UAB „Šakių šilumos tinklai“

Gimnazijos g. 22/2, Šakiai, Lietuva

Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl

2022 m. gruodžio 31 d.

metinių finansinių ataskaitų rinkinio

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

METINIS PRANEŠIMAS

FINANSINĖS ATASKAITOS:

BALANSAS

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Balanso Auditas

auditas
apskaita
konsultacijos

A.Jakšto g. 12, LT - 01105
Vilnius, Lietuva
Įmonės kodas 124344879
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001287

telef. (8 5) 231 25 23
el. paštas
Ilona.m@balansoauditas.lt

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Šakių šilumos tinklai" akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Šakių šilumos tinklai" įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2022 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 Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas

Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis veiklos tęstinumo prielaida, tačiau atkreiptinas dėmesys į aiškinamojo rašto 3.21 pastaboje "Veiklos tęstinumas" aprašytų dalykų galimą poveikį. Įmonės sukaupti finansiniai nuostoliai bei nepakankami mokomo (likvidumo) rodikliai rodo, kad Įmonė turi neapibrėžtumų dėl veiklos tęstinumo. Dėl šioje pastraipoje nurodytų dalykų mūsų nuomonė yra besąlyginė.

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.

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 finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu 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.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

2023 m. kovo 27 d.
Vilnius

Uždaroji akcinė bendrovė "Balanso auditas"
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001287
A. Jakšto g. 12, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“

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

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės tarybos
2023 m. balandžio d. Nr. T -

2022 M.

METINIS PRANEŠIMAS

2023 m. vasario 20 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“ 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

2022 m. bendrovės pagaminta šilumos energija buvo tiekiama Šakių, Gelgaudiškio miestų ir Lekėčių miestelio vartotojams.

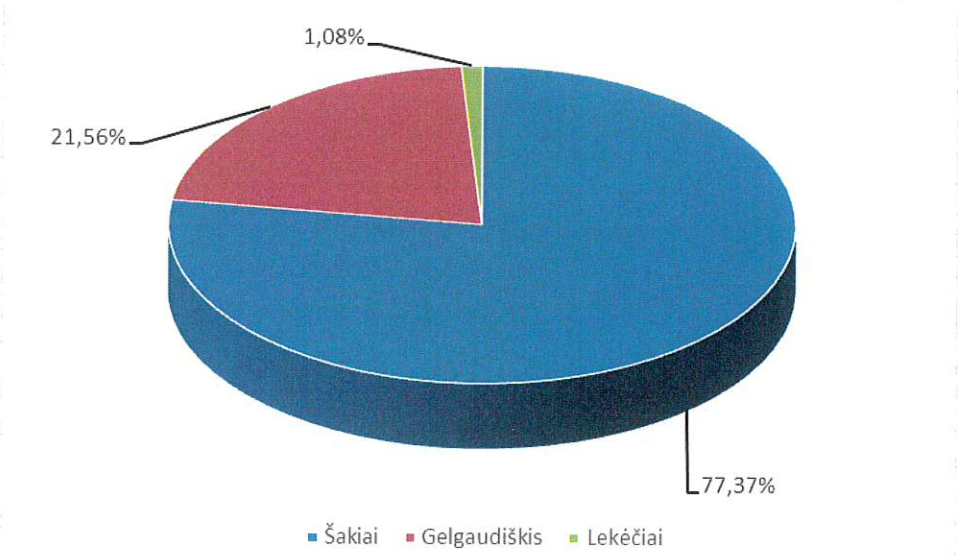
Šakių miesto katilinės tiekia šilumos energiją 1 483 butams, 17 biudžetinių įstaigų ir 11 organizacijoms. Gelgaudiškyje bendrovė aptarnauja 413 butų, 7 biudžetines įstaigas ir 1 organizacijas, Lekėčiuose – 21 butų, tai rodo viso 1 953 vartotojų.

1-oje lentelėje pateikti bendrovės vartotojų segmentai.

1 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ vartotojų segmentai 2022 m.

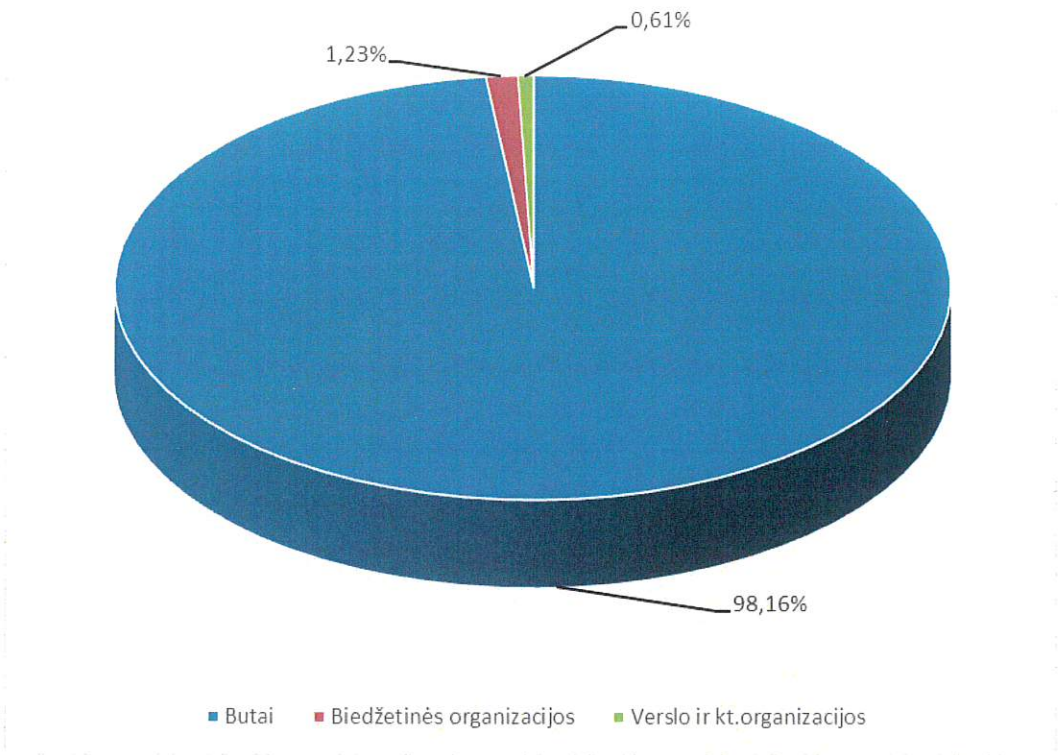
Teritorija	Butai, vnt.	Biudžeto organizacijos, vnt.	Verslo ir kitos organizacijos, vnt.	Iš viso vartotojų, vnt.	Iš viso %
Šakių miestas	1483	17	11	1511	**77,36**
Gelgaudiškio miestas	413	7	1	421	**21,56**
Lekėčių miestelis	21	0	0	21	**1,08**
Iš viso	**1917**	**24**	**12**	**1953**	**100,00**
Iš viso %	**98,16**	**1,23**	**0,61**	**100,00**	

1 paveiksle pateiktas UAB „Šakių šilumos tinklai“ vartotojų suskirstymas pagal aptarnaujamas teritorijas. Didžiausią dalį vartotojų –77,36 proc., aptarnauja Šakių miesto katilinės. Gelgaudiškio katilinė šilumos energiją tiekia 21,56 proc. visų UAB „Šakių šilumos tinklai“ vartotojų, Lekėčių katilinė aptarnauja 1,08 proc. vartotojų.



1 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2021 m. šilumos energijos vartotojai pagal aptarnaujamas teritorijas, proc.

Didžiausia UAB „Šakių šilumos tinklai“ tiekiamos šilumos energijos vartotojų grupė – gyventojai, jie sudaro 98,16 proc. visų vartotojų, 0,61 proc.– verslo įmonės, o biudžetinės organizacijos – 1,23 proc. visų vartotojų.



2 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ šilumos energijos vartotojų grupės 2022 m., proc.

2020 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ buvo reorganizuoti. Nuo 2020 m. spalio mėn. 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 vartotojų. 1-oje lentelėje pateikti bendrovės vartotojų segmentai.

2 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ vartotojų segmentai 2022 m.

