėjo 51,65 proc. (235 tūkst. Eur.).

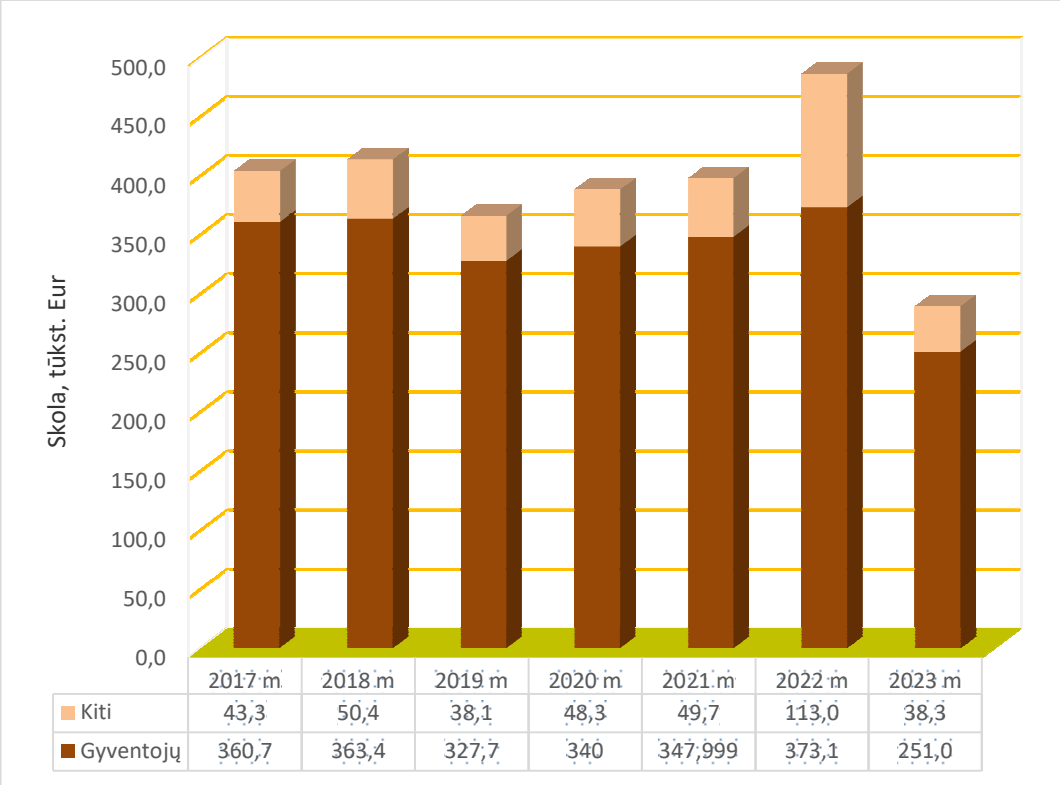
Siekdama mažinti skolas, 2023 metais dėl fizinių asmenų skolų už šildymą į teismo instituciją kreiptasi 44 kartus, paduodant pareiškimus dėl teismo įsakymo išdavimo arba ieškinius. 2023 metais iš klientų priteista suma su delspinigiais ir žyminiu mokesčiu 22,550 tūkst. Eur. Taip pat kreiptasi į skolas administruojančia UAB „GelvoraSergel“, kuriai perduoti 25 skolininkai dėl 4615,41 Eur sumos, iš kurios išmokėti 2506,94 Eur.

Dėl fizinių asmenų skolų už administravimo paslaugą skolas administruojančiai UAB „GelvoraSergel“ perduota 10 skolininkų dėl 1233,11 Eur sumos, iš jų išmokėta 67,72 Eur.

Teismo institucijai perduotos 3 bylos dėl 260,05 Eur, visa suma priteista.

Bendrovei per metus sumokėta 32,791 tūkst. Eur priteistų skolų (su delspinigiais ir žyminiu mokesčiu), tame skaičiuje 26926,38 Eur. palūkanų. Vartotojai informuojami apie susidariusį įsiskolinimą ir atsiskaitymo galimybes. Bendrovei skolingi vartotojai, kuriems susidarė sunki finansinė padėtis ir jie negali laiku atsiskaityti, turi galimybę su UAB „Šakių šilumos tinklai“ sudaryti skolos grąžinimo sutartis ir atsiskaityti pagal individualiai sudarytus skolų grąžinimo grafikus.

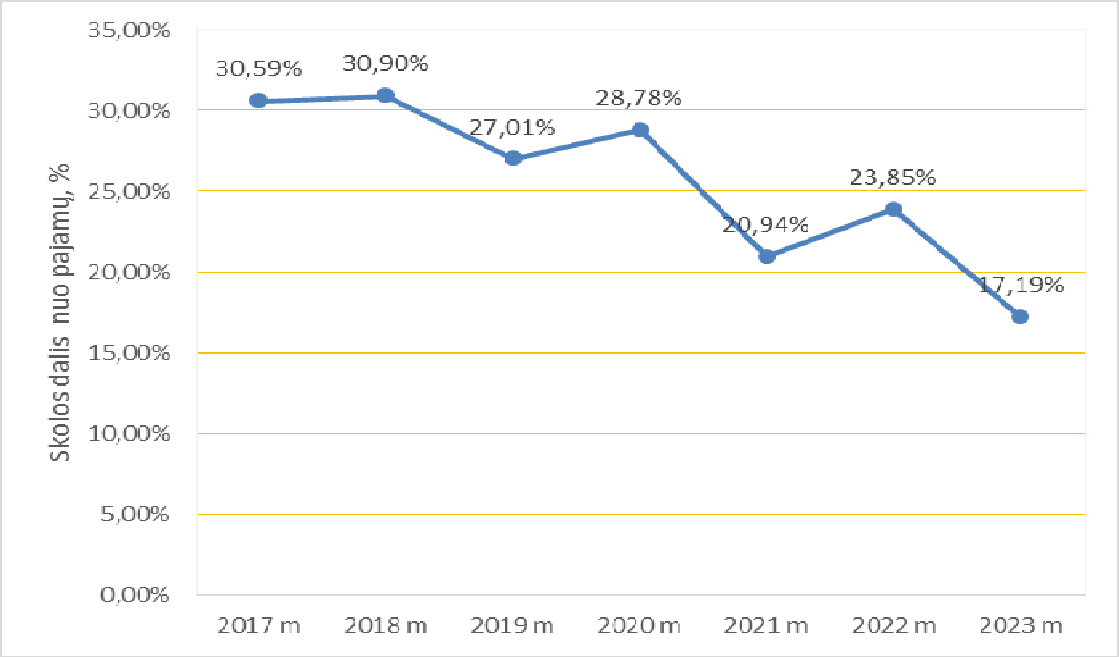
Pateikiame klientų įsiskolinimus už 2017-2023 m. 2023 m.



	2017 m	2018 m	2019 m	2020 m	2021 m	2022 m	2023 m
Kiti	43,3	50,4	38,1	48,3	49,7	113,0	38,3
Gyventojų	360,7	363,4	327,7	340	347,999	373,1	251,0

7 pav. 2017-2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ skolų paskirstymas klientų segmente ir dinamika, tūkst. Eur.

8 paveiksle pavaizduota klientų skolos už metus procentinė išraiška lyginant su metinėmis pardavimo pajamomis.



8 pav. 2017-2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ skolų procentinė išraiška ir kitimo dinamika, %.

ĮMONĖS VEIKLOS ANALIZĖ

1. Pagrindiniai veiklos rodikliai

UAB „Šakių šilumos tinklai“ per 2023 m. pagamino 19,110 tūkst. MWh šilumos energijos. Vartotojams patiektas šilumos energijos kiekis – 16,194 tūkst. MWh.

Bendrovė naudodama biokurą pagamino 15,368 tūkst. MWh šilumos energijos. Šiam šilumos energijos kiekiui pagaminti sunaudota biokuro už 489,693 tūkst. Eur. Biokuro sąnaudos 1 MWh pagaminti – 31,86 Eur/MWh.

Kuro sąnaudos šilumos energijai gaminti sudaro 629,842 tūkst. Eur. Kuras šilumos energijai pagaminti – 32,96 proc. visų sąnaudų.

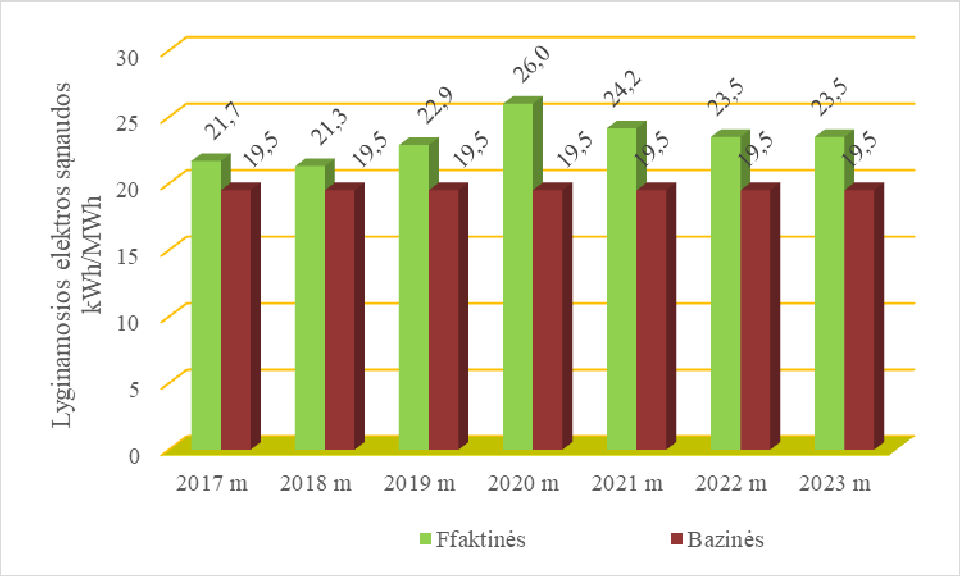
Naudodama gamtines dujas bendrovė pagamino 2,39 tūkst. MWh šilumos energijos, sąnaudos už dujas sudarė 33,116 tūkst. Eur. Dujų sąnaudos 1 MWh pagaminti sudarė 13,86 Eur/MWh.

2023 m. 80,42 proc. visos pagamintos šiluminės energijos buvo pagaminta klientams biokurą, 1,25 proc. panaudojus gamtines dujas, naudojant šiaudus buvo pagaminta 16,63 proc. ir 1,70 proc. elektrą.

Per 2023 m. iš UAB „Ignitis“ pirkta 449,048 tūkst. kWh elektros energijos. Lyginamosios elektros energijos sąnaudos 1 MWh pagaminti per 2023 m. sudaro 23,50 kWh/MWh.

Bendrovės perkamos elektros energijos vidutinė kaina sudarė 16 ct/kWh.

Pateikiame 2017 – 2023 m. lyginamąsias elektros energijos sąnaudas 1 MWh šilumos energijos pagaminti.



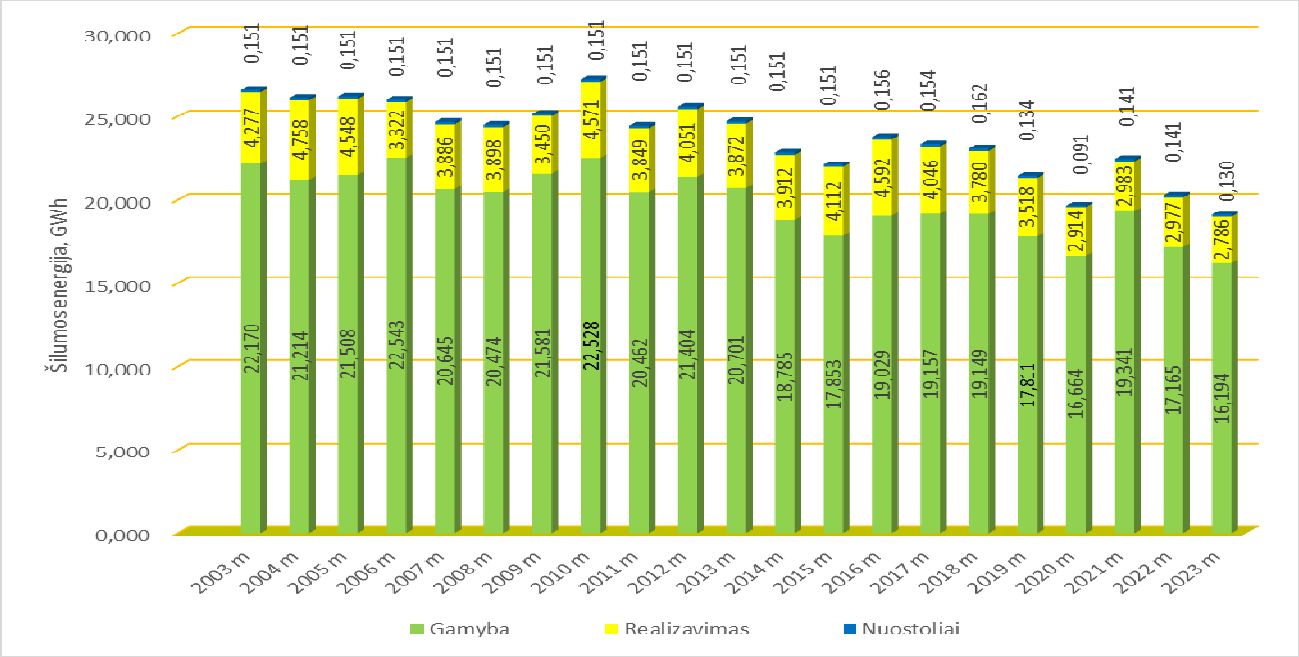
9 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ faktinių lyginamųjų elektros sąnaudų palyginimas su bazinėmis kWh/MWh.