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		12	1,01
Liepalotai	8		8	0,67

Kiduliai	17		17	1,43
Griškabūdis	38		38	3,19
Sintautai	21		21	1,76
Krūkai	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 vartotojų pasiskirstymo pagal aptarnaujamas teritorijas matome kad 59,78 proc. vartotojų sudaro Šakių miesto daugiabučiai. Likusi vartotojų dalis išsidėsčiusi po visą Šakių rajoną ir sudaro likusius 40,22 proc.

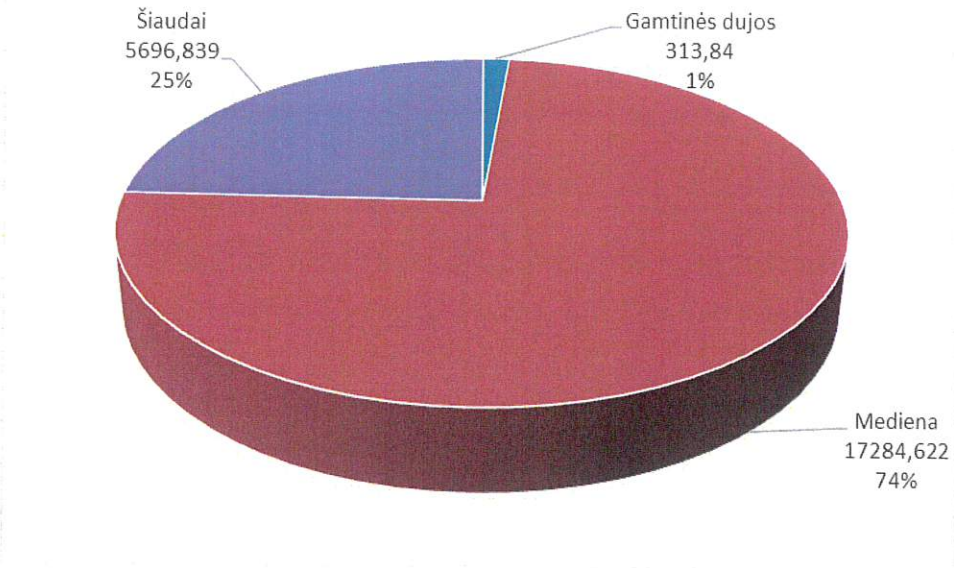
Didžiausia UAB „Šakių šilumos tinklai“ administravimo ir nuolatinės techninės priežiūros vartotojų grupė – gyventojai, jie sudaro 97,57 proc. visų vartotojų, verslo ir kitos organizacijos – tik 2,43 proc. visų vartotojų.

BENDROVĖS ŠILUMOS ENERGIJOS GENERAVIMO IR PERDAVIMO ĮRENGINIŲ CHARAKTERISTIKOS

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

Pateikiame 2022 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ šilumos gamybai sunaudoto kuro balansą. Didžiausia kiekį sudaro medienos skiedros – 17284,622 MWh (1486,210 tne), tai sudaro 74,20 proc. viso sunaudoto kiekio; šiaudai – atitinkamai 5696,839 MWh (489,840 tne) (24,45 proc.);

gamtinės dujos – 313,840 MWh (26,985 tne) (1,35 proc..). Taip pat, UAB „Šakių šilumos tinklai“ per 2022 m. buvo atnaujinti energijos ištekliai, t. y. atnaujintas šilumos siurblys Griškabūdžio g. 30, Šakiuose ir tai sudarė 67,692 MWh šiluminės energijos.



3 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ sunaudoto kuo balansas 2022 m., MWh (proc.)

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

3 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ šilumos generavimo įrangos charakteristikos[1]

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

[1] * - kapitalinio remonto metai.

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 vartotojų 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 katilinė.

Lekėčių 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 2022 m., galia 0,05 MW, naudojamas kuras yra 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.22/2 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 2022 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos (toliau – LR) finansinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos finansinės 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 2018-2022 metų finansinių rodiklių dinamika.[2]

Pavadinimas	**Mato vnt.**	**2022 m.**	**2021 m.**	**2020 m.**	**2019 m.**	**2018 m.**
Turtas iš viso	tūkst. Eur	3796,5	3795,3	3133,9	3137,7	3333,4
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	726,4	953,1	829,4	1 049,9	1 045,2
t. t. įstatinis kapitalas	tūkst. Eur	852,7	852,7	926,3	883,3	883,3

[2] Finansinių ataskaitų 2018-2021 m. gruodžio 31 d. rinkinių duomenimis.

Dotacijos, subsidijos	tūkst. Eur	1003,5	1092,3	814,1	908,4	1 003,6
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	tūkst. Eur	2066,6	1749,9	1490,5	1 179,4	1 284,7
Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos	tūkst. Eur	0	0	0	0,0	0,0
Įmonės gautos pajamos	tūkst. Eur	2037,7	1899	1349,3	1 354,6	1 339,2
Iš jų pardavimo pajamos	tūkst. Eur	1827,9	1583,4	1261,9	1 313,5	1 324,3
Bendrasis pelnas	tūkst. Eur	11,6	158,9	108,1	161,7	35,6
Investicijos	tūkst. Eur	92,6	13,2	122.3	65,9/0, 0^3	2,6
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	-226,6	53,7	-121,3	4,7	-182,6
Grynasis pelningumas	proc.	-12,40	3,39	-9,61	0,36	-13,79
Akcijų skaičius	vnt.	490053	490053	532349	50 7640	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.

2022 m. įmonė gavo 138,7 tūkst. Eur. daugiau pajamų nei 2021 m., kas sudarė 2037,75 tūkst. Eur., iš jų už šilumos energiją – 1662,50 tūkst. Eur., 17,57 proc. daugiau t.y. 248,393 tūkst. Eur. daugiau nei 2021 m. 2022 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ nuostolis – 226,63 tūkst. Eur.

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

2022 m. UAB „Šakių šilumos tinklai“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 42 žmonių. 4 lentelėje pateikta UAB „Šakių šilumos tinklai“ pagrindinių 2018-2022 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. 2022 m. nebuvo didintos nei mažintos bendrovės savų akcijų vertės.

Platesnis įmonės finansinis vertinimas atliktas UAB „Šakių šilumos tinklai“ Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte už 2022 metus. Finansinį bendrovės auditą atliko Apskaitos ir kontrolės UAB „Balanso auditas“ pagal 2022 m. lapkričio 21 d. sutartį Nr. 22/11/21

2. Teikiamų paslaugų kainos analizė

Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 (nuo 2022 m. sausio 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.).

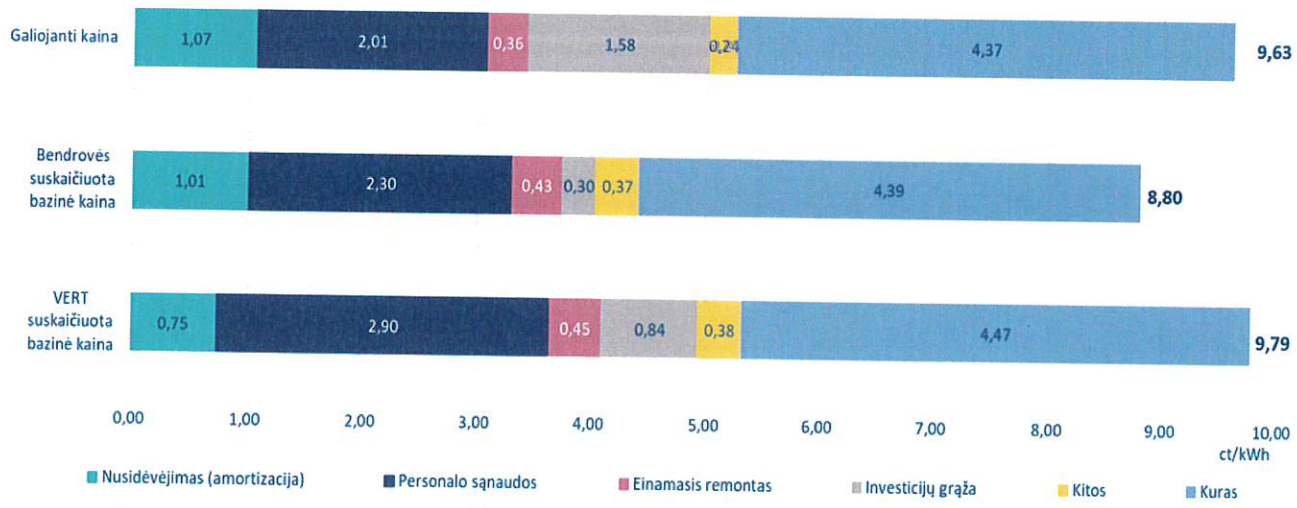
VERT bendrovei *a*pskaičiavo 1 mln. 704 tūkst. Eur būtinųjų metinių sąnaudų, įskaitant investicijų grąžą.

Taip pat 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.

Numatoma, kad UAB „Šakių šilumos tinklai“ per metus į šilumos perdavimo tinklą patieks 20,58 tūkst. MWh šilumos.

VERT nustatyta UAB „Šakių šilumos tinklai“ nauja bazinė šilumos kaina bus pradėta taikyti savivaldybės tarybai patvirtinus šilumos kainų dedamąsias pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams.

VERT taip pat nustatė UAB „Šakių šilumos tinklai“ karšto vandens kainos dedamąsias: projekcinė 2022 m. rugsėjo mėn. karšto vandens kaina daugiabučių namų vartotojams yra 8,19 Eur/m^3, t. y. 0,01 Eur/m^3 didesnė nei galiojanti kaina.



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/m3.

2. Karšto vandens kainos kintamąją dedamąją – Tkv kd:

2.1. karšto vandens kainos kintamosios dedamosios Tkv kd formulę vartotojams 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 vartotojams:

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“ 2022 metais taikytos centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainos pateiktos 5-oje lentelėje.

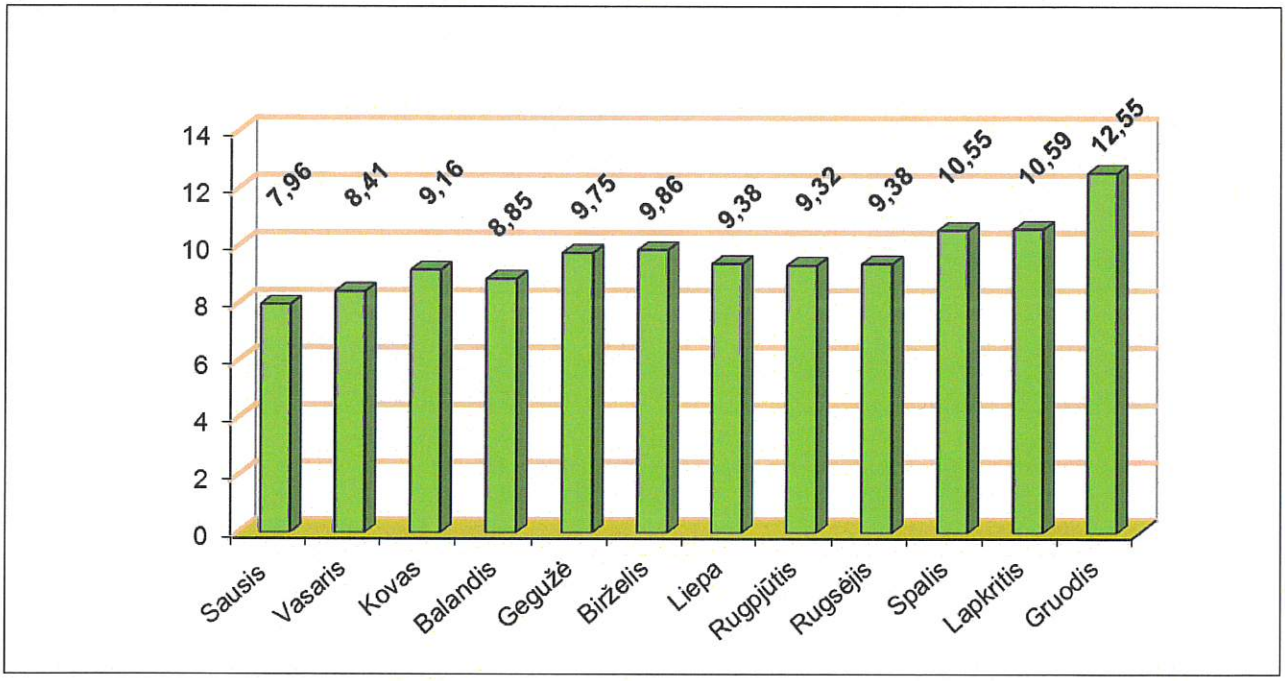
6 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai" šilumos ir karšto vandens kainų pokyčiai

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)*	
2022 m. sausio 1 d.	7,96	8,68		7,19	7,84	
2022 m. vasario 1 d.	8,41	9,17	5,65	7,71	8,40	7,23
2022 m. kovo 1 d.	9,16	9,98	8,92	8,1	8,83	5,06

2022 m. balandžio 1 d.	8,85	9,65	-3,38	7,94	8,65	-1,98
2022 m. gegužės 1 d.	9,75	10,63	10,17	8,37	9,12	5,42
2022 m. birželio 1 d.	9,86	10,75	1,13	8,43	9,19	0,72
2022 m. liepos 1 d.	9,38	10,22	-4,87	8,11	8,84	-3,80
2022 m. rugpjūčio 1 d.	9,32	10,16	-0,64	8,15	8,88	0,49
2022 m. rugsėjo 1 d.	9,38	10,22	0,64	8,18	8,92	0,37
2022 m. spalio 1 d.	10,55	11,50	12,47	8,79	9,58	7,46
2022 m. lapkričio 1 d.	10,59	11,54	0,38	8,82	9,61	0,34
2022 m. gruodžio 1 d.	12,55	13,68	18,51	9,85	10,74	11,68

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

Pateikiame UAB „Šakių šilumos tinklai“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos dinamiką 2022 m., ct/kWh (be PVM).

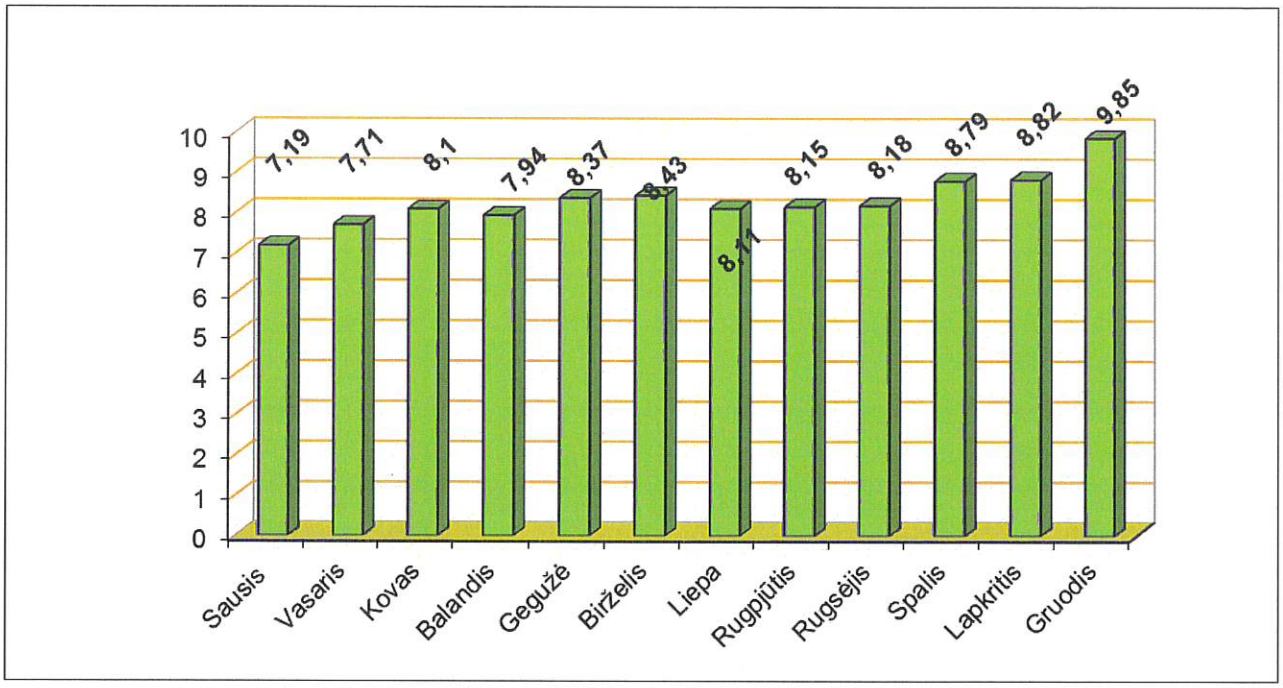


5 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos gyventojams dinamika 2022 m., ct/kWh (be PVM).