2023 metais šiluma buvo tiekiama be sutrikimų, įrenginių avarijų neužregistruota.

Faktinis karšto vandens tiekimo nutraukimas Šakių miesto vartotojams buvo vykdomas, pagal suderintą planą, dėl hidraulinių bandymų (pasiruošimo šildymo sezonui) nutraukimai buvo vykdomi atskiruose kvartaluose, pagal iš ankstinius pranešimus.

2023 m. šilumos energijos pagaminta 19,110 GWh/metus, 5,78 proc. mažiau nei 2022 m. Pateiktame paveiksle parodyta, kad daugiausia šilumos buvo pagaminta ir realizuota (27,25 GWh/metus) – 2010 m. Atitinkamai lyginant 2010 m. su 2022 m. mažėjimas 16,90 proc.

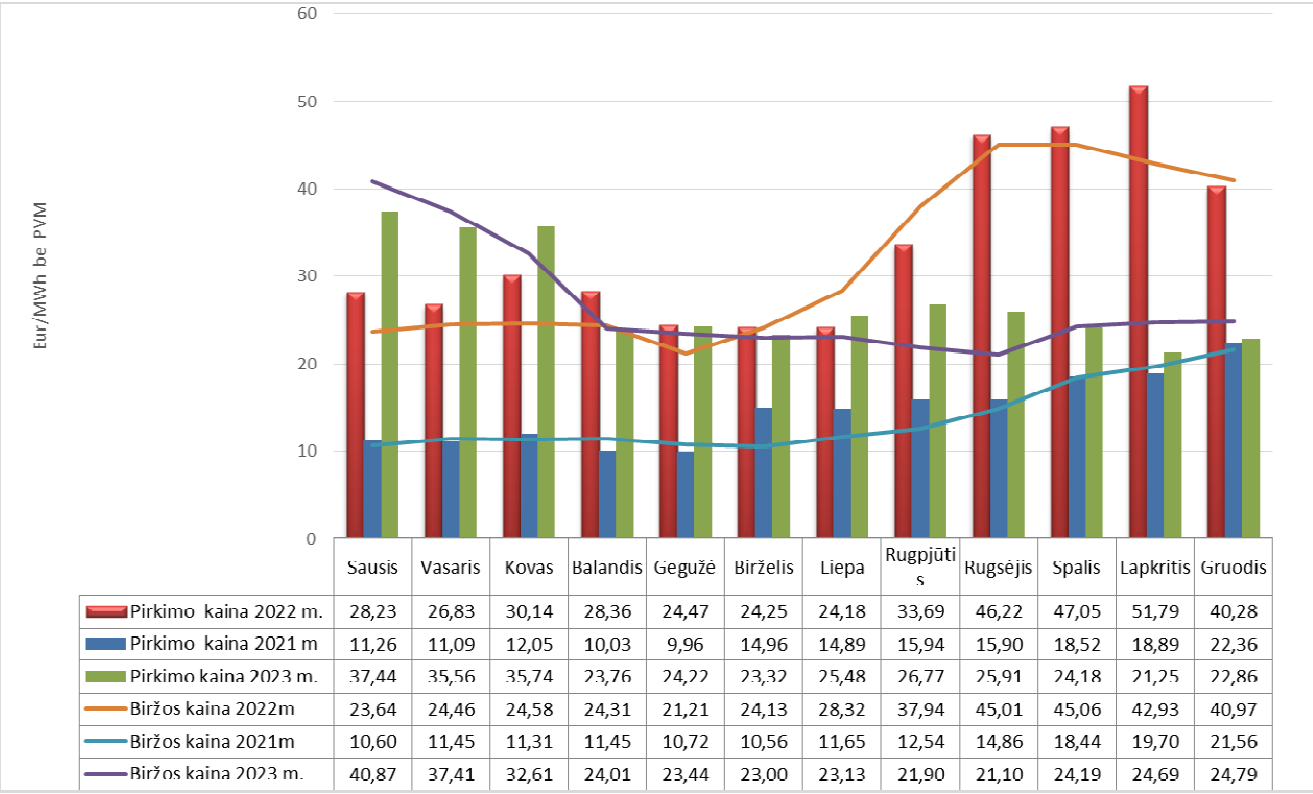
10 paveiksle pateikiama šilumos gamybos dinamika už 2003 – 2023 m. laikotarpį.



10 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2003 – 2023 m šilumos gamyba.

2023 m. veiklos rezultatams didelę įtaką turėjo padidėjusios biokuro kainos, kurios padidino ir šilumos kainas vartotojams (dinamika per metus matoma 4 ir 5 paveiksluose). 2023 m. medienos skiedrų visas kiekis pirktas per energijos išteklių biržą UAB „Baltpool“.

11 paveiksle pateikiama pirkto kuro kainų dinamika 2021 – 2023 m. lyginant su 2021 – 2023 m. vidutine biržos atitinkamo mėnesio kaina.



	Sausis	Vasaris	Kovas	Balandis	Gegužė	Birželis	Liepa	Rugpjūtis	Rugsėjis	Spalis	Lapkritis	Gruodis
Pirkimo kaina 2022 m.	28,23	26,83	30,14	28,36	24,47	24,25	24,18	33,69	46,22	47,05	51,79	40,28
Pirkimo kaina 2021 m	11,26	11,09	12,05	10,03	9,96	14,96	14,89	15,94	15,90	18,52	18,89	22,36
Pirkimo kaina 2023 m.	37,44	35,56	35,74	23,76	24,22	23,32	25,48	26,77	25,91	24,18	21,25	22,86
Biržos kaina 2022m	23,64	24,46	24,58	24,31	21,21	24,13	28,32	37,94	45,01	45,06	42,93	40,97
Biržos kaina 2021m	10,60	11,45	11,31	11,45	10,72	10,56	11,65	12,54	14,86	18,44	19,70	21,56
Biržos kaina 2023 m.	40,87	37,41	32,61	24,01	23,44	23,00	23,13	21,90	21,10	24,19	24,69	24,79

11 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2021 – 2023 m. pirkto kuro (medienos skiedros) kainų dinamika.

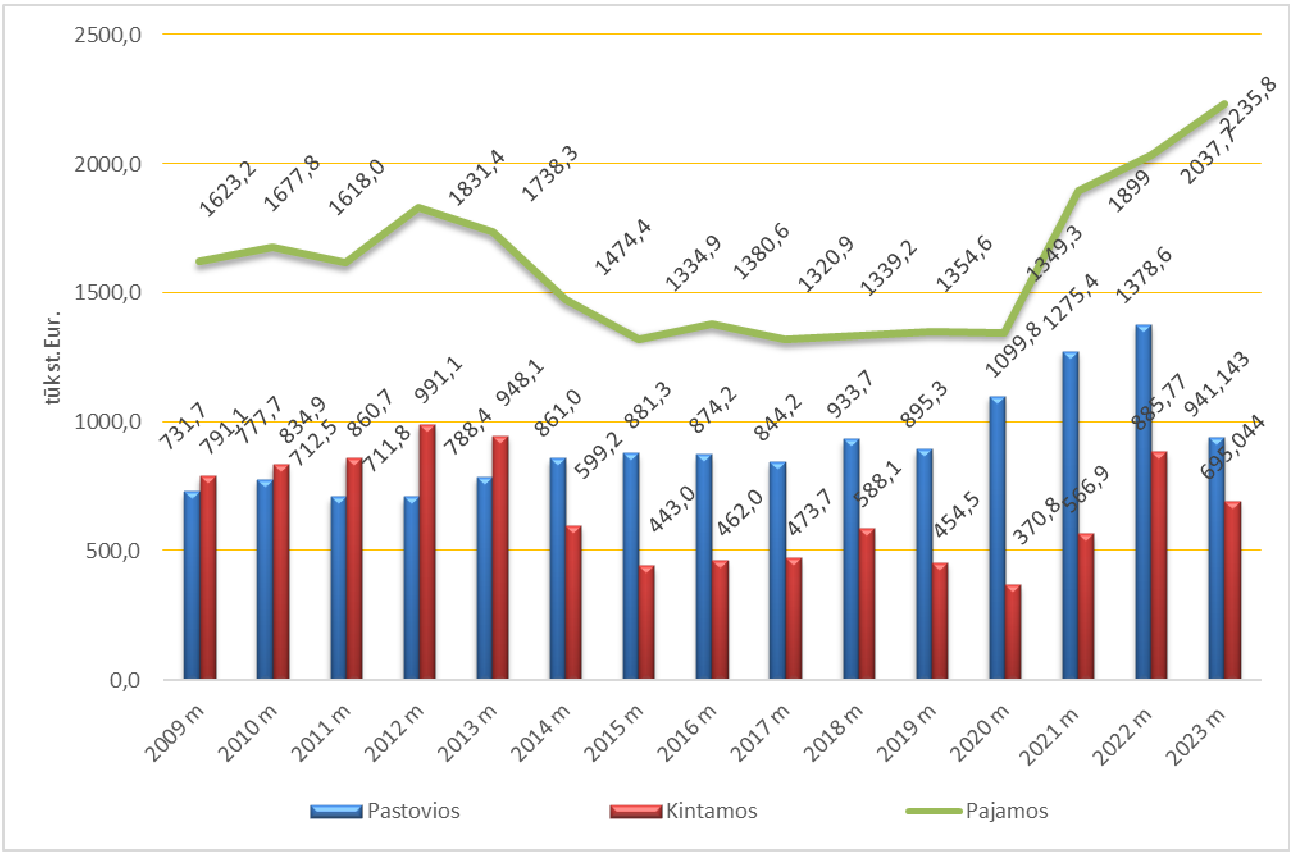
Pagal galiojančią tvarką į šilumos kainą įtraukiamos nuo vartojimo priklausančios (kintančios) ir nuo vartojimo nepriklausančios (pastoviosios) sąnaudos. Kintamosios sąnaudos skirtos apmokėti už žaliavą – kurą, elektrą ir kitus šaltinius, kurie naudojami tiesiogiai šilumos energijai pagaminti. UAB „Šakių šilumos tinklai“ kintamosios išlaidos už pastarąjį dešimtmetį sudaro vidutiniškai 45 proc. visų sąnaudų. Būtent ši kainos dedamoji kinta priklausomai nuo lauko temperatūros – kuo šilčiau, tuo ir kuro reikia mažiau. Šilumos kainų nustatymo tvarka numato perskaičiuojant mėnesio šilumos kainą į skaičiavimus traukti kainą kuro pirkto už kainą, kuri galiojo prieš du mėnesius – pvz., vasarį už gruodžio kainą, kovą – už sausio kainą.

Būtent su šia kintamąja dalimi siejami vartotojų lūkesčiai šiltą žiemą už šildymą mokėti gerokai pigiau nei šaltą žiemą.

Antroji sąnaudų dedamoji kainos struktūroje – pastoviosios išlaidos, kurios nuo sezono nepriklauso. Tai yra infrastruktūros išlaikymo ir priežiūros sąnaudos – investicijos į katilus, vamzdynus, mokesčiai valstybei (nekilnojamo turto, žemės, aplinkos, PVM, Sodros), palūkanos bankams, darbuotojų atlyginimai, eksploataciniai kaštai šilumos gamybai karštam vandeniui ruošti ne šildymo sezono metu ir kt. Deja, šios sąnaudos beveik nepriklauso nuo šilumos suvartojimo. Šios sąnaudos beveik nesikeičia, jos patiriamos kiekvieną mėnesį ir tai sudaro maždaug 58 proc. galutinės kainos klientui.

2023 m. kintamos sąnaudos sudarė 695,044 tūkst. Eur, pastovios sąnaudos – 941,143 tūkst. Eur. Procentine išraiška atitinkamai 42 proc. ir 58 proc. Lyginant su 2022 m. matome, jog tiek kintamos tiek pastovios sąnaudos pamažėjo.

12 paveiksle pateikiama paskutinių penkiolikos metų pajamų ir pastovių bei kintamų sąnaudų dinamika.



12 pav. 2009 – 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ kintamų ir pastovių sąnaudų, pajamų dinamika

2. Aplinkos apsauga

Bendrovės poveikis aplinkai reglamentuojamas Aplinkos apsaugos agentūros Taršos prevencijos ir leidimų departamento Marijampolės skyriaus išduotais Taršos leidimais:

- Nr.TL-M.4-1/2014 Gimnazijos gatvės katilinė;
- Nr.TL-M.4-2/2014 Kudirkos gatvės katilinė.

Bendrovėje vykdoma periodinė kontrolė, kurią atlieka nepriklausomi ekspertai. Taip pat atliekami Bendrovės planiniai patikrinimai, kuriuos atlieka įmonę kontroliuojančios įstaigos. Pažeidimų nustatyta nebuvo, įmonė dirba nepažeidžiant normatyvinių dokumentų reikalavimų.

UAB „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLŲ“ TRUMPALAIKIŲ IR ILGALAIKIŲ STRATEGINIŲ TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS

Trumpalaikių 2023 m. strateginių tikslų įgyvendinimo ataskaita

Užtikrinant nepertraukiamą šilumos gamybos ir klientų aprūpinimo šilumos energija bei karštu vandeniu procesą UAB „Šakių šilumos tinklai“ įgyvendino 2023-2026 m. bendrovės strategijoje nustatytus strateginius tikslus. Duomenys pateikiami 9 lentelėje.

9 lentelė. 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ trumpalaikių strateginių tikslų įgyvendinimas.

Eil. Nr.	Tikslas	Įgyvendinimo priemonė	Planas	Rodiklis
1.	Atnaujinti rezervinio kuro deginimo įrenginį pakeičiant ekonomiškesniu įrenginiu	2023 m. parengtas techninis darbo projektas, nupirkta dalis rangos darbų.	1	0,7
2.	Užtikrinti centralizuotai teikiamų šilumos kokybę gerinančių grafikų parengimą	Parengtų kas metai grafikų skaičius	3	3
		Kasmetinis hidraulinių bandymų atlikimas daugiabučiuose namuose	79	79
		Kasmetinis hidraulinių bandymų atlikimas šilumos energijos tiekimo tinkluose	3	3

Ilgalaikių 2023 m. strateginių tikslų įgyvendinimo ataskaita

Užtikrinant daugiabučių gyvenamųjų namų renovavimo procesą UAB „Šakių šilumos tinklai“ įgyvendino 2023-2026 m. bendrovės strategijoje nustatytus strateginius tikslus. Duomenys pateikiami 10 lentelėje.

10 lentelė. 2023 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ ilgalaikių strateginių tikslų įgyvendinimas.

Eil. Nr.	Tikslas	Įgyvendinimas	Planas	Rodiklis
1.	Daugiabučių gyvenamųjų namų renovavimas	Užbaigti renovuoti daugiabučiai gyvenamieji namai	2	2

UAB „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ PLANAI IR PROGNOZĖS

Planuojamos įmonės investicijos ir plėtra

1. Naujo objekto prijungimas prie centralizuotų šilumos tinklų: 2024 m. planuojama šilumos tinklų rekonstrukcija, pajungiant naują objektą adresu Taikos g. 76C, Gelgaudiškyje. Kiekvienas naujai prijungiamas objektas amortizuoja mažėjantį šilumos poreikį renovuotiems daugiabučiams namams, tuo pačiu įmonės investicijos mažina įtaka šilumos kainai.

2. Atnaujinti rezervinio kuro deginimo įrenginį: 2024 m. užbaigti rangos darbus atnaujinant rezervinio kuro deginimo įrenginį adresu Gimnazijos g. 22, Šakiai. Naujai sumontuotas rezervinis dujinis katilas didins šilumos gamybos patikimumą, bei naujai sumontuotas degiklis pagerins šilumos gamybos naudingumo koeficientą.

3. Renovuoti Gelgaudiškio miesto katilinę: 2024 m. pradėti organizacinius darbus, siekiant renovuoti Gelgaudiškio miesto katilinę. Gelgaudiškio mieste šilumos gamybai naudojami keturi šiaudais ir vienas rezervinis skystu kuru kūrenami katilai. Bendra šiaudais kūrenamų katilų galia 1,84 MW, skysto kuro katilo galia 1,6 MW. Atsižvelgiant į tai, kad šiaudais kūrenamų katilų efektyvumas siekia 55-60 %, įrenginiai yra susidėvėję bei taršūs, tikslinga kuo skubiau, bet nevėliau kaip iki 2025 m. rugsėjo mėnesio atlikti katilinės modernizavimą. Renkantis šilumos gamybos įrenginius, labai svarbu atsižvelgti ir į planuojamą miesto daugiabučių namų ir kitų pastatų modernizavimą (renovaciją).

4. Saulės šviesos elektrinės įrengimas: Kadangi sąskaitos už panaudotą elektros energiją bendrovėje yra reikšminga išlaidų dalis, bus siekiama kuo greičiau įrengti saulės šviesos elektrinę ant pastatų stogų ir/ar žemės sklypų, elektros gamybai, kuri tenkintų visą bendrovės elektros energijos poreikį, kad nereikėtų papildomai mokėti sąskaitų už sunaudotą elektros energiją. Galimybės finansavimui gauti Aplinkos projektų valdymo agentūros skelbiamų projektų (kvietimų) bei Lietuvos energetikos agentūra skelbiamų projektų (kvietimų) pagalba. Kitas būdas, imti paskolą iš paskolas suteikiančių subjektų, kuo mažesnėmis palūkanomis, įvertinus saulės šviesos elektrinės atsiperkamumo laikotarpį.

5. Šilumos tinklų infrastruktūros atnaujinimas: didžiausi šilumos nuostoliai patiriami per senus vamzdynus, todėl dėsime visas pastangas ieškant finansavimo šaltinių, kad senas šilumos tinklų trasas atnaujinti, modernizuoti. Galimybės finansavimui gauti Aplinkos projektų valdymo agentūros skelbiamų projektų (kvietimų) bei Lietuvos energetikos agentūra skelbiamų projektų (kvietimų) pagalba.

6. Šilumos tinklų infrastruktūros (trasų) realaus laiko stebėjimo sistemos įdiegimas: atnaujinant, modernizuojant šilumos tinklų trasas, tuo pačiu įdiegsime šilumos tinklų (trasų) realaus laiko stebėjimo sistemą, kad nepasikartotų 2021-01-26 Šakiuose įvykusi šilumos trasos avariją dėl kurios Šakių gyventojai liko be šildymo, vidurį žiemos. Gedimo vietos buvo ieškoma ilgą laiko tarpą ir gyventojai patyrė didelius nepatogumus, o įdiegus šilumos trasų realaus laiko stebėjimo sistemą avarijos vieta nustatoma akimirksniu. Galimybės finansavimui gauti Aplinkos projektų valdymo agentūros skelbiamų projektų (kvietimų) bei Lietuvos energetikos agentūra skelbiamų projektų (kvietimų) pagalba.

7. Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) skatinimas: Šakių rajone daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) procesas vyksta labai lėtai ir vangiai. Kuo skubiau rengsime daugiabučių namų savininkų susirinkimus, kuriuose aptarsime ir skatinsime patikėti gyventojus renovacijos naudą namui bei jo savininkams.

8. Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) reklama: Šakių rajone reklamuoti daugiabučių namų renovacijos naudą pasitelkiant visas žiniasklaidos ir pašto informavimo priemones (laikraščiai, buklėtai, skrajutės, facebook, instragram, twitter, linkedin, ir t.t.).

9. UAB „Šakių šilumos tinklai“ biudžeto kompiuterinės sistemos įdiegimas: Pajamų ir išlaidų informacijos matymas (stebėjimas) realiu laiku. Biudžeto stebėjimas (matymas) realiu laiku. Biudžeto palyginimas su praėjusiais metais. Informacija pateikiama ataskaitos formatu ir grafiko formatu. Šis įrankis padės planuoti būsimus biudžetus, palengvins stebėti esamą bendrovės finansinę būklę ir tai padės planuoti būsimas (norimas) išlaidas.

PAGRINDINĖS VEIKLOS RIZIKOS

Bendrovė veiklos perspektyvoje mato tokias galimas finansines ir veiklos rizikas:

Galimas žymus biokuro kainos didėjimas neigiamai įtakotų bendrovės ekonominius rodiklius.

Galimi politiniai sprendimai dėl šalies energetikos strategijos įgyvendinimo, gaminant ir tiekiant vartotojams šiluminę energiją, sektoriuje (PVM padidinimas, kompensacijų mažinimas, šilumos ūkių nuosavybės valdymo pertvarkymas ir pan.).

Galimas nepakankamas turimų ar sukaupiamų apyvartinių lėšų kiekis, skirtas investuoti įsigyjant įrangą gamybai bei jos būtinam bei profilaktiniam remontui atlikti.

Galimas kvalifikuotos darbo jėgos, atitinkančios keliamiems reikalavimams eksploatuojant šilumos gamybos įrangą užtikrinimui, trūkumas.

Priklausomai nuo šalies energetikos strategijos vykdymo priimamų sprendimų kas metai, ypatingai šaltuoju patalpų šildymo laikotarpiu, gali didėti įsiskolinančių vartotojų skaičius.

Kita perspektyvoje numatoma bendrovės veiklos rizika – daugiabučių gyvenamųjų namų renovavimas. Renovavimo įtaka galimai 15–20 proc. sumažintų bendrovės realizuojamos šilumos kiekį. Dėl šios priežasties žymiai sumažėtų bendrovės gaunamos pajamos bei pelningumas.

Apibendrinant galima teigti, kad UAB „Šakių šilumos tinklai“ vykdo veiklą, kurios metu bendrovės silpnybės gali būti mažinamos, kylančios grėsmės – efektyviai suvaldomos, remiantis turimomis stiprybėmis ir išnaudojant suteikiamas galimybes.

Palanki bendrovės turima infrastruktūra, ES struktūrinių fondų bei klimato kaitos mažinimo instrumentų lėšos sudaro galimybę investuoti į naujus projektus ir modernizuoti šilumos ūkį, panaudojant atsinaujinančius energijos išteklius, modernias technologijas, mažinti technologinius nuostolius, priklausomybę nuo brangaus iškastinio kuro, užtikrinti nepertraukiamą aukštos kokybės paslaugų teikimą mažinant tų paslaugų kainas. Bendrovė, diegdama veikloje naujas technologijas,

išnaudoja ilgalaikės patirties, technologinių žinių, patikimos veiklos ir kvalifikuoto personalo pranašumus.

Generalinis direktorius Marius Matelis

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g. 22/2, LT-71116, Šakiai

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

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

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktorius
2024 m. _____mėn. ___d.
Įsakymas Nr. AG -

2023 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2024-05-13 Nr. 135

(ataskaitos sudarymo data)

nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31 EUR

(ataskaitinis laikotarpis) (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**3050638**	**3103480**
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	13711	1307
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		3708	1307
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		10003	
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	3036927	3102173
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1753128	1002631
2.3.	Mašinos ir įranga		1077451	1105177
2.4.	Transporto priemonės		40266	50693
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		12427	15817
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		153655	927855
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3	-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**707716**	**686501**
1.	ATSARGOS	3.4	119527	82949
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		98269	52418
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		21258	30531
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	275511	421551
2.1.	Pirkėjų skolos		251034	331869
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		24477	89682
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		312678	182001
C.	**ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS**	3.4	**3287**	**6559**
	TURTO IŠ VISO		**3761641**	**3796540**

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**682334**	**726430**
1.	KAPITALAS	3.7	852692	852692
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		852692	852692
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		89719	89719
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	3.9	89719	89719
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(260077)	(215981)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(44096)	(226632)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(215981)	10651
E.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**	3.21	**917861**	**1003524**
F.	**ATIDĖJINIAI**	3.	**-**	**-**
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	**MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI**	3.10	**2161446**	**2066586**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1287859	681153
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		24826	33900
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1263033	647253
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		873587	1385433
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		9074	8850
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		223673	826680
2.3.	Gauti avansai		36365	28381
2.4.	Skolos tiekėjams		327539	289227
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		69465	78306
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		207471	153989
H.	**SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS**			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**3761641**	**3796540**

Generalinis direktorius — Marius Matelis
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) — (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris — Viačeslavas Gurevičius
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) — (vardas ir pavardė)

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g. 22/2, LT-71116, Šakiai

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

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

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktorius
2024 m. balandžio d.
Įsakymas Nr. AG -

2023 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-05-13 Nr. 136

(ataskaitos sudarymo data)

nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31 EUR

(ataskaitinis laikotarpis) (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.14	2022406	1827874
2.	Pardavimo savikaina	3.14	-1787058	-1816248
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**235348**	**11626**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.14	-238470	-230576
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.14	77222	32515
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.15	9393	5752
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.15	-127589	-45949
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		**-44096**	**-226632**
14.	Pelno mokestis	3.22		
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**-44096**	**-226632**

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.

Komercijos direktorius
laikinai vykdantis generalinio direktoriaus pareigas _____ Vilmantas Paškevičius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris _____ Viačeslavas Gurevičius

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

UAB "Šakių šilumos tinklai"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g. 22/2, LT -71116, Šakiai

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

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

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktorius
2024 m. gegužės d.
Įsakymas Nr. AG -

2023 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024-05-13 Nr. 137
(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01 2023-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR
(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	**852692**					**89719**			**(215981)**	**726430**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-

4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**852692**	**-**	**-**	**-**	**-**	**89719**	**-**	**-**	**(215981)**	**726430**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										-
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**852692**	**-**	**-**	**-**	**-**	**89719**	**-**	**-**	**(215981)**	**726430**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(44096)	(44096)
23. Dividendai										-

24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**852692**	**-**	**-**	**-**	**-**	**89719**	**-**	**-**	**(260077)**	**682334**

Generalinis direktorius		Marius Matelis
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr.buhalteris		Viačeslavas Gurevičius
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

UAB "Šakių šilumos tinklai" 174409393

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g. 22/2, LT-71116 Šakiai

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

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

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktorius
2024 m. _____mėn. __ d.
Įsakymas Nr. AG -

2023 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024-05-13 Nr. 138
(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01 2023-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(44096)	(226632)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		178446	174939
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(1168)	(25693)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		92229	45502
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(2307)	
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(45851)	7618
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		9273	(2412)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		80835	(47827)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		42133	(27561)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		3272	(4250)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			

1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		46296	117132
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			(2816)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(8842)	12165
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		53482	(26804)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**403702**	**(6639)**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(209722)	(154830)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		1930	30305
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		**(207792)**	**(124525)**
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(65233)	171510
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		115303	279910
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		115303	279910
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(203608)	(108400)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(102529)	(62898)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(92229)	(45502)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(8850)	
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		23072	
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**(65233)**	**171510**
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			

5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**130677**	**40346**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**182001**	**141655**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**312678**	**182001**

Generalinis direktorius _____ Marius Matelis
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausias buhalteris _____ Viačeslavas Gurevičius
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus
2024 m. _____ mėn. ___ d. Įsakymas Nr. AG –

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023 m. gruodžio 31 d.