2022 m. šilumos kainai įtakos turėjo padidėjusios biokuro kainos, tai padidino ir šilumos kainas vartotojams (dinamika per metus matoma 5 ir 6 paveiksluose). Bendrai įvertinus šilumos kainą už visus 2022 metus lyginant su 2021 m., kaina padidėjo nuo 7,32 ct/kWh iki 9,65 ct/kWh ir tai sudaro 16,18 proc.

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

Pateikiame UAB „Šakių šilumos tinklai“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamiką 2022 m., Eur/m³ (be PVM).



6 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamika 2022 m., Eur/m³ (be PVM).

Nuo 2020 m. spalio mėn.1d. 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.

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

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. Vartotojų įsiskolinimas

Visų vartotojų įsiskolinimas 2022 m. gruodžio 31 d. (su priskaitymu už 2022 m. gruodžio mėnesį) sudarė 486.060 Eur. Palyginus su 2021 m. vartotojų įsiskolinimas padidėjo 22,41 proc. (88998 Eur.).

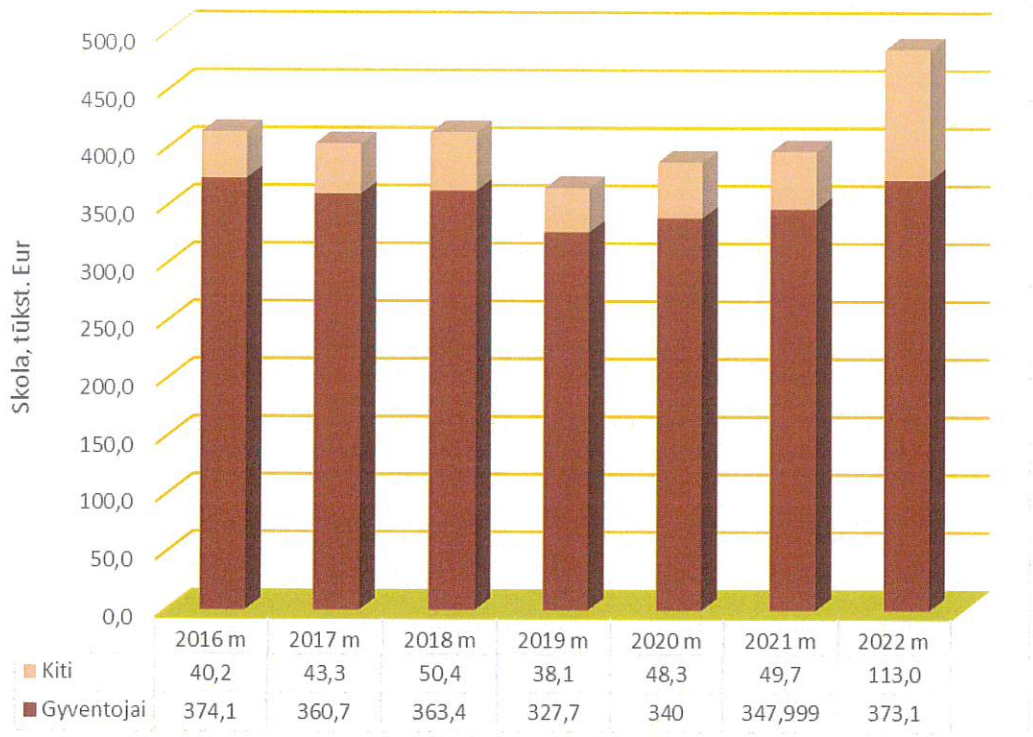
Siekdama mažinti skolas, 2022 metais dėl fizinių asmenų skolų už šildymą į teismo instituciją kreiptasi 32 kartus, paduodant pareiškimus dėl teismo įsakymo išdavimo arba ieškinius. 2022 metais iš gyventojų priteista suma su delspinigiais ir žyminiu mokesčiu 19,325 tūkst. Eur. Taip pat kreiptasi į skolas administruojančia įmonę „GelvoraSergel", kuriai perduoti 42 skolininkai dėl 8719,53 Eur sumos, iš kurios išmokėti 6782,41 Eur. Buvo kreiptasi į skolas administruojančią įmonę „Jūris", kuriai buvo perduoti 27 skolininkai dėl 10158,11 Eur. Sumos, iš kurios išieškota suma yra 533,18 Eur.; perduota antstoliui 1 skolininkas dėl 603,48 Eur.

Dėl fizinių asmenų skolų už administravimo paslaugą skolas administruojančiai įmonei „GelvoraSergel" perduota 11 skolininkų dėl 741,69 Eur sumos, iš jų išmokėta 444,22 Eur. Skalas administruojančiai įmonei „Jūris" perduota 23 skolininkai dėl 9059,26 Eur. Sumos išieškojimo, iš jų išmokėta 1297,60 Eur.; perduora antstoliui 4 skolininkai dėl 1165,85 Eur. Sumos išieškojimo.

Teismo institucijai perduotos 36 bylos dėl 20811,19 Eur,visa suma priteista.

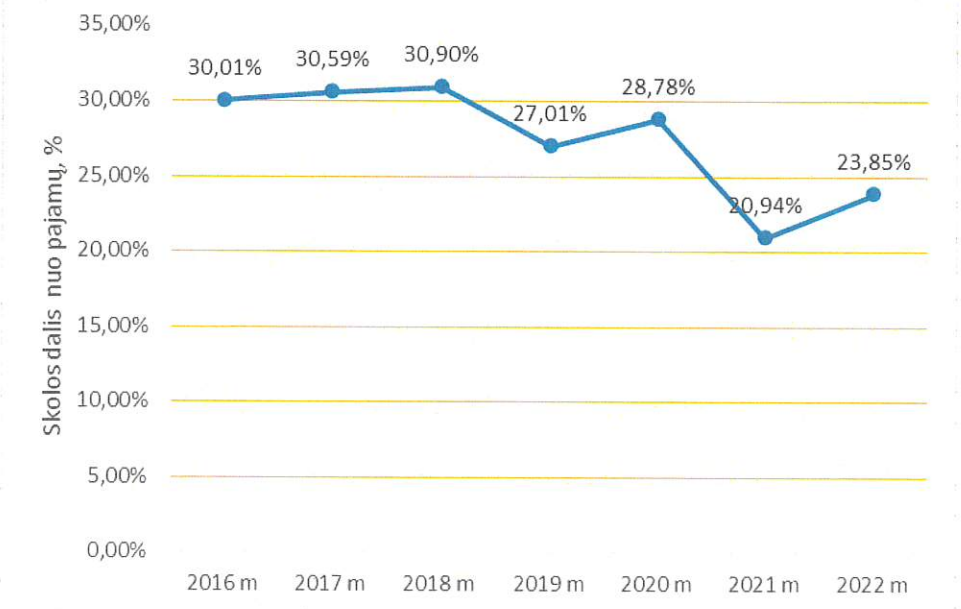
Per metus sumokėta 14,760 tūkst. Eur priteistų skolų (su delspinigiais ir žyminiu mokesčiu), tame skaičiuje 3930,83 Eur. palūkanų. Vartotojai informuojami apie susidariusį įsiskolinimą ir atsiskaitymo galimybes. Bendrovei skolingi vartotojai, kuriems susidarė sunki finansinė padėtis ir jie negali laiku atsiskaityti, turi galimybę su UAB „Šakių šilumos tinklai" sudaryti skolos grąžinimo sutartis ir atsiskaityti pagal individualiai sudarytus skolų grąžinimo grafikus.

Pateikiame vartotojų įsiskolinimus už 2016-2022 m.



7 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ skolų paskirstymas vartotojų segmente ir dinamika 2016-2022 m., tūkst. Eur.

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



8 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ skolų procentinė išraiška ir kitimo dinamika 2016-2022 m., %.

ĮMONĖS VEIKLOS ANALIZĖ

1. Pagrindiniai veiklos rodikliai

UAB „Šakių šilumos tinklai“ per 2022 m. pagamino 20,283 tūkst. MWh šilumos energijos. Vartotojams patiektas šilumos energijos kiekis – 17,165 tūkst. MWh.

Bendrovė naudodama biokurą pagamino 16,495 tūkst. MWh šilumos energijos. Šiam šilumos energijos kiekiui pagaminti sunaudota biokuro už 595,535 tūkst. Eur. Biokuro sąnaudos 1 MWh pagaminti – 36,10 Eur/MWh.