2024-05-13 Nr. 139

1. BENDROJI DALIS

1.1. Įregistravimo data

Reorganizavus AB „Kauno energija“ filialą „Šakių šilumos tinklai“ šilumos ūkis ir jo valdymas buvo perduotas Šakių rajono savivaldybei. 2000 m. spalio 5 d. visuotiniam steigiamajam akcininkų susirinkimui pritarus buvo įsteigta uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ (toliau – UAB „Šakių šilumos tinklai“ arba Bendrovė), kuri įregistruota Šakių rajono savivaldybės įmonių rejestre 2001 m. sausio 2 d. Bendrovės įregistravimo Nr. AB 01-01, kodas 174409393. Buveinė: Gimnazijos g. 22/2, 71116 Šakiai. Duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre. Bendrovė dar kartą reorganizuota 2020 m. rugsėjo 11 d. Šakių rajono savivaldybės sprendimu, prie bendrovės prijungiant UAB „Šakių komunalinis ūkis“.

1.2. Įmonės filialų ir atstovybių skaičius, dukterinių ir asocijuotų įmonių pavadinimai ir buveinės

Savarankiškų filialų, atstovybių, dukterinių, asocijuotų įmonių ir pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojamų bendrųjų įmonių UAB “Šakių šilumos tinklai“ neturi. Taip pat Bendrovė nepriklauso jokiai įmonių grupei. Verslo įsigijimų per 2022 ir 2023 metus nebuvo.

1.3. Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas

Bendrovės veiklos pobūdis – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (veiklos kodas 35.30.00.) – tai energetikos ūkio sritis, kuri tiesiogiai susijusi su šilumos ir karšto vandens gamyba, perdavimu, tiekimu, pardavimu ir vartojimu,

Bendrovė veikia vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Šilumos ūkio įstatymu, kuris reglamentuoja šilumos ūkio valstybinį valdymą, šilumos ūkio subjektų veiklą, jų santykius su šilumos vartotojais, tarpusavio ryšius ir atsakomybę. Šilumos ūkio paslaugos – tai paslaugos, kurias nustato įstatymai, Vyriausybė ar jos įgaliota institucija, vadovaudamasi visuomenės interesais.

Svarbiausi bendrovės tikslai yra:

- mažiausiomis sąnaudomis užtikrinti patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą šilumos vartotojams;
- šilumos ūkyje įteisinti pagrįstą konkurenciją;
- didinti šilumos gamybos, perdavimo ir vartojimo efektyvumą;
- gaminant šilumą, plačiau naudoti vietinį kurą, biokurą ir atsinaujinančius energijos išteklius;
- mažinti šilumos energetikos neigiamą poveikį aplinkai.

Kita Bendrovės veikla: ilgalaikio turto perleidimas, kitos netipinės veiklos pajamos, materialinių vertybių pardavimai, nuomos pajamos, pajamos už suteiktas paslaugas įmonės darbuotojams, kitiems vartotojams, pajamos iš įvairios kitos veiklos.

Bendrovės turtas esantis Šakių mieste nuosavybės teise priklauso bendrovei. Šakių rajono savivaldybė patikėjimo teise perdavė turtą bendrovei Lekėčių miestelyje, Šakių m., Griškabūdžio g. Šis turtas naudojamas gaminant ir tiekiant fiziniams ir juridiniams asmenims šiluminę energiją, bei aptarnaujant gyvenamųjų namų vidaus šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemas.

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Civiliniu kodeksu, Akcinių bendrovių, Šilumos ūkio ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Aplinkos ministerijos bei kitais teisės aktais ir bendrovės įstatais.

1.4. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba įmonė ir kurios gali paveikti įmonės plėtrą

Parduota vartotojams šiluminės energijos 2020 metais – 16664 MWh, 2021 metais – 19341 MWh. 2022 metais – 17165 MWh, 2023 metais – 16194 MWh.

Šiluminės energijos gamyba palyginus 2020 metus su 2021 metais padidėjo – 2796 MWh, 2021 metus su 2022 metais sumažėjo –2182 MWh, 2022 metus su 2023 metais sumažėjo –1173 MWh.

Vartotojams pardavimas palyginus 2020 metus su 2021 metais padidėjo – 2677 MWh, 2021 metus su 2022 metais sumažėjo – 2176 MWh, 2022 metus su 2023 metais sumažėjo – 971 MWh.

1.5. Įmonės veikla tyrimų ir plėtros srityje

Valstybės strategijai šilumos ūkyje įgyvendinti Šakių rajono savivaldybės užsakymu parengtas šilumos ūkio specialusis planas, kuriame numatyta šilumos ūkio plėtros kryptys ir jų įgyvendinimas.

1.6. Įstatinio kapitalo pakitimai

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatinio kapitalo ir vertybinių popierių nominalios vertės išraiškos eurais ir šių bendrovių įstatų keitimo 2014 m spalio 14 d. įstatymą Nr. XII – 1223. 2015 m. sausio 1 d. buvo perskaičiuota vienos akcijos kaina iš 6 Lt į 1,74 Eur, visas 422570 paprastąsias vardines akcijas perskaičiavus, vertė yra 735271,80 Eur, susidaręs perskaičiavimo skirtumas – 963,45 Eur, kuri nurašyta į finansinės veiklos sąnaudas ir ta pačia suma padidinta akcijų vertė.

Reorganizavus UAB „Šakių komunalinis ūkis“ buvo perduotas įstatinis kapitalas 42991,92 Eur sumai, kuris tuo metu buvo padalytas į 148248 paprastąsias vardines akcijas, vienos akcijos nominali vertė 0,29 Eur.

2020 m. spalio 1 d. juridinių asmenų registre buvo įregistruota bendrovės įstatų pakeitimai dėl įstatinio kapitalo didinimo. Po įstatų įregistravimo bendrovės įstatinis kapitalas yra 926285,32 Eur, kuris padalytas į 532348 paprastąsias vardines akcijas, akcijos nominali vertė yra 1,74 Eur.

2020 m. lapkričio 20 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-357 buvo priimtas sprendimas sumažinti bendrovės įstatinį kapitalą 143591,76 Eur, kad būtų panaikinti bendrovės balanse įrašyti nuostoliai, atsiradę dėl dalyvavimo UAB „Šakių komunalinis ūkis“ reorganizavime, anuliuojant 82524 Šakių rajono savivaldybei priklausančias paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 1,74 Eur.

Tuo pačiu buvo priimtas sprendimas perduoti UAB „Šakių šilumos tinklai“, Šakių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį finansinį turtą (pinigus) – 69998,46 Eur kaip papildomu įnašu, išleidžiant 40229 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekviena yra 1,74 Eur nominalios vertės.

2021 m. gegužės 18 d. Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. AG-79 Juridinių asmenų registre buvo įregistruota įstatai. Bendrovės įstatinis kapitalas po įregistravimo yra 852692,22 Eur, kuris yra padalytas į 490053 paprastąsias vardines akcijas, Vienos akcijos nominali vertė yra 1,74 Eur.

Bendrovės akcijos yra nematerialios. Visos akcijos 100 procentų priklauso Šakių rajono savivaldybei:

	Akcijų kiekis, vnt	Nominali vertė, Eur	Įstatinio kapitalo suma, Eur
2021-12-31	490053	1,74	852692,22
2022-12-31	490053	1,74	852692,22
2023-12-31	490053	1,74	852692,22

Įstatinis kapitalas 2023 metais nebuvo didintas nei mažintas.

Bendrovė 2023 metais neturėjo įsigijusi savų akcijų.

1.7. Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius

Vidutinis bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius per 2005 metus buvo 60, 2006 metus – 61, 2007 metus – 55, 2008 metus – 47, 2009 metus – 44, 2010 metus – 42 2011 metus – 42, 2012 metus – 43, 2013 metus – 44, 2014 metus – 43, 2015 metus – 43, 2016 metus – 42, 2017 metus – 42, 2018 metus – 41, 2019 metus – 39, 2020 metus – 40, 2021 metus – 41, 2022 metus – 42, 2022 metus – 43.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Ataskaitų parengimo pagrindas

UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinys (toliau - finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu (2021-11-23 įstatymo Nr.XIV-680) ir Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu (2021-11-23 įstatymo Nr. XIV -681), Lietuvos finansinės apskaitos standartais (toliau – LFAS), Bendrovės apskaitos politika.

Rengiant finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t. y., numatoma, kad UAB „Šakių šilumos tinklai“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

UAB „Šakių šilumos tinklai“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais (prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.).

Bendrovė sudaro pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejybinio įrašo būdu.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais. Duomenų tikslumo lygis – euras.

2.2. Taikomi turto įkainojimo būdai

UAB „Šakių šilumos tinklai“ balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą;
- ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą;
- atsargos – įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte kuri iš jų yra mažesnė;
- gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą, t.y. abejotinas skolas.
- Skolos pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.3. Materialusis ir nematerialusis ilgalaikis turtas

2.3.1. nematerialusis ilgalaikis turtas

Nematerialiajam ilgalaikiam turtui priskiriamas identifikuojamas neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir kurio vertė yra ne mažesnė už įmonės nustatytą minimalią nematerialiojo turto vertę.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, jei yra aktyvioji to turto rinka ir tikroji vertė gali būti patikimai nustatyta. Jei neatlygintinai gauto nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra, nemokamai ar už labai mažą kainą gauto turto įsigijimo savikaina laikoma išlaidų, kurios tiesiogiai susijusios su to turto įsigijimu ir paruošimu

naudojimui, suma. Jei nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra ir neatlygintinai gaunant nematerialųjį turtą nepatiriama jokių išlaidų, šio turto įsigijimo savikaina yra lygi nuliui.

Jei nematerialusis turtas įsigyjamas mainais į kitą turtą, įsigytas nematerialusis turtas įvertinamas ir apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Jei įsigyjamo nematerialiojo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, jis registruojamas už jį perduoto turto tikrąja verte. Jeigu mainomo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, nematerialiojo turto įsigijimo savikaina laikoma už jį perduodamo turto balansinė vertė.

Likvidacinė vertė nenustatyta. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai nustatyti bendrovės generalinio direktoriaus įsakymu, amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu, pagal metodikos priede nurodytus turto normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurais)
1.	Patentai, licencijos	3	144,81
2.	Programinė įranga	3	144,81

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo ir turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms.

Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

2.3.2. materialusis ilgalaikis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, kai turtas priklauso nuosavybės ar patikėjimo teise arba juo įmonė disponuoja lizingo sutarties pagrindu ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir minimali šio turto įsigijimo vertė pagal grupes:

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Minimali vertė (eurais)
1.	Pastatai, statiniai, vamzdynai	144,81
2.	Mašinos ir įrengimai	144,81
3.	Transporto priemonės	144,81
4.	Kita įranga, prietaisai, įrenginiai, įrankiai, inventorius	144,81
5.	Kitas materialusis turtas	144,81

Bendrovės generalinio direktoriaus įsakymu nustatyti ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai, nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Likvidacinė vertė – 0,29 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos gamybos išlaidoms ir įmonės veiklos sąnaudoms.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Eilės Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo
1.	Pastatai, statiniai, vamzdynai	22-50
2.	Mašinos ir įrengimai	7-16
3.	Transporto priemonės	7-10

4.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	7-16
5	Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas	
6	Kitas materialusis turtas	7-16

Turtas, kai įvertinamas įsigijimo savikainos būdu, finansinėse atskaitose parodomas likutine verte. Ji apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir užregistruotą turto vertės sumažėjimą.

Bendrovėje nustatyta tokia ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidų apskaitos tvarka:

-kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai atliekamas turto remontas ir šios išlaidos yra reikšmingos, remonto išlaidos kapitalizuojamos ir nurašomos į veiklos sąnaudas tolygiai per laikotarpį iki kito numatomo to turto remonto. Jeigu tokio remonto išlaidų suma nereikšminga, išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kada turtas suremontuotas, veiklos sąnaudomis.

-kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai keičiamos ilgalaikio materialiojo turto sudedamosios dalys, kurių naudingo tarnavimo laikas skiriasi nuo turto, kuriam jos priklauso, naudingo tarnavimo laiko, ir jos atitinka priskyrimo ilgalaikio materialaus turto kriterijus, keičiama dalis registruojama kaip atskiras ilgalaikio materialaus turto objektas, jei neatitinka ilgalaikio materialaus turto kriterijų – keičiamos dalies įsigijimo savikaina priskiriama to paties ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.

Nuo 2004 m. bendrovei priklausančio ilgalaikio materialaus turto remonto darbų reikšmingumo kriterijus nustato sudaryta ir generalinio direktoriaus įsakymu patvirtinta komisija.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto išlaidų apskaitos tvarka:

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas arba remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba pagerina jo naudingąsias savybes.	Šio remonto arba rekonstravimo verte yra didinama remontuoto arba rekonstruoto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo kaina ir gali būti tikslinami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai (LR Pelno mokesčio įstatymas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes.	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina turto naudingąsias savybes	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Likutinė turto vertė turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką (12-asis Verslo apskaitos standartas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko	Šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis (12-asis Verslo apskaitos standartas) Remonto išlaidos priskiriamos remonto sąnaudoms ir atskaitomos iš pajamų tuo mokestiniu laikotarpiu, kurį jos faktiškai patiriamos (LR Pelno mokesčio įstatymas)

2.4. Investiciniai projektai ir ilgalaikis investicinis turtas

2023 metais investiciniai projektai nebuvo vykdomi.
Bendrovė investicinio ilgalaikio turto neturi.

2.5. Biologinio turto apskaitos metodai

17-ojo verslo apskaitos standarto „Biologinis turtas ir žemės ūkio įmonių finansinė atskaitomybė" nuostatos UAB „Šakių šilumos tinklai“ apskaitai netaikomos.

2.6. Turto perkainojimo metodai

Turto perkainojimo metodai UAB „Šakių šilumos tinklai“ nebuvo taikyti.

2.7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo principai

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba. Komisija suteikė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją.

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E – 470 patvirtintas Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas, kuris įsigaliojo nuo 2019 m. sausio 1 d. bendrovė vadovaudamasi šiuo aprašu veda reguliuojamos veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitą ir sudaro ataskaitas.

Pardavimo pajamoms priskirtos paslaugos:

Šilumos gamybos - šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimas),

Karšto vandens tiekimo – karšto vandens tiekimas, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas,

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų ir šilumos punktų priežiūra – sistemų ir šilumos punktų einamoji priežiūra, sistemų ir šilumos punktų rekonstrukcija.

Kitai veiklai priskirta kitos veiklos paslaugos ir pajamos:

Nuoma,
Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) paskolų administravimas,
Daugiabučių namų administravimas,
Daugiabučių namų nuolatinė techninė priežiūra (organizavimas),
Daugiabučių namų nuolatinė techninė priežiūra (darbai),
Daugiabučių namų remonto darbai (kaupimo fondo),
Transporto paslaugos,
Kitos netipinės veiklos pajamos.

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y., apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas.

Pajamos įvertinamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Pajamų dydis nustatomas įmonės ir kliento susitarimu. Šį dydį sudaro tikroji vertė, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas, parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Atsiskaitoma pinigais arba jų ekvivalentais, todėl pardavimo pajamos įvertinamos už pačią prekę (paslaugą) gauta, gautina pinigų arba jų ekvivalentų suma neįskaitant į ją pridėtinės vertės mokesčio. Jeigu pinigų arba jų ekvivalentų mokėjimas yra atidėtas, tikroji atlygio vertė gali būti mažesnė už nominalią gautinų pinigų ar jų ekvivalentų sumą. Tikroji atlygio vertė nustatoma diskontuojant visas ateityje gautinas sumas pagal sąlyginę palūkanų normą, kurią galima nustatyti pagal panašaus finansinio pajėgumo emitento panašios finansinės priemonės vyraujančią palūkanų normą, kuri

nominaliąją finansinės priemonės vertę sumažina iki tuo metu rinkoje esančios prekių ar paslaugų kainos. Tikrosios atlygio vertės ir nominaliosios vertės skirtumas yra laikomas palūkanų pajamomis.

Mainų atveju, kai prekės ar paslaugos keičiamos į nepanašias prekes ar paslaugas, toks keitimas laikomas pajamas kuriančiu sandoriu. Šiuo atveju pajamos yra nustatomos prie gautų prekių ar paslaugų tikrosios vertės pridėjus vykdant mainų sandorį gaunamų pinigų ar jų ekvivalentų sumas. Jei keičiama į panašios kilmės ir vertės paslaugas, keitimas nelaikomas pajamas kuriančiu sandoriu.

Prekėmis laikomas turtas, pirktas perparduoti, ir įmonės pagaminta produkcija, skirta parduoti. Prekės laikomos parduotomis, kai įvykdomos šios sąlygos: įmonė perdavė pirkėjui riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių prekių nuosavybės teikiamą naudą; įmonė nebevaldo ir nebekontroliuoja parduotų prekių; tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį; sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su tuo pačiu sandoriu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Sąnaudos pripažįstamos tada, kai jos uždirba atitinkamas pajamas. Tačiau pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Esant tokioms aplinkybėms, visos už parduotas prekes jau gautos sumos yra pripažįstamos įsipareigojimais arba būsimų laikotarpių pajamomis.

Pajamas uždirbanti įmonės veikla, kuri paprastai susijusi su darbų atlikimu klientui, vadinama paslaugomis. Paslaugų teikimo pajamos tiksliai įvertinamos, kai įvykdomos šios sąlygos: pajamų suma gali būti patikimai įvertinta; sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso datos patikimai įvertintas; kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda; sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos. Kai paslaugų teikimo sandoris užbaigiamas tą patį laikotarpį, kurį buvo pradėtas, pajamos pripažįstamos tą patį laikotarpį ir įvertinamos sutartyje nurodyta suma; jei sandoris trunka ilgiau kaip vieną ataskaitinį laikotarpį, pajamos proporcingai paskirstomos tiems laikotarpiams, per kuriuos buvo teikiamos paslaugos; jei sandorio negalima patikimai įvertinti ir nėra galimybių atgauti patirtų išlaidų, tuomet jos pripažįstamos sąnaudomis.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos kitos veiklos pajamos, kitos palūkanų ir panašios pajamos, jeigu jos nepriskiriamos tipinei įmonės veiklai, pajamos pripažįstamos pagal tuos pačius pripažinimo kriterijus, kaip ir tipinės veiklos pajamos. Jei kiti verslo apskaitos standartai leidžia tarpusavyje užskaityti pajamas ir sąnaudas, tuomet pajamomis pripažįstamas grynasis ūkinės operacijos rezultatas. Palūkanų, honorarų ir dividendų pajamos, kurios gaunamos už įmonės turto naudojimą ar leidimą juo naudotis, pripažįstamos, kai ekonominė nauda bus gauta, pajamų suma patikimai įvertinta. Palūkanų, honorarų pajamos pripažįstamos kaupimo principu taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą ir atsižvelgiama į autorinių ar kitokių sutarčių sąlygas. Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus pripažįstami pajamomis, kai atsiranda įrodymų, kad jie bus gauti.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesnių ir ataskaitinio laikotarpio 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 atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriama sąnaudoms nurodytaisiais laikotarpiais.

Jeigu naudojamas turtas leis uždirbti pajamas keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių, ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys bus nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus (ilgalaikio turto nusidėvėjimą ir amortizaciją).

Jeigu per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos turi būti patikimai įvertintos sumokėto ar mokėtino atlygio tikrąja verte neįskaitant į ją atgautino pridėtinės vertės mokesčio. Perkant prekes į skolą, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis nemokant palūkanų, tuomet sąnaudų tikroji vertė apskaičiuojama

diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma, skirtumas pripažįstamas finansinės veiklos sąnaudomis. Mainų atveju sąnaudos nustatomos pagal gautų paslaugų ir turto tikrąją vertę.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos, perparduotų prekių ir parduotos produkcijos savikaina.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada už suteiktas paslaugas buvo pripažintos pajamos. Sąnaudos apima šiam tikslui sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius, kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašias sąnaudas. Finansinėse ataskaitose pateikiama grynoji suteiktų paslaugų savikaina.

Parduotos produkcijos, perparduotų prekių savikaina pripažįstama, apskaitoje registruojama ir finansinėse ataskaitose pateikiama tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai įmonės pagaminta produkcija arba kai pirktos parduoti prekės yra parduodamos.

Veiklos sąnaudos parodo per tą patį ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla.

Pardavimo savikaina:

Šilumos gamybos - šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) sąnaudos,

Karšto vandens tiekimo – karšto vandens tiekimo, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo.

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų ir šilumos punktų priežiūros – sistemų ir šilumos punktų einamosios priežiūros, sistemų ir šilumos punktų rekonstrukcijos sąnaudos.

Kitai veiklai priskirta kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos:

Pardavimų sąnaudos,

Nuomos sąnaudos,

Transporto paslaugų sąnaudos,

Kitos netipinės veiklos sąnaudos,

Šilumos punktų nusidėvėjimo sąnaudos,

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas,

Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) paskolų administravimas,

Daugiabučių namų administravimas,

Daugiabučių namų techninė priežiūra (darbai neįeina į tarifą) ,

Daugiabučių namų kaupimo fondo sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos yra per ataskaitinį laikotarpį turėtos sąnaudos, susijusios su įmonės valdymo bei sąlygų visos įmonės veiklai vykdyti ir plėtrai užtikrinti. Visos bendrosios ir administracinės sąnaudos, susijusios su įprastine veikla, paskirstomos gamybai, perdavimui ir mažmeniniam aptarnavimui, karšto vandens tiekimui, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimui, sistemų ir šilumos punktų einamajai priežiūrai, kitai netipinei veiklai, proporcingai. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros kainos patvirtintos 2002 m. rugsėjo 26 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.156, 2019 m. vasario 22 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-81 buvo patvirtinta nauji tarifai.

2019 m. vasario 22 d. sprendimu Nr. T – 81 nustatyti daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros (eksploatavimo) tarifai. Pagal 2019 m. vasario 28 d. generalinio direktoriaus įsakymą Nr. V-11 tarifai taikomi nuo 2019 m. kovo 1 d.

Šakių rajono savivaldybės tarybos 2019 m. gegužės 24 d. sprendimu Nr. T – 177 pavesta nuo 2019 m. liepos 1 d. vykdyti daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programos

įgyvendinimo administratoriaus funkcijas. 2019 m. lapkričio 22 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-348 buvo patvirtinta kredito administravimo mokestis – 0,028 Eur už kv. m. per mėn. (be PVM).

Reorganizavus UAB „Šakių komunalinis ūkis“, UAB „Šakių šilumos tinklai“ daugiabučių gyvenamųjų namų administravimo mokestį skaičiuoja vadovaujantis 2014 m. vasario 27 d. Šakių rajono savivaldybės sprendimu Nr. T-57. Daugiabučių gyvenamųjų namų techninės priežiūros tarifai 2018 m. lapkričio 23 d. patvirtinti Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T - 393.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas, kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

2.8. Skolinimosi ir kitų panašių išlaidų apskaitos metodai

Palūkanos už gautas paskolas, už lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigytą turtą ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

2.9. Statybos ir ilgalaikių sutarčių, lizingo, tyrimo ir plėtros išlaidų, atsargų, mokesčių, operacijų užsienio valiuta ir tarpusavio užskaitų apskaitos metodų aprašymai

2.9.1.nuomojamo turto (finansinės nuomos) apskaita.

Pagal nuomos, panaudos ir lizingo (finansinės nuomos) sutartis valdomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina lygi lizingo sutartyje nurodytai vertei, išskyrus mokėtinas palūkanas. Palūkanos priskiriamos palūkanoms ir kitoms panašioms sąnaudoms.

Pagal lizingo sutartį naudojamo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas kaip ir nuosavo turto, jei sutartyje numatyta kad šis turtas lizingo laikotarpio pabaigoje pereina lizingo gavėjui. Jei lizingo gavėjas neketina šio turto įsigyti pasibaigus lizingo laikotarpiui, turtas nudėvimas per sutartyje nustatytą lizingo laikotarpį .

2.9.2.tyrimo ir plėtros išlaidų apskaita.

Tyrimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro. Plėtros etape susidariusios išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu tik tada, kai įmonė turi patikimų įrodymų, kad įmonė:

1. Turi techninių galimybių bei finansinių ir kitų išteklių užbaigti plėtros darbus.
2. Ketina baigti kurti nematerialųjį turtą ir jį naudoti/parduoti.
3. Sugebės naudoti ar parduoti nematerialųjį turtą.
4. Nematerialusis turtas ateityje teiks įmonei ekonomines naudas.
5. Gali patikimai įvertinti su nematerialiuoju turtu susijusias išlaidas.

2.9.3. atsargoms vertinti taikytas būdas ir savikainos nustatymo metodas.

Atsargos - trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, nebaigta gamyba, pagaminta produkcija bei pirktos prekės, skirtos perparduoti), kurį įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant 2022 metų finansinėse ataskaitose įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis.

Nustatant atsargų įsigijimo savikainą prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos, gabenimo, sandėliavimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos, jei sumos yra nereikšmingos, pripažįstama sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Apskaičiuojant sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO atsargų įkainojimo metodą, daroma prielaida, jog pirmiausiai sunaudojamos arba parduodamos

atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat.

2.9.4. pagrindiniai mokesčiai

Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ moka visus įstatymais nustatytus mokesčius. Pagrindiniai mokesčiai: pridėtinės vertės mokestis, pelno mokestis, aplinkos teršimo mokestis iš stacionarių ir mobilių šaltinių, nekilnojamojo turto mokestis, žemės nuomos mokestis. Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į valstybės biudžetą moka gyventojų pajamų, socialinio draudimo, privalomą sveikatos draudimo mokestį.

2.9.5. operacijų užsienio valiuta apskaitos būdai.

Bendrovės apskaita tvarkoma eurais, o ūkines operacijas, kurių atlikimas ir buvimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, sumos perskaičiuojamos į eurus taikant Europos Centrinio Banko paskelbtą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį.

Komandiruotės išlaidos, padarytos užsienio valiuta, įvertinamos finansinėse ataskaitose valiuta, taikant išvykimo į komandiruotę dieną galiojantį valiutos kursą. 2023 m. komandiruočių į užsienio šalis nebuvo.

Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu nei pirminio pripažinimo metu arba paskutinės finansinės ataskaitos datą (jeigu valiutiniai straipsniai buvo pripažinti ankstesniais finansiniais metais), pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

Pelno (nuostolių) ataskaitos finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje parodomas tik valiutos kurso pasikeitimo rezultatas (pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo).

2.9.6. atvejai, kai finansinėse ataskaitose pateikiamas tik grynasis ūkinės operacijos rezultatas.

Perleidžiant ilgalaikį turtą, gaunant kompensaciją už patirtus nuostolius ar keičiant užsienio valiutą finansinėse ataskaitose pateikiamas tik grynasis ūkinės operacijos rezultatas.

2.10. Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai

Uždarojoje akcinėje bendrovėje „Šakių šilumos tinklai" vystomos 3 pagrindinės verslo segmentų grupės. Jos sudarytos pagal pelno (nuostolio) ataskaitos elementus: pagrindinė veikla, kita veikla, finansinė veikla.

Pagrindinė veikla apima šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo, sistemų ir šilumos punktų einamoji priežiūra.