Kuro sąnaudos šilumos energijai gaminti sudaro 742,930 tūkst. Eur. Kuras šilumos energijai pagaminti – 32,81 proc. visų sąnaudų.

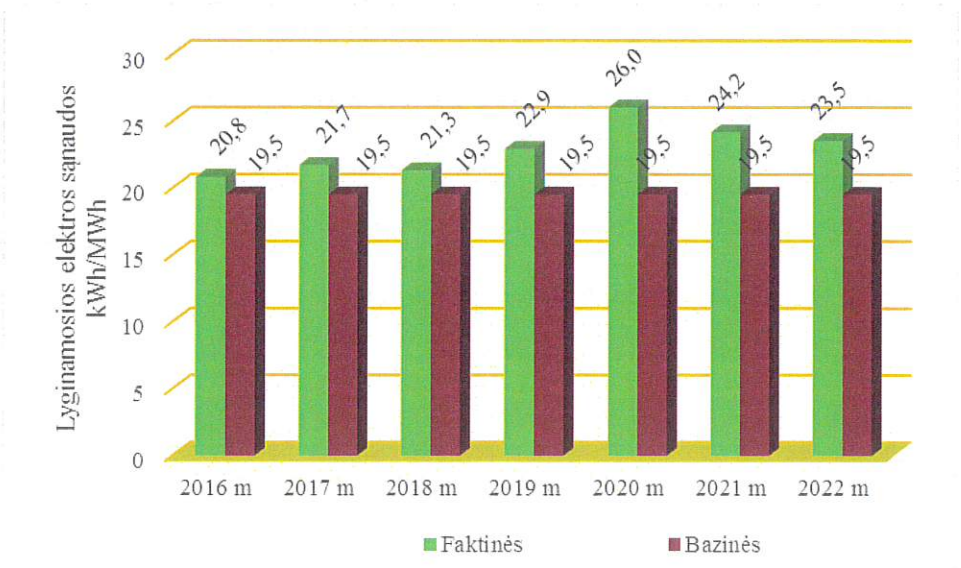
Naudodama gamtines dujas bendrovė pagamino 2,79 tūkst. MWh šilumos energijos, sąnaudos už dujas sudarė 69,288 tūkst. Eur. Dujų sąnaudos 1 MWh pagaminti sudarė 24,83 Eur/MWh.

2022 m. 80,14 proc. visos pagamintos šiluminės energijos buvo pagaminta vartojant biokurą, 1,36 proc. panaudojus gamtines dujas, naudojant šiaudus buvo pagaminta 16,87 proc. ir 1,63 proc. elektrą.

Per 2022 m. iš UAB „Ignitis“ pirkta 476,612 tūkst. kWh elektros energijos. Lyginamosios elektros energijos sąnaudos 1 MWh pagaminti per 2022 m. sudaro 23,50 kWh/MWh.

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

Pateikiame 2016 – 2022 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.

2022 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.

UAB „Šakių šilumos tinklai“ toliau tęsia eksploatuojamų šilumos perdavimo tinklų modernizavimo darbus panaudodama ES struktūrinių fondų lėšas.

2022 m. metais šilumos energijos pagaminta 20,283 GWh/metus, 9,71 proc. mažiau nei 2021 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.

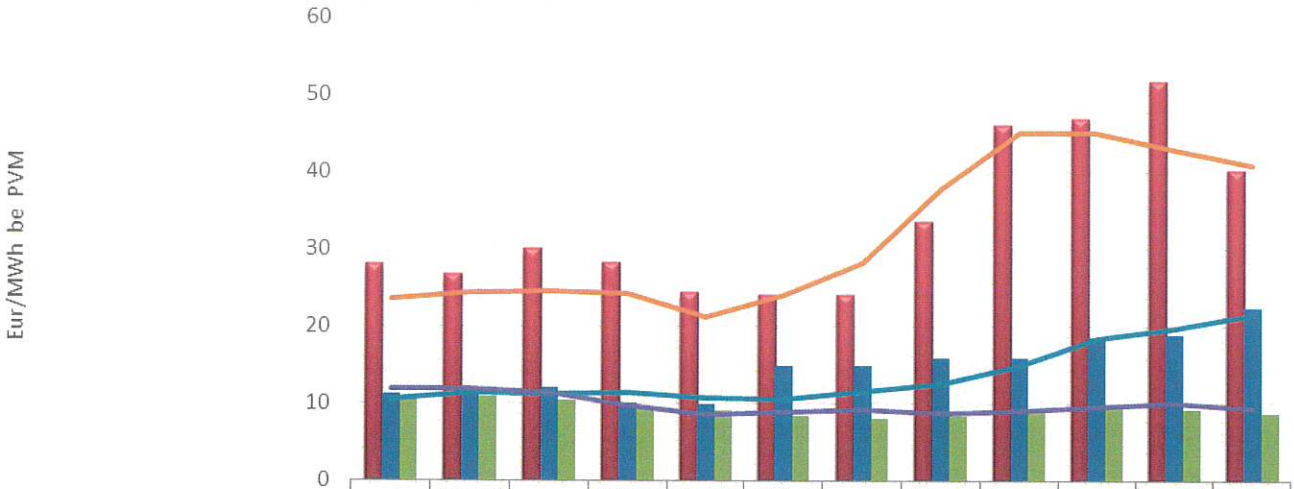
10 paveiksle pateikiama šilumos gamybos dinamika už 2003 – 2022m. laikotarpį.



10 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2002 – 2021 m šilumos gamyba.

2022 m. veiklos rezultatams didelę įtaką turėjo padidėjusios biokuro kainos, kurios padidino ir šilumos kainas vartotojams (dinamika per metus matoma 4 ir 5 paveiksluose). 2022 m. medienos skiedrų visas kiekis pirktas per energijos išteklių biržą UAB „Baltpool“.

11 paveiksle pateikiama pirkto kuro kainų dinamika 2019 – 2022 m. lyginant su vidutine biržos 2020 – 2022 m. 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 2020 m	10,56	10,85	10,37	9,56	9,12	8,48	8,09	8,46	9,37	9,54	9,23	8,71
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 2020m	11,94	11,88	11,50	9,76	8,63	8,97	9,34	8,74	9,04	9,65	10,12	9,43

11 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2020 – 2022 m. pirkto kuro (medienos skiedros) kainų dinamika.

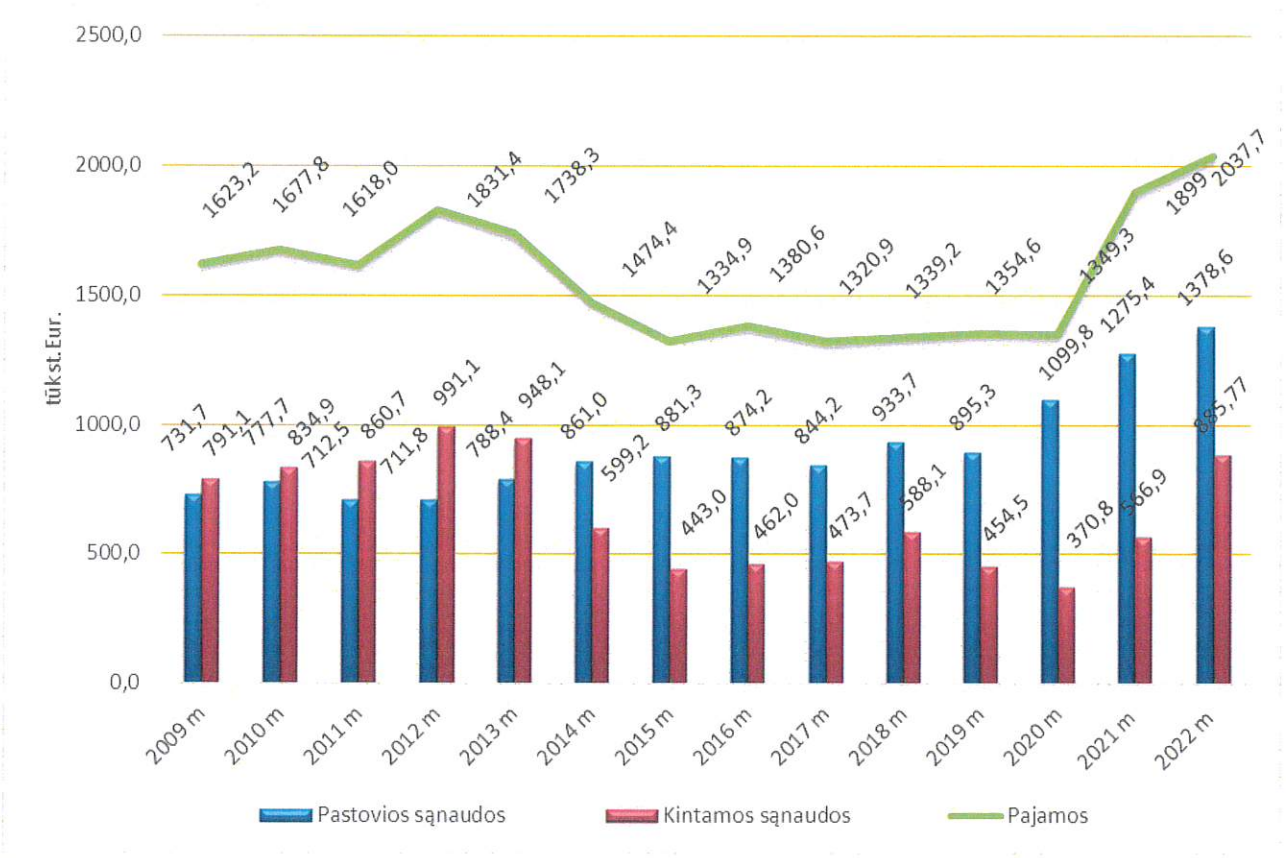
Pagal galiojančią tvarką į šilumos kainą įtraukiamos nuo vartojimo priklausančios (kintančios) ir nuo vartojimo nepriklausančios (pastoviosios) sąnaudos. Kintamosios sąnaudos skirtos apmokėti už žaliavą – kurą, elektrą ir kitus šaltinius, kurie naudojami tiesiogiai šilumos energijai pagaminti. UAB „Šakių šilumos tinklai“ kintamosios išlaidos už pastarąjį dešimtmetį sudaro vidutiniškai 41 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 vartotojui svorio.