Kitos veiklos dalyje nurodomos transporto paslaugos, nuomos, šiluminių punktų nusidėvėjimo sąnaudos, daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) paskolų administravimas, daugiabučių namų administravimas, daugiabučių namų techninė priežiūra (darbai neįeina į tarifą), daugiabučių namų kaupimo fondo sąnaudos ir kitos netipinės veiklos sąnaudos.

Palūkanos ir kitos panašios pajamos, sąnaudos: nurodoma palūkanos, baudos ir delspinigiai.

Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai" 100% savo pajamas uždirba Lietuvoje teikdama paslaugas.

2.11. Verslo sujungimų apskaitos metodai

Verslo jungimų apskaitos metodai netaikyti.

2.12. Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke, kasoje ir pinigai, esantys kelyje. Trumpalaikių labai likvidžių skolos vertybinių popierių uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ neturėjo.

2.13. Atidėjinių sudarymo principai

Uždaroji akcinė bendrovė „Šakių šilumos tinklai“ 2023 metų finansinėse ataskaitose atidėjinių nesudarė.

2.14. Dotacijų, subsidijų, nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas

Uždarosios akcinės bendrovės „Šakių šilumos tinklai“ apskaitoje pripažįstamos 2 dotacijų rūšys: dotacijos, susijusios su turtu, ir dotacijos, susijusios su pajamomis.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudota dalimi; pripažįstant dotaciją, mažinamos nusidėvėjimo sąnaudos. Nepanaudota dotacijos dalis rodoma balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos”.

Dotacija, susijusi su pajamomis, registruojama apskaitoje tada, kai ji faktiškai gaunama arba kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimai, kad ji bus gauta. Pripažįstant patirtomis sąnaudomis kompensuoti skirtą dotaciją, subsidiją, mažinamos patirtos sąnaudos.

2.15. Įmonės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse.

Bendrovėje atliekų nesusidaro išskyrus buitines atliekas – šiukšles, kurios išvežamos į sąvartyną.

Šaltas vanduo perkamas iš UAB „Šakių vandenys". Vandens savo reikmėms sunaudojama mažai, vandens tarša mūsų bendrovei – neaktualus klausimas. Išmetimų taršos mažinimo priemonių nėra, kadangi naudojamas kuras – gamtinės dujos ir biokuras. Šio kuro tarša minimali ir dar mažinti išmetamų teršalų kiekį nėra galimybės.

2.16. Klaidų taisymas

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos, pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Taisant esmines klaidas taikomas retrospektyvinis būdas, klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant ankstesnių metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Jeigu ataskaitiniais metais pateikiama informacija yra kitaip suklasifikuota, tai praėję palyginamieji metai taip pat perklasifikuojami, kad būtų palyginami skaičiai. Bendrovės esminė klaida – klaida, kuri išaiškėja einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu ir dėl kurios praėjusio ar kelių laikotarpių finansinės atskaitos teisingai neatspindi Bendrovės finansinės būklės bei veiklos rezultatų. Bendras reikšmingumo kriterijus kiekvienam straipsniui yra ne daugiau kaip 5 procentai balanso turto sumos.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

UAB "Šakių šilumos tinklai" aiškinamojo rašto pastabas - reikšmingus finansinių ataskaitų straipsnius pateikia paaiškinančiose lentelėse. Lentelės toliau tekste vadinamos priedais. Priedo numeris sutampa su aiškinamojo rašto pastabos numeriu. Teksto dalyje pateikiama trumpa papildoma informacija.

3.1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama 3.1 priede. Nemokamai gauto ilgalaikio materialiojo turto bei įkeisto ar kitų apribojimų juo disponuoti Bendrovėje nėra. Kadangi visas turtas yra naudojamas Bendrovės veikloje ir uždirba pajamas, todėl nuvertėjusio ilgalaikio nematerialiojo turto Bendrovėje nėra.

Aiškinamojo rašto 3.1 priedas “ Ilgalaikis nematerialusis turtas ”
3.1.1. priedas „Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas“

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

3.2.1. ilgalaikio materialiojo įmonės turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes, įskaitant jo perkainojimą, nurašymą ir nusidėvėjimą bei vertės koregavimą.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto būklę pateikiama 3.2 priede.

Aiškinamojo rašto 3.2 priedas “Ilgalaikis materialusis turtas”
Ilgalaikio materialiojo turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes

3.2.2. ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo periodiškumas ir priežastys

Turto perkainojimo metodai bendrovėje nebuvo taikyti.

3.2.3. ilgalaikio materialiojo turto įkeitimai ir kiti nuosavybės teisių apribojimai

Uždaroji akcinė bendrovė "Šakių šilumos tinklai" turto įkeitimo informaciją pateikia 3.3 priede).

3.2.4. taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal turto grupes

Informacija apie taikomas ilgalaikio turto nusidėvėjimo normas pateikiama aiškinamojo rašto 2.3.2 punkte.

3.2.5. visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas ilgalaikis materialusis turtas ir jo įsigijimo (pasigaminimo) savikaina

Informacija apie visiškai nusidėvėjusį, bet dar naudojamą ilgalaikį turtą pateikiama 3.4 priede.

3.2.6. informacija apie laikinai nenaudojamą turtą ir jo nenaudojimo priežastis

Veikloje nenaudojamo turto nebuvo.

3.2.7. informacija apie pagal lizingo sutartį naudojamą turtą.

Pagal 2014 m. gegužės 28 d. pirkimo – pardavimo sutartį Nr.LT104667/PPS ir 2014 m. gegužės 28 d. lizingo sutartį Nr.LT104667 sudaryta su „Swedbank lizingas“, UAB, įsigyta naudotas 0,72 MW biokuro katilas (konteinerinė katilinė), turto kaina 139017,60 Eur (be PVM), šio turto išpirkimas iki 2019 m. gegužės 30 d. 2020 m. ir 2021 m. lizingo sutarčių nebuvo. 2022 m. su „Swedbank lizingas“, UAB 2022 m. balandžio 13 d. sudaryta lizingo sutartis Nr. LT213549 dėl

automobilio Citroen Berlingo Van Puretech pirkimo , turto išpirkimo vertė 19000,00 Eur, turto išpirkimo laikotarpio pabaiga 2028-06-30, 2022-08-30 sudaryta lizingo sutartis Nr.LT213551 dėl automobilio Citroen Berlingo Van Puretech pirkimo, turto išpirkimo vertė 20500,00 Eur ir 2022-08-30 sudaryta lizingo sutartis Nr.LT213552 dėl automobilio Citroen Berlingo Van Puretech pirkimo, turto išpirkimo vertė 20500,00 Eur, turto išpirkimo laikotarpio pabaiga 2027-08-30. Per 2022 ir 2023 metus buvo sumokėta 26100 Eur, liko sumokėti iki 2027-08-30 33900 Eur.

3.2.8. informacija apie ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimą.

Kadangi visas turtas yra naudojamas Bendrovės veikloje ir uždirba pajamas, o paslaugų kaina yra nustatoma atsižvelgiant į patirtas sąnaudas, todėl turto nuvertėjimo Bendrovėje nėra.

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas

Bendrovė ilgalaikio finansinio turto neturi.

3.4. Atsargos, sumokėti avansai, ateinančių laikotarpių sąnaudos

Pavadinimas	2023-12-31	2022-12-31
Avansai	21258	30531
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	3287	6559

Bendra atsargų vertė ir balansinė vertė pagal atsargų rūšis pateikta 3.5 priede.

Aiškinamojo rašto 3.5 priedas “Atsargos”
Atsargos

Balanso dalyje žaliavos ir komplektavimo gaminiai apskaitoma:

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	2023-12-31	2022–12-31
Medžiagos	7185	6780
Trumpalaikis turtas	0	0
Degalai	847	643
Atsarginės dalys	5844	2900
Technologinis kuras	84333	38523
Apsauginiai ir darbo drabužiai	60	175
Technologinis (rezervinis) kuras	0	3397
Iš viso:	**98269**	**52418**

2022 m. ir 2023 metais prekių skirtų perparduoti nebuvo.

Sumokėti avansai **21258 Eur:**

Baltpool, UAB	13082 Eur
Apskaitos ir kontrolės UAB „AUDITAS“	36 Eur
BĮ UAB „Baulita“	27 Eur
AAS BTA Baltic Insurance Company filialas Lietuvoje	128 Eur
Valstybės įmonė Registrų centras	13 Eur
UAB „Celsis“	30 Eur
UAB „Žygesta“	7475 Eur
UAB „Pačiolio prekyba“	167 Eur
UAB „eCOMP“	210 Eur
AB „Energijos skirstymo operatorius“	42 Eur
UAB „Lintera automatika ir technika“	48 Eur

Ateinančių laikotarpių sąnaudos	**3287 Eur:**
Verslo pliusas, UAB	71 Eur
UAB „Saulės spektras“	65 Eur
UAB „IN RE“	62 Eur
UAB „Viteka“	3089 Eur

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Apskaitomos su Bedrovės prekybine veikla (pirkėjų skolos už parduotą šiluminę energiją ir kitos) susijusios pirkėjų skolos. Įprastas šių skolų grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Balanse parodyta pirkėjų skolų suma atėmus pirkėjų abejotinų skolų dalį.

Pirkėjų įsiskolinimas	2023-12-31	2022-12-31
Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją	194386	289685
Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją vertės sumažėjimas	24088	28017
Bendras balansinis likutis:	**218474**	**317702**
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas, materialines vertybes	2751	1445
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas, materialines vertybes vertės sumažėjimas	0	0
Bendras balansinis likutis:	**2751**	**1445**
Pirkėjų įsiskolinimas už daugiabučių administravimą, techninę priežiūrą, kaupimo fondą	12186	7051
Pirkėjų įsiskolinimas už daugiabučių administravimą, techninę priežiūrą, kaupimo fondą vertės sumažėjimas	17623	5671
Bendras balansinis likutis:	**29809**	**12722**
Iš viso:	**251034**	**331869**

Per 2023 metus bendrovė pripažino 23347 Eur sumą abejotinomis gautinų skolų ir nurašė į sąnaudas. 2023 metais bendrovė susigrąžino 23156 Eur abejotinų skolų.

Gautinų sumų detalus iššifravimas pateikiamas aiškinamojo rašto priede 3.6.

Balanso B.II.2. dalyje parodytos visos kitos per 12 mėnesių nuo balanso datos gautinos sumos, kurios nepateikiamos kitose balanso eilutėse.

Kitos gautinos sumos	2023-12-31	2022-12-31
Lietuvos verslo paramos agentūra (LVPA) „Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas“	0	23072
Biudžeto skola – pajamų, žyminis mokestis	315	315
Kitos gautinos skolos kitų organizacijų, gyventojų	2475	3637
Kompensacijos gyvent. už šildymą ir kar. vandenį	20205	48585
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	1482	1482
Biudžeto skola įmonei – PVM	0	12591
Iš viso:	**24477**	**89682**

3.6. Kitos įmonės, kurioje įmonė turi reikšmingą įtaką arba kontrolę

Kitų įmonių, kuriose įmonė turi reikšmingą įtaką arba kontrolę nėra.

3.7. Kapitalas

Įmonės įstatinis kapitalas, suformuotas LR akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka, ir 2019-12-31 sudarė 883294 Eur.

Šakių raj. Savivaldybės tarybos 2020 m. rugsėjo 11 d. sprendimu Nr. T-271 reorganizavus UAB „Šakių komunalinis ūkis“ ir prijungus prie UAB „Šakių šilumos tinklai“ perdavė įstatinio kapitalo už 42991,92 Eur, akcijų skaičių 148248 vnt, akcijos kaina 0,29 Eur. Įregistravus bendrovės įstatus 2020m spalio 1 d. juridinių asmenų registre bendrovės įstatinis kapitalas yra 926285,52 Eur, įstatinis kapitalas padalytas į 532348 paprastąsias vardines akcijas, akcijos nominali vertė yra 1,74 Eur, akcijos nematerialios.

2020 m. lapkričio 20 d. Šakių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-357 buvo priimtas sprendimas sumažinti bendrovės įstatinį kapitalą 143591,76 Eur, kad būtų panaikinti bendrovės balanse įrašyti nuostoliai, atsiradę dėl dalyvavimo UAB „Šakių komunalinis ūkis“ reorganizavime, anuliuojant 82524 Šakių rajono savivaldybei priklausančias paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 1,74 Eur.

Tuo pačiu buvo priimtas sprendimas perduoti UAB „Šakių šilumos tinklai“, Šakių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį finansinį turtą (pinigus) – 69998,46 Eur kaip papildomu įnašu, išleidžiant 40229 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekviena yra 1,74 Eur nominalios vertės.

2021 m. gegužės 18 d. Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. AG-79 Juridinių asmenų registre buvo įregistruota įstatai. Bendrovės įstatinis kapitalas po įregistravimo yra 852692,22 Eur, kuris yra padalytas į 490053 paprastąsias vardines akcijas, Vienos akcijos nominali vertė yra 1,74 Eur.

Įmonės savininko kapitalo pakitimai	Suma	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Įmonės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje (a)	852692	852692
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai (b)	0	0
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimas (c)	0	0
Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje (a+b-c)	852692	852692

Aiškinamojo rašto 3.7 priedas „Įstatinis kapitalas“

3.8. Pelno paskirstymo projektas

UAB „Šakių šilumos tinklai“ pelnas skirstomas LR Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Kartu su finansinėmis ataskaitomis pateikiamas pelno (nuostolių) paskirstymo projektas. Akcininkų susirinkimas turi patvirtinti įmonės metinę finansinę atskaitomybę, taip pat paskirstyti pelną.

Aiškinamojo rašto 3.8 priedas “Pelno paskirstymo projektas”

3.9. Rezervų sudarymo tikslai ir naudojimo apribojimai

Atskaitymų į privalomąjį rezervą dydis turi sudaryti ne mažiau kaip 1/20 paskirstytinojo pelno. Atskaitymai į privalomąjį rezervą daromi tol, kol jo dydis sudarys 1/10 nuosavo kapitalo vertės. 2016-12-31 ir 2017-12-31 privalomas rezervas sudarė 80928 Eur. Privalomasis rezervas per 2016 m. ir 2017 metus nebuvo nei didintas, nei mažintas. 2018 metais privalomasis rezervas padidintas 7401 Eur ir metų pabaigoje yra 88329 Eur.

2020 m. UAB „Šakių komunalinis ūkis“ perdavė 1390,18 Eur privalomąjį rezervą, metų pabaigoje bendrovė privalomasis rezervas yra 89719 Eur.

2021 m. privalomasis rezervas yra 89719 Eur.

Kiti rezervai sudaromi UAB „Šakių šilumos tinklai“ įstatuose nustatytiems tikslams įgyvendinti ir naikinami įstatymuose nustatyta tvarka.

Informacija apie rezervų sudarymą ir naudojimą atskleista nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje. 2023 m. privalomasis rezervas nesikeitė.

3.10. Mokėtinos skolos, lizingo (finansinės nuomos) sutarčių įsipareigojimai

Įmonės ilgalaikių įsipareigojimų iš viso yra 1252010 Eur, t.t. skoliniai įsipareigojimai (lizingo) 24826 Eur, skolos kredito įstaigoms 1227184 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį sudaro skoliniai įsipareigojimai (lizingo) 9074 Eur, skolos kredito įstaigoms 159522 Eur, trumpalaikė overdrafto paskola kredito įstaigai 64151 Eur.

Pagal pasirašytas paskolų sutartis, Įmonė yra įkeitusi turtą ir gavusi Šakių raj. savivaldybės garantijas. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimo informaciją pateikia 3.3 priede. Įmonė taip pat yra įkeitusi AB „Šiaulių bankas“ visas esamas ir būsimas lėšas bei visas reikalavimo teises į jas, visomis valiutomis šio banko sąskaitose neviršijant kredito sutarties sumos (497 tūkst. Eur).

Prekybos skolos 2023-12-31 sudarė 327539 Eur, 2022-12-31 – 289227 Eur. Informacija apie įmonės turimus ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus pateikta. 3.9 priede.

Aiškinamojo rašto 3.9 priedas “Įmonės įsipareigojimų būklė”

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 69465 Eur atostoginių kaupiniai.
Kitos mokėtinos sumos – 207471 Eur.

3.11. Informacija apie atidėjinius

Atidėjiniai įmonėje nesudaryti.

3.12. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Aiškinamojo rašto 3.10 priedas “Informacija apie verslo segmentus”

Visą parduotą produkciją parduodame Lietuvoje.

3.13. Išlaidos aplinkosaugai

Išlaidos aplinkosaugai sudarė 135 Eur.

3.14. Pajamos ir sąnaudos

Bendrovės pajamų detalizavimas:

Pajamos	**2023 m., Eur**	**2022 m., Eur**
Pardavimo pajamos	2022406	1827874

Kitos veiklos pajamos	203957	204121
Kitos palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	9394	5752
Iš viso:	**2235756**	**2037747**

Bendrovės sąnaudų detalizavimas:

Sąnaudos	**2023 m., Eur**	**2022 m., Eur**
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina		
žaliavos, kompl.gaminiai, atsargos	19650	50160
darbo užmokestis	591295	537156
soc.draudimo įmokos	10568	9557
nusidėvėjimo sąnaudos	171685	165353
kuro sąnaudos	629843	748509
kitos sąnaudos	364017	305513
Iš viso:	1787058	1816248
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		
remonto ir eksploatacijos sąnaudos	3759	3118
administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir soc. dr. įmokos	137070	127523
nusidėvėjimo sąnaudos	4424	5951
ryšių sąnaudos	3454	3090
elektros sąnaudos	12	53
kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	6819	1508
kt. veiklos sąnaudos	26905	46660
abejotinų skolų	192	7722
kt. nepaskirstomos sąnaudos	23538	9074
mokesčių sąnaudos	32296	25877
nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	22587	16461
aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos	135	193
kt. mokesčių sąnaudos	9574	9223
Iš viso:	238469	230576
Kitos veiklos sąnaudos	126735	171606
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	127589	45949
Iš viso sąnaudų:	**2279851**	**2264379**

3.15. Palūkanos ir panašios pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas.

Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir sąnaudos pagal visas reikšmingas sumas parodytos 3.11 priede.

Aiškinamojo rašto 3.11 priedas “Palūkanų ir panašių pajamų ir sąnaudų rezultatas”

3.16. Prekių ar paslaugų mainų pajamų sumos

Mainų 2022 ir 2023 m. bendrovėje nebuvo.

3.17. Visos reikšmingos užbalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos

Įkeistas nekilnojamasis turtas 586859 Eur sumai, šilumos kvartaliniai tinklai, Luminor Bank, AS naudai už gautą ilgalaikę 10 metų laikotarpiui gautą 347544 Eur paskolą, dėl 5 MW biokuro katilo. 2022 metais turo įkeitimas išregistruotas iš hipotekos.

Vykdant projektą „Biokuro panaudojimo šilumos gamybai plėtra Šakių mieste“ 5 MW biokuro katilo statyba už ilgalaikę 10 metų 724050 Eur paskolą Luminor Bank, AS bankui buvo įkeista turto už 387512 Eur.

Vykdant projektą „Biokuro panaudojimo šilumos gamybai plėtra Šakių mieste“ 5 MW biokuro katilo statyba už ilgalaikę 10 metų 724050 Eur paskolą Luminor Bank, AB ir pagal papildomą susitarimą gavus 100000 Eur paskolą iš Luminor Bank, AB, bankui 2018 m. spalio 19 d. buvo suteikta Šakių rajono savivaldybės garantas 500000 Eur, garanto likutis 2018 m. gruodžio 31 d. yra 500000 Eur. 2020 m. liepos 17 d. papildomai sudaryta susitarimas dėl 160000 Eur paskolos, 2020 m. liepos 23 d. Šakių rajono savivaldybė skyrė papildomai 160000 Eur garantą, 2023 metų pabaigai viso suteiktas 660000 Eur garantas.

2021 metais pradėtas „Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas UAB „Šakių šilumos tinklai“ projektas. Šiam projektui įgyvendinti iš AB „Šiaulių bankas“ gauta 497342,83 Eur paskola 10 metų. Šakių rajono savivaldybė suteikė šiam projektui įgyvendinti, užtikrinimo priemonę, 497342,83 Eur garantą. 2023 m. gruodžio 31 d. garanto likutis yra 457342,83 Eur.

AB Šiaulių bankas 2022 m. spalio 14 d. pagal kredito sutartį Nr. KL-22-318561 buvo suteiktas 190000 Eur kreditas, apyvartinių lėšų finansavimui, paskolos grąžinimo terminas 2025 m. balandžio 13 d. Paskolai gauti, kaip užtikrinimo priemonė, buvo įkeistas nekilnojamasis turtas už 272100 Eur.

AB Šiaulių bankas 2023 m. liepos 21 d, pagal kredito sutartį Nr. KS-23-420960 (pakeitimas 2023-08-07) buvo suteikta paskola dujinio katilo Viessmann 6,6 MW galios pajungimo projektavimo ir rangos darbams. Šiam projektui Šakių rajono savivaldybė skyrė 320000,00 Eur garantą. 2023 metų pabaigai projekto įgyvendinimui panaudoti 115212,35 Eur.

Nuomojamos žemės vertė:	
V. Kudirkos g.59, 0,3345 ha	23500 Eur
Gimnazijos g.22/2, 0,5455 ha	36600 Eur
Taikos g.76A(Gelgaudiškis), 0,7322 ha	4070 Eur
Iš viso:	64170 Eur

Žemė išsinuomota 99 metamas.

Abejotinos (beviltiškos) skolos gyventojų ir organizacijų:

Skolos už šiluminę energiją gyventojai Šakiai	104188 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Gelgaudiškis	55919 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Lekėčiai	3130 Eur
Skolos už šiluminę energiją organizacijos Šakiai	4712 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Šakiai	4939 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Gelgaud.	2290 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Lekėčiai	9 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) organizacijos Šakiai	2048 Eur
Skolos už administravimą ir kitas paslaugas	34058 Eur
Viso:	211293 Eur

Trumpalaikis turtas esantis eksploatacijoje:

Mažavertis inventorius	42016 Eur
Apsauginiai ir darbo drabužiai	4465 Eur
Viso:	46481 Eur

Daugiabučių namų modernizavimo (atnaujinimo) programa:

Kreditas už renovaciją	3306792 Eur
Palūkanos už kreditą	799078 Eur
Atidėtos palūkanos už kreditą	147578 Eur
Delspinigiai	2040 Eur

Kompensacija už kreditą – Savivaldybė	3321 Eur
Kompensacija už kreditą – Valstybė	277 Eur
Palūkanos papildomos už laiku negrąžintą kreditą	293 Eur
Viso:	4259379 Eur

2021 m. gruodžio 31 d. renovuota 13 daugiabučių namų. 2022 m. gruodžio 31 d. renovuota iš viso 15 daugiabučių namų. 2023 m. gruodžio 31 d. renovuota iš viso 20 daugiabučių namų.

Daugiabučių namų kaupimo fondo panaudojimas: 141587 Eur
(apmokėta, panaudota)

3.18. Vadovams ir susijusiems asmenims priskaičiuotos pinigų sumos, kitas perleistas turtas bei suteiktos garantijos.

Visi pirkimai ir pardavimai vyko rinkos sąlygomis.

Aiškinamojo rašto 3.12;3.14 priedas “Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

3.19. Ištaisytų klaidų pobūdis, koregavimų sumos, duomenų pergrupavimas ir lyginamoji informacija

Bendrovė 2023 metais neatliko esminių klaidų taisymų, koregavimų bei duomenų pergrupavimo.

3.20. Reikšmingų pobalansinių įvykių trumpas aprašymas

Finansinė UAB „Šakių šilumos tinklai“ atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitos duomenims. Reikšmingų pobalansinių įvykių bendrovėje nebuvo.

3.21. Veiklos tęstinumas.

Bendrovė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Rizikų veiklos tęstinumui nėra. Vertinome geopolitinės situacijos (karo Ukrainoje) įtaką bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatėme, kad atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, bendrovės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra. Bendrovė 2024 metus planuoja baigti pelningai. Kylant elektros energijos, biokuro kainoms bendrovė 2023 metus baigė su nuostoliu.

3.22. Dotacijų detalizacija.

Aiškinamojo rašto 3.13. priede „Pateikiame gautų ir gautinų subsidijų ir dotacijų panaudojimas“.

3.23. Pelno mokestis.

Uždaroji akcinė bendrovė "Šakių šilumos tinklai" 2019 metais uždirbo grynojo pelno 4725 Eur, 2020 metais patyrė 121285 Eur nuostolį. 2020 metais bendrovė pelno mokesčio nemokėjo. Reorganizavus UAB „Šakių komunalinis ūkis“ perdavė 143592 Eur nuostolį.

2021 metais uždirbo grynojo pelno 53684 Eur ir 2021 metais sumokėjo 2962 Eur pelno mokesčio. 2022 metais bendrovė baigė su 226632 Eur nuostoliu, todėl pelno mokesčio neskaičiavo. 2023 metais bendrovė baigė su 44096 Eur nuostoliu, todėl pelno mokesčio neskaičiavo.

3.24.Audito paslaugos

Audito sąnaudos	2023 metai	2022 metai
Finansinių ataskaitų auditas	2299,00 Eur	2140,00 Eur
Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditas	1101,00 Eur	1300,00 Eur
Iš viso:	**3400,00 Eur**	**3400,00 Eur**

3.25. Turto nuomos ir atgalinės nuomos sutartys

Reikšmingų turto nuomos ir atgalinių nuomos sutarčių nėra. Sudaryta trasos kanalo nuomos sutartis su UAB „Viltuva“. Sutartis sudaryta neterminuotam laikotarpiui, mėnesio nuomos kaina 11,00 Eur. Sudaryta su fiziniais asmenimis garažo nuomos sutartys už 25,58 Eur metų laikotarpiui su galimybe pratęsti, Sudaryta su fiziniais asmenimis garažo nuomos sutartys už 44,11 Eur, sutartis galioja iki 2024 m. spalio 30 d., Šakių rajono savivaldybės viešoji biblioteka – 32,50 Eur, Šakių rajono savivaldybės jaunimo kūrybos ir sporto centras – 45,35 Eur.

Generalinis direktorius Marius Matelis

Vyr. buhalteris Viačeslavas Gurevičius

Aiškinamojo rašto 3.1 priedas

2023 metų

NEMATERIALUSIS TURTAS

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

Nematerialusis turtas **(Eurai)**

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Progra-minė įranga	Kitas nemate-rialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0	1308	0	1308
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				43226		43226
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas			12620	3955		16575
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	12620	47181	0	59801
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				41919		41919
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija			2617	1555		4172
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	2617	43474	0	46091
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	10003	3708	0	13711

Aiškinamojo rašto 3.1.1 priedas
2023 metų.