2022 m. kintamos sąnaudos sudarė 885,770 tūkst. Eur, pastovios sąnaudos – 1378,610 tūkst. Eur. Procentine išraiška atitinkamai 39 proc. ir 61 proc. Lyginant su 2021 m. matome, jog tiek kintamos tiek pastovios sąnaudos padidėjo.



12 pav. UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2009 – 2022 m kintamų ir pastovių sąnaudų, pajamų dinamika

12 paveiksle pateikiama paskutinio dešimtmečio pajamų ir pastovių bei kintamų sąnaudų dinamika.

Per 2022 metus atlikti tokie remonto ir aptarnavimo darbai:

- Pakeisti ir metrologiškai patikrinti 45 vnt. šilumos apskaitos prietaisų. Apskaitos prietaisų įsigijimo vertė – 1,738 tūkst. Eur.
- Pakeisti 27 šilumos skaitikliai ir įsigytas karšto vandens nuskaitymo sistemos įrenginys už 20,617 tūkst. Eur.
- 2022 m. įsigyti trys nešiojamieji kompiuteriai už 1,270 tūkst. Eur.

- 2022 m lizingo būdu įsigytos trys lengvieji automobiliai, kurių vertė 49586,78 Eur;
- 2022m. įsigyti įrankiai: 2 vnt. mobilūs telefonai, kurių vertė 230,60 Eur., Gręžtuvas (1 vnt.) – 235,54 Eur; sriegimo įrankis (1 vnt.) 256,20 Eur., benzininė šlifavimo mašina (1vnt.) 724,98 Eur., krūmapjovė (1 vnt.) 172,73 Eur., gręžtuvas - akumaletorinis (1vnt) 180,99 Eur.
- 2022 m dujiniai katilai Lekėčių katilenei, jų verė 9999,16 Eur.
- 2022 m. siurblys slėgio tikrinimui, verė – 586,78 Eur.
- 2022 m. įsigyti 8 vnt kondicionierių, kurių verė 8240 Eur.
- Ir kitas ilgalaikis turtas

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 2022 m. strateginių tikslų įgyvendinimo ataskaita

Užtikrinant nepertraukiamą šilumos gamybos ir vartotojų aprūpinimo šilumos energija bei karštu vandeniu procesą UAB „Šakių šilumos tinklai“ įgyvendino 2020 m. Bendrovės strategijoje nustatytus strateginius tikslus. Duomenys pateikiami 6 lentelėje.

7 lentelė. UAB „Šakių šilumos tinklai“ 2022 m. trumpalaikių strateginių tikslų įgyvendinimas.

Eil. Nr.	Tikslas	Įgyvendinimo priemonė	Planas	Rodiklis
1.	Įgyvendinti projektą „Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas UAB „Šakių šilumos tinklai“	2021 m. buvo vykdomi rangos darbai. 2023 m. planuojama galutinai įgyvendinti projektą	1	1
3.	Užtikrinti centralizuotai teikiamų šilumos kokybę gerinančių grafikų parengimą	Parengtų kas metai grafikų skaičius	3	3
		Kasmetinis HB atlikimas daugiabučiuose namuose	79	79
		Kasmetinis HB atlikimas šilumos energijos tiekimo tinkluose	3	3
5.	Dalyvauti daugiabučių gyvenamųjų namų modernizavimo programoje	Parengti investiciniai planai	6	12

2021 m. gruodžio mėn. 31 d. buvo renovuota 13 daugiabučių namų. 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. buvo renovuoti 2 daugiabučiai namai.

UAB „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ PLANAI IR PROGNOZĖS

Planuojamos įmonės investicijos

2023 m. planuojama šilumos tinklų rekonstrukcija, pajungiant naujus vartotojus: adresai Birutės g. 2 Šakiai ir Taikos g. 76C Gelgaudiškyje bei Šakių Šv. Jono Krikštytojo bažnyčią prie šilumos tinklų.

Atnaujinant daugiabučių gyvenamųjų namų šiluminiuose mazguose įrengtus pastatų šildymui suvartojamos šiluminės energijos apskaitos prietaisus numatoma investuoti 50 tūkst. Eur. Šilumos apskaitos prietaisai numatyti su nuotoliniu duomenų nuskaitymu, integruojant parodymus į

esamą išmanią tinklo stebėsenos sistemą. 264 išmanių karšto vandens skaitliukų butams bei 12 įvadinių šilumos punktų.

2021 m atliktas „Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas UAB „Šakių šilumos tinklai" projektas, kurio vertė 738,044 tūkst. Eur, tame tarpe dotuojama suma 368,022 tūkst. Eur. Rangos darbai atlikti, galutinai projektas planuojamas įgyvendinti 2023 m.

Siekiant gerinti Bendrovės įvaizdį bei mažinti transporto eksploatavimo sąnaudas Bendrovė 2021 m. viešojo konkurso būdu nusipirko tris lengvuosius krovininius N1 klasės automobilius (lizingu penkiems metams) už 48,064 tūkst. Eur (prekių pristatymo terminas 180 dienų po sutarties įsigaliojimo), tačiau dėl kainų didėjimo keitėsi automobilių kainos, kurios automobilio pardavimo dieną sudarė 49,588 Eur.

ĮMONĖS VEIKLOS PLĖTRA

Vadovaujantis Šakių rajono savivaldybės tarybos 2019 m. lapkričio 22 d. spendimu Nr. T-354 „Dėl pritarimo inicijuoti reorganizuoti UAB „Šakių komunalinis ūkis" ir UAB „Šakių šilumos tinklai" 2020 m spalio mėn. 1 d. reorganizavimo būdu UAB „Šakių komunalinis ūkis" prijungtas prie UAB „Šakių šilumos tinklai". Įmonės veikla pasipildė daugiabučių gyvenamųjų namų administravimo ir nuolatinės techninės priežiūros funkcijomis.

2022/2023 m. šildymo sezonui pratęstos sutartys su Marijampolės profesinio rengimo centru dėl Kudirkos Naumiesčio profesinio rengimo mokyklos ir V. Grybo gimnazijos, Lukšiuose, katilinių eksploatavimo darbų.

2021 m. gavome VERT atestatus elektrotechnikos įrenginių iki 1000 V eksploatavimo ir įrengimo, kas leis praplėsti įmonės veiklą. Papildomas veiklas planuojama atlikti esamu personalu, prieš tai juos papildomai apmokinant. Su šiais atestatais suteikta teisė vykdyti sekančius darbus:

1. Elektros variklių ir generatorių nuo 30 kW galios iki 1 MW galios eksploatavimo darbai (iki 300kW galios, išskyrus apvijų remontą);
2. Elektros instaliacijos iki 1000 V eksploatavimo darbai;
3. Elektros įrenginių iki 1000 V įrengimo darbai (išskyrus oro ir oro kabelių linijas).

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 Raimondas Rauckis

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g. 22/2, LT-71116, Šakiai, duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktorius
2023 m. balandžio d.
Įsakymas Nr. AG -

2022 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2023-02-17 (ataskaitos sudarymo data)

91

nuo 2022-01-01 iki 2022-12-31 (ataskaitinis laikotarpis)

EUR (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**3103480**	**3216979**
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	1307	5710
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1307	5710
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	3102173	3211269
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1002631	1085270
2.3.	Mašinos ir įranga		1105177	1241610
2.4.	Transporto priemonės		50693	8352
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		15817	10439
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		927855	865598
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**		**686501**	**575973**
1.	ATSARGOS	3.4	82949	88155
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		52418	60036
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		30531	28119
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	421551	346163
2.1.	Pirkėjų skolos		331869	284042
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		89682	62121
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		182001	141655
C.	**ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS**	3.4	**6559**	**2309**
	TURTO IŠ VISO		**3796540**	**3795261**

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**726430**	**953062**
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)		(215981)	10651
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(226632)	53684
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		10651	(43033)
E.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**	3.21	**1003524**	**1092302**
F.	**ATIDĖJINIAI**	3.	-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	**MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI**	3.10	**2066586**	**1749897**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		681153	1047940
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		33900	
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		647253	1047940
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		1385433	701957
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		8850	
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		826680	251731
2.3.	Gauti avansai		28381	17426
2.4.	Skolos tiekėjams		289227	183050
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			2816
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		78306	66141
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		153989	180793
H.	**SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS**			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**3796540**	**3795261**

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Raimondas Rauckis
(vardas ir pavardė)

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

Odeta Urbaitienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Šakių šilumos tinklai", 174409393

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Gimnazijos g. 22/2, LT-71116, Šakiai, duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktorius
2023 m. balandžio d.
Įsakymas Nr. AG -

2022 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023-02-17 Nr. 92

(ataskaitos sudarymo data)

nuo 2022-01-01 iki 2022-12-31 EUR

(ataskaitinis laikotarpis) (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.14	1827874	1583368
2.	Pardavimo savikaina	3.14	-1816248	-1424436
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**11626**	**158932**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.14	-230576	-210631
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.14	32515	134181
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	5752	5333
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.15	-45949	-31169
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		**-226632**	**56646**
14.	Pelno mokestis	3.22		-2962
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**-226632**	**53684**

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Generalinis direktorius Raimondas Rauckis

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Buhalterė Odeta Urbaitienė

(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, duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktorius
2023 m. balandžio d.
Įsakymas Nr. AG -

2022 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023-02-17 Nr. 93
(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 2022-12-31
(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	**926286**					**89719**			**(186625)**	**829380**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-

	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			
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**926286**	**-**	**-**	**-**	**-**	**89719**	**-**	**-**	**(186625)**	**829380**
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)									143592	143592
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									53684	53684
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)	(73594)									(73594)
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**852692**	**-**	**-**	**-**	**-**	**89719**	**-**	**-**	**10651**	**953062**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-

	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			
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)									(226632)	(226632)
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**	**-**	**-**	**(215981)**	**726430**

Generalinis direktorius — (parašas) — Raimondas Rauckis
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Buhalterė — (parašas) — Odeta Urbaitienė
(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, duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre

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

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

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės
administracijos direktorius
2023 m. d.
Įsakymas Nr.

2022 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023-02-17 Nr. 94
(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 2022-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(226632)	53684
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		174939	173635
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(25693)	(5652)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		45502	30700
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
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)		7618	38434
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(2412)	(19024)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(47827)	(41076)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(27561)	(54007)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(4250)	2200
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)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		117132	321
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)	2816
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		12165	1071
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(26804)	(70419)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**(6639)**	**112683**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(154830)	(13200)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		30305	5652
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			(835348)
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		**(124525)**	**(842896)**
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	69999
3.1.1.	Akcijų išleidimas			69999
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		171510	662934
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		279910	497343
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		279910	497343
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(108400)	(202431)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(62898)	(171731)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(45502)	(30700)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**171510**	**732933**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**40346**	**2720**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**141655**	**138935**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**182001**	**141655**

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

_____ (parašas)

Raimondas Rauckis
(vardas ir pavardė)

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

_____

Odeta Urbaitienė
(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus
2023 m. balandžio d. įsakymas Nr. AG –

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „ŠAKIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2022 m. gruodžio 31 d.

2023-02-17 Nr. 95

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 2021 ir 2022 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.

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

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

2015 m. rugpjūčio 14 d. įregistruota juridinių asmenų registre bendrovės įstatų pakeitimai dėl įstatinio kapitalo didinimo. Šakių rajono savivaldybė perdavė piniginiu įnašu bendrovei 74010,90 Eur. Šiuo piniginiu įnašu buvo padidintas įstatinis kapitalas išleidžiant papildomai 42535 paprastąsias vardines akcijas.

2017 m. gruodžio 11 d. įregistruota juridinių asmenų registre bendrovės įstatų pakeitimai dėl įstatinio kapitalo didinimo. Šakių rajono savivaldybė perdavė piniginiu įnašu bendrovei 74010,90 Eur. Šiuo piniginiu įnašu buvo padidintas įstatinis kapitalas išleidžiant papildomai 42535 paprastąsias vardines akcijas.

Visos paprastosios vardinės akcijos yra nematerialiosios. Vienos akcijos nominali vertė – 1,74 Eur. Visos 507640 paprastosios vardinės akcijos, kurių vertė 883293,60 Eur, priklauso Šakių rajono savivaldybei (kodas 111105021).

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

Įstatinis kapitalas 2022 metais nebuvo didintas nei mažintas.

Bendrovė 2022 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.

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

2022 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. 2022 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“ 2022 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 metus buvo sumokėta 17250 Eur, liko sumokėti iki 2027-08-30 42750 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

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	2022-12-31	2021–12-31
Medžiagos	6780	13239
Trumpalaikis turtas	0	1653
Degalai	643	642
Atsarginės dalys	2900	1809
Technologinis kuras	38523	27416
Apsauginiai ir darbo drabužiai	175	625
Technologinis (rezervinis) kuras	3397	14652
Iš viso:	**52418**	**60036**

2021 m. ir 2022 metais prekių skirtų perparduoti nebuvo.

Sumokėti avansai	**30531 Eur:**
Baltpool, UAB	21470 Eur
Apskaitos ir kontrolės UAB „AUDITAS“	36 Eur
UAB Termolink	1512 Eur
AAS BTA Baltic Insurance Company filialas Lietuvoje	128 Eur
UAB „Eproma“	84 Eur
UAB „Pačiolio prekyba“	157 Eur
AB Kauno energija	5150 Eur
Z. Kuriazovo įmonė	1994 Eur
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	**6559 Eur:**
Verslo pliusas, UAB	62 Eur
UAB „Šakių šilumos tinklai“ - darbo užmokestis	4544 Eur
UAB „Saulės spektras“	101 Eur
UAB „Verslo žinios“	231Eur
UAB „Logas Line“	600 Eur
Kuro transportavimo sąnaudos-šiaudai	1021 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	2022-12-31	2021-12-31
Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją	317702	239409
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas, materialines vertybes	1445	22634
Pirkėjų įsiskolinimas už daugiabučių administravimą, techninę priežiūrą, kaupimo fondą	12722	21999
Iš viso:	**331869**	**284042**

Per 2022 metus bendrovė pripažino 25343 Eur sumą abejotinomis gautinų skolų ir nurašė į sąnaudas. 2022 metais bendrovė susigrąžino 17622 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	2022-12-31	2021-12-31
Lietuvos verslo paramos agentūra (LVPA) „Centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas“	23072	51805
Biudžeto skola – pajamų, žyminis mokestis	315	256
Kitos gautinos skolos kitų organizacijų, gyventojų	3637	1458
Kompensacijos gyvent. už šildymą ir kar. vandenį	48585	8602
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	1482	0
Biudžeto skola įmonei – PVM	12591	0
Iš viso:	**89682**	**62121**

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	926286
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai (b)	0	69998
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimas (c)	0	(143592)
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. 2022 m. privalomasis rezervas nesikeitė.