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

UAB"Šakių šilumos tinklai",174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2,71116 Šakiai
(adresas)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	43226

Aiškinamojo rašto 3.2 priedas
2023 metų

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

(Eurai)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginia, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	1002631	1105177	50693	15817	927855	0	3102173
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	2708529	3376188	77870	45380	927855	0	7135821
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas	0	0	18245	0	1094	173807	0	193147
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	0	0	-2724	-2900	0	0	0	-5624
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	0	827092	120916	0	0	-948008	0	0
Finansinių metų pabaigoje	0	3535621	3512624	74970	46474	153655	0	7323344
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	1705898	2271011	27176	29563	0	0	4033649
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas	0	76595	166125	10427	4484	0	0	257630
- atstatantys įrašai (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	0	0	-1962	-2900	0	0	0	-4862

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansinių metų pabaigoje	0	1782493	2435174	34703	34047	0	0	4286417
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas	0	0	0	0	0	0	0	0
- atstatantys įrašai (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	0	0	0	0	0	0		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	1753128	1077451	40266	12427	153655	0	3036927

Aiškinamojo rašto 3.3 priedas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO ĮKEITIMAS

UAB "Šakių šilumos tinklai" , 174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2,71116 Šakiai
(adresas)

Įkeisto turto pavadinimas	Ikeitimo vertė (Eur)	Įkeitimas ir garantijos
		Įkeitimas:
Pastatas - konteinerinė katilinė unikalus Nr.4400-1986-8961, Gimnazijos g.22/2, Šakiai	100,00	Kredito sutartis Nr. KL-22-318561 2022-10-14 AB Šiaulių bankas,
Katilinė su kaminu-pastatas unikalus Nr.4400-0739-9977, plotas 294,19 kv.m., Taikos g.76A, Gelgaudiškis	18000,00	overdrafto paskola 190000,00 Eur, grąžinimo terminas 2025-04-13,
Kiti inžineriniai statiniai-kiemo statiniai unikalus Nr.8497-6009-9057, Gimnazijos g.22/2, Šakiai	20000,00	įkeistas ilgalaikis materialusis turtas dėl paskolos gavimo AB Šiaulių banko naudai.
Kiti statiniai-stoginė šiaudų unikalus Nr.4400-1786-8044, Taikos g.76A, Gelgaudiškis	18000,00	**Garantijos:**
Kiti inžineriniai statiniai-šildymo blokas (krosnių pamatai) unikalus Nr.4400-1285-3908, Taikos g.76A, Gelgaudiškis	5000,00	Šakių rajono savivaldybės administracija. Luminor Bank, AS,
Žemės nuomos teisė unikalus Nr.4400-0940-0231, žemės plotas 0,7322 ha, Taikos g.76A, Gelgaudiškis	1000,00	kreditavimo sutartis 2013-04-23 Nr. K-2100-2013-703. MW biokuro
Katilinė - pastatas unikalus Nr.8497-6009-9013,plotas 1302,1 kv.m., Gimnazijos g.22/2, Šakiai	131000,00	katilo statyba. Suma: 660000,00 EUR.
Kuro talpykla - pastatas unikalus Nr.4400-2943-4219, plotas 134,66 kv.m., Gimnazijos g.22/2, Šakiai	1000,00	
Svėrimo pastatas - pastatas unikalus Nr.4400-2456-2803, plotas 21,29 kv.m. Gimnazijos g.22/2, Šakiai	1000,00	Šakių rajono savivaldybės administracija. AB Šiaulių bankas, kreditavimo
Kiti inžineriniai statiniai - pelenų bunkeris unikalus Nr. 4400-2943-4484, Gimnazijos g.22/2, Šakiai	1000,00	sutartis 2022-10-14 Nr. KL-22-318561, Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų
Kiti inžineriniai statiniai - svarstyklės unikalus Nr.4400-2991-3340, Gimnazijos g.22/2, Šakiai	1000,00	modernizavimas UAB „Šakių šilumos tinklai“ projektas. Suma: 457342,83 EUR.
Žemės nuomos teisė unikalus Nr.8486-0016-0058, žemės plotas 0,5455 ha, Gimnazijos g.22/2, Šakiai	1000,00	
Katilinė - pastatas unikalus Nr.8496-4005-6012, plotas 687,11 kv.m., V.Kudirkos g. 59, Šakiai	46000,00	Šakių rajono savivaldybės administracija. AB Šiaulių bankas, kreditavimo sutartis
Garažas - pastatas unikalus Nr.8496-4005-6056, plotas 288,93 kv.m., V.Kudirkos g. 59, Šakiai	16800,00	2023-08-07 Nr. KS-23-420960 Dujinio katilo Viessmann 6,6 MW galios
Kiti inžineriniai statiniai- kiemo statiniai unikalus Nr.8496-4005-6067, V.Kudirkos g. 59, Šakiai	6200,00	pajungimo ir rangos darbams.Suma: 320000,00 EUR.
Žemės nuomos teisė unikalus Nr.8486-0015-0035,žemės plotas 0,3345 ha, V.Kudirkos g. 59, Šakiai	1000,00	
Kiti statiniai unikalus Nr.4400-1285-3962, Taikos g.76A, Gelgaudiškis	4000,00	
Viso:	272100,00	

Aiškinamojo rašto 3.4 priedas

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaiksi materialusis turtas

UAB"Šakių šilumos tinklai",174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2,Šakiai
(adresas)

Turto grupės pavadinimas	**Įsigijimo savikaina (Eur) 2023 m.**	**Įsigijimo savikaina (Eur) 2022 m.**
Pastatai ir statiniai	376750	291031
Mašinos ir įranga	910698	783930
Transporto priemonės	18983	18983
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	40750	16766
Viso:	**1347181**	**1110710**

Aiškinamojo rašto 3.5. priedas
2023 metų

ATSARGOS

UAB"Šakių šilumos tinklai" , 174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2 ,71116 Šakiai
(adresas)

Rodikliai	Žaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar-duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	52418	0		0	52418
Finansinių metų pabaigoje	98269	0		0	98269
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	98269	0		0	98269
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Aiškinamojo rašto 3.6. priedas
2023 metų

GAUTINOS SUMOS

UAB"Šakių šilumos tinklai" ,174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2 ,71116 Šakiai
(adresas)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Balansinė vertė (Eurai)
Šakių meno mokykla	5177
Marijampolės apylinkės teismas	2996
Šakių gyventojai	138698
Gelgaudiškio gyventojai	38465
Lekėčių gyventojai	4584
Griškabūdžio g.gyventojai	1130
UAB Gulbelės valdos	3393
VšĮ PASPC	3229
VĮ Turto bankas	2679
Kitos skolos už šildmą	18124
Paslaugų gavėjai kiti	2751
Komunalinės paslaugos - organizacijos	419
Komunalinės paslaugos - gyventojai	29390
Kitos gautinos skolos kitų organizacijų	0
AB Požeminiai darbai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	1253
Šakiai gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	767
Gelgaudiškis gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	372
Lekėčiai gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	83
Valstybinė mokesčių inspekcija prie FM - PVM mok., žym.mok.	315
Valstybinė mokesčių inspekcija prie FM - avansinis pelno mok.	1482
Kompensacija gyvent.už šilumą ir k.v.	20205
Viso:	275511

Aiškinamojo rašto 3.7.priede
2023 metų

ĮSTATINIS KAPITALAS

UAB"Šakių šilumos tinklai"174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2 ,71116 Šakiai
(adresas)

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eurai)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje 1. Pagal akcijų rūšis 1.1. Paprastosios akcijos 1.2. Privilegijuotosios akcijos 1.3. Darbuotojų akcijos 1.4. Specialiosios akcijos 1.5. Kitos akcijos	490053	852692
IŠ VISO:	490053	852692
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Aiškinamojo rašto 3.8.priedas
2023 metų

Pelno paskirstymas

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės a
administracijos direktoriaus
2024 m. balandžio d.
Įsakymas Nr. AG -

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

Straipsniai	Suma (Eurai)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-215981
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-44096
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-260077
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-260077
Pelno paskirstymas: - į įstatymo numatytus rezervus (privalomasis rezervas) - į kitus rezervus - ilgalaikio turto įsigijimui - dividendai - kiti - darbuotojams vienkartinės išmokos, metinės premijos	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-260077

Aiškinamojo rašto 3.9 priedas

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

2023 metų

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

(Eurai)

Rodikliai	**Skolos ar jų dalys, apmokėtinos**		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	**per vienerius finansinius metus**	**po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus**	**po penkerių metų**
Finansinės skolos: **(tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)**			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	9074	24826	
2. Kredito įstaigoms	223673	1263033	
3. Kitos finansinės skolos			
Skolos tiekėjams ir kiti įsipareig.	640838		
IŠ VISO	873585	1287859	0

Aiškinamojo rašto 3.10 priedas

TIPINĖ VEIKLA
2023 metų

UAB"Šakių šilumos tinklai" ,174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

tūkst.(Eurai)

Rodikliai	**Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)**						**Visos įmonės**	
	PAGRINDINĖ		**KITA**		**FINANSINĖ**			
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Pajamos	2022	1828	204	204	9	6	2235	2038
Sąnaudos	2026	2047	127	172	128	46	2281	2265
Veiklos pelnas	-3	-219	77	32	-118	-40	-44	-227
Ilgalaikis turtas	7229	6251						
Nusidėvėjimas	4075	4075						
Įsipareigojimai	2193	2067						

Aiškinamojo rašto 3.11 priedas
2023 metai

KITOS PALŪKANOS IR PANAŠIOS PAJAMOS - SĄNAUDOS

UAB"Šakių šilumos tinklai",174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2,71116 Šakiai
(adresas)

(Eurai)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	9393	5752
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigių pajamos už šiluminę energiją	1809	1476
Palūkanų pajamos - CB šiluminės energijos	7584	4276
Palūkanų pajamos - bankų		
Beviltiškų skolų pajamos		
Kitos finansinės veiklos pajamos dėl Euro įvedimo		
a) KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS SĄNAUDOS	127589	45949
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Bauda už aplinkosaugos pažeidimus		
Palūkanos Luminor bank, AS, 5MW biokuro katilas	41502	26000
Palūkanos AB "Swedbank", 5 MW biokuro katilas	881	1000
Palūkanos - AB Šiaulių bankas šiluminių trasų rekonstrukcija	27853	14963
Palūkanos AB "Swedbank", overdrafto	4841	2675
Palūkanos AB Šiaulių bankas, overdrafto	13572	244
Palūkanos AB Šiaulių bankas, 6,6 MW dujinis katilas 320000 eur.K-23-420960	1397	
Palūkanos lizingo "Swedbank lizingas", UAB	2182	620
Delspinigiai šaltą vandenį	478	358
Delspinigiai už banko paskolas	586	71
Delspinigiai už elektros energiją	4	18
Delspinigiai už gautas paskolas AB Šiaulių bankas "Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas UAB Šakių šilumos tinklai	28	
LR energetikos ministerija bauda už trasų rekonstr.pagal proj. 04.3.2.-LVPA-K-102-02-0034 pažeidimas pagal rangos sut. Nr.499685 AB Požeminiai darbai	34265	
c) KITŲ PALŪKANŲ IR PAN.PAJAMŲ,SĄNAUDŲ REZULTATAS (a - b)	-118196	-40197

Aiškinamojo rašto 3.12. priedas

FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAIS SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

(Eurai)

Rodikliai	**Finansiniai metai**	**Praėję finansiniai metai**	**Likutis finansinių metų pabaigoje**
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims	116648	94212	
B. Įmonės suteiktos paskolos: 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos: 1. Iš vadovų 2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu: 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: 1. Vadovų 2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: 1. Vadovams 2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	3

Aiškinamojo rašto 3.13 priedas
2023 metų

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393
(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai
(adresas)

(Eurai)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Grąžintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Nemokamai gautas turtas	2			0		2
Gauta dotacija LR Energetikos m-ja šilum.trasų rek.	368022			2307		365715
Gauta dot.iš LR Ūkio m-jos Gelgaudiš.šilum.ūkio rek.	184075			30889		153186
Gauta dotacija ilgal.turtui(šilumos moduliai) Šakiai	-271					-271
Gauta dotacija-Šakių raj.saviv.paskolos deng.Gel.	76469			9770		66699
Gauta dotacija-Aplinkos apsaugos invest.fondas	375227			42697		332530
	0			0	0	0
Viso:	1003524			85663	0	917861

Aiškinamojo rašto 3.14. priedas

KITI SUSIJĘ ASMENYS

Šakių rajono savivaldybė

UAB"Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g.22/2, 71116 Šakiai

(adresas)

Susijusios įmonės	Pardavimas 2023-12-31	Pardavimas 2022-12-31	Pirkimas 2023-12-31	Pirkimas 2022-12-31
Šakių raj. savivaldybės administracija - šildymas	32394	35586	0	0
Šakių raj. savivaldybės administracija - paslaugo, darbai	28513	35540	0	0
Šakių raj. savivaldybės administracija - administracinės	175	134	0	0
Šakių raj. savivaldybės kitos įmonės - šildymas	12355	11811	0	0
Šakių raj. savivaldybės kitos įmonės - paslaugo, darbai	0	0	0	0
Šakių raj. savivaldybės kitos įmonės - administracinės	7353	6705	0	0
UAB "Šakių laidotuvių namai"	0	0	208	230
UAB "Marijampolės apskrities atliekų tvarkymo centras"	0	0	1952	1924
UAB "Šakių vandenys"	50	92	95845	68892
UAB "Šakių autobuso parkas	639	0	6	140

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	UAB "Šakių šilumos tinklai"
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinės ataskaitos ir audito isvada
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Marius Matelis Generalinis direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-05-13 16:41
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-03-21 13:59 - 2029-03-20 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Viačeslavas Gurevičius Vyriausias buhalteris
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-05-13 16:43
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-06-08 17:00 - 2028-06-06 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Romanas Skrebnevskis Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-05-13 18:24
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-05-13 18:24
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-11-20 21:40 - 2024-11-20 21:40
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	EAIS LPP v1.6-SNAPSHOT
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-05-14)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-05-14 nuorašą suformavo Irmunda Čepulionienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-