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

Įmonės ilgalaikių įsipareigojimų iš viso yra 681153 Eur, t.t. skoliniai įsipareigojimai (lizingo) 33900 Eur, skolos kredito įstaigoms 647253 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį sudaro skoliniai įsipareigojimai (lizingo) 8850 Eur, skolos kredito įstaigoms 726680 Eur, trumpalaikė overdrafto paskola kredito įstaigai 100000 Eur.

Prekybos skolos 2022-12-31 sudarė 289227 Eur, 2021-12-31 – 183050 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 – 78306 Eur atostoginių kaupiniai.
Kitos mokėtinos sumos – 153989 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 146 Eur.

3.14. Pajamos ir sąnaudos

Bendrovės pajamų detalizavimas:

Pajamos	**2022 m., Eur**	**2021 m., Eur**
Pardavimo pajamos	1827874	1583368
Kitos veiklos pajamos	204121	310304
Kitos palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	5752	5333
Iš viso:	**2037747**	**1899005**

Bendrovės sąnaudų detalizavimas:

Sąnaudos	**2022 m., Eur**	**2021 m., Eur**
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina		
žaliavos, kompl.gaminiai, atsargos	50160	24782
darbo užmokestis	537156	475814
soc.draudimo įmokos	9557	8422
nusidėvėjimo sąnaudos	165353	164304
kitos sąnaudos	1054022	751114
Iš viso:	1816248	1424436
Bendrosios ir administracinės sąnaudos		
remonto ir eksploatacijos sąnaudos	3118	3801
administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir soc. dr. įmokos	127523	132753
nusidėvėjimo sąnaudos	5951	5325
ryšių sąnaudos	3090	2795
elektros sąnaudos	53	105
kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1508	3590
kt. veiklos sąnaudos	46660	33404
abejotinų skolų	7722	(12404)
kt. nepaskirstomos sąnaudos	9074	17194

mokesčių sąnaudos	25877	24068
nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	16461	16461
aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos	193	120
kt. mokesčių sąnaudos	9223	7487
Iš viso:	230576	210631
Kitos veiklos sąnaudos	171606	176123
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	45949	31169
Iš viso sąnaudų:	**2264379**	**1842359**

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 2021 ir 2022 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, 2022 metų pabaigai viso suteiktas 660000 Eur garantas.

Taip pat suteiktas 347544 Eur garantas „SWEDBANK“, AB už ilgalaikę 10 metų 347544 Eur paskolą, garanto likutis 2022 m. gruodžio 31 d. yra 34754,42 Eur.

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. 2022 m. gruodžio 31 d. garanto likutis yra 487342,83 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.

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	99613 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Gelgaudiškis	54771 Eur
Skolos už šiluminę energiją gyventojai Lekėčiai	6202 Eur
Skolos už šiluminę energiją organizacijos Šakiai	3828 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Šakiai	5341 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Gelgaud.	2515 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) gyventojai Lekėčiai	30 Eur
Skolos kitos (skelb.laikr.,admin.išl.) organizacijos Šakiai	125 Eur
Skolos už administravimą ir kitas paslaugas	38961 Eur
Viso:	211386 Eur

Trumpalaikis turtas esantis eksploatacijoje:

Mažavertis inventorius	41250 Eur
Apsauginiai ir darbo drabužiai	3862 Eur
Viso:	45112 Eur

Daugiabučių namų modernizavimo (atnaujinimo) programa:

Kreditas už renovaciją	1754748 Eur
Palūkanos už kreditą	399991 Eur
Atidėtos palūkanos už kreditą	84884 Eur
Delspinigiai	1525 Eur
Kompensacija už kreditą – Savivaldybė	8359 Eur
Kompensacija už kreditą – Valstybė	299 Eur
Palūkanos papildomos už laiku negrąžintą kreditą	218 Eur
Viso:	2250024 Eur

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

Daugiabučių namų kaupimo fondo panaudojimas: 132627 Eur
(apmokėta, panaudota)

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

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 2022 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 2023 metus planuoja baigti pelningai. Kylant elektros energijos, biokuro kainoms bendrovė 2022 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.

3.24.Audito paslaugos

Audito sąnaudos	2022 metai	2021 metai
Finansinių ataskaitų auditas	2140,00 Eur	1900,00 Eur
Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditas	1300,00 Eur	1300,00 Eur
Iš viso:	**3440,00 Eur**	**3200,00 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, Šakių rajono savivaldybės viešoji biblioteka – 32,50 Eur, Šakių rajono savivaldybės jaunimo kūrybos ir sporto centras – 45,35 Eur.

Generalinis direktorius Raimondas Rauckis

Buhalterė Odeta Urbaitienė

Aiškinamojo rašto 3.1 priedas

2021 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.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				10777		10777
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				44669		44669
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				44669		44669
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				33892		33892
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				5067		5067
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				38959		38959
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				0		0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				5710		5710

Aiškinamojo rašto 3.1 priedas

2022 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.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				5710		5710
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				44669		44669
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				-1443		-1443
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				43226		43226
b) Amortizacija –						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				38959		38959
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				4403		4403
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				-1443		-1443
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				41919		41919
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje				0		0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)				1307		1307

Aiškinamojo rašto 3.1.1 priedas

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	35386

Aiškinamojo rašto 3.2 priedas
2021 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 įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1170249	1405216	4615	10734	30250		2621064
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2713611	3353013	37216	32866	30250		6166956
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas			4919	5100	3181	835348		848548
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-419	-5233				-5652
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje		2713611	3357513	37083	36047	865598		7009852
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1543362	1947797	32601	22132			3545892
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		84979	168525	1363	3476			258343
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-419	-5233				-5652

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1628341	2115903	28731	25608			3798583
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)		1085270	1241610	8352	10439	865598		3211269

Aiškinamojo rašto 3.2 priedas
2022 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 įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		1085270	1241610	8352	10439	865598		3211269
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		2713611	3357513	37083	36047	865598		7009852
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas			32877	49586	10110	62257		154830
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-5082	-14202	-8800	-778			-28862
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje		2708529	3376188	77869	45379	927855		7135820
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1628341	2115903	28731	25608			3798583
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		82639	167477	4467	4731			259314
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-5082	-12369	-6022	-777			-24250

- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje		1705898	2271011	27176	29562			4033647
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
Finansinių metų pabaigoje								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)		1002631	1105177	50693	15817	927855		3102173

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	Įkeitimo vertė (Eur)	Įkeitimo pabaigos data
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 turtas dėl paskolos gavimo AB Šiaulių banko naudai.
Kiti statiniai-stoginė šiaudų unikalus Nr.4400-1786-8044, Taikos g.76A, Gelgaudiškis	18000,00	
Kiti inžineriniai statiniai-šildymo blokas (krosnių pamatai) unikalus Nr.4400-1285-3908, Taikos g.76A, Gelgaudiškis	5000,00	
Žemės nuomos teisė unikalus Nr.4400-0940-0231, žemės plotas 0,7322 ha, Taikos g.76A, Gelgaudiškis	1000,00	
Katilinė - pastatas unikalus Nr.8497-6009-9013,plotas 1302,1 kv.m., Gimnazijos g.22/2, Šakiai	131000,00	
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	
Kiti inžineriniai statiniai - pelenų bunkeris unikalus Nr. 4400-2943-4484, Gimnazijos g.22/2, Šakiai	1000,00	
Kiti inžineriniai statiniai - svarstyklės unikalus Nr.4400-2991-3340, Gimnazijos g.22/2, Šakiai	1000,00	
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	
Garažas - pastatas unikalus Nr.8496-4005-6056, plotas 288,93 kv.m., V.Kudirkos g. 59, Šakiai	16800,00	
Kiti inžineriniai statiniai- kiemo statiniai unikalus Nr.8496-4005-6067, V.Kudirkos g. 59, Šakiai	6200,00	
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 ilgalaikis materialusis turtas

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

Gimnazijos g.22/2,Šakiai
(adresas)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	291031
Mašinos ir įranga	783930
Transporto priemonės	18983
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	16766
Viso:	**1110710**

Aiškinamojo rašto 3.5. priedas
2021 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	98470	0		0	98470
Finansinių metų pabaigoje	60036	0		0	60036
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)	60036	0		0	60036
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Aiškinamojo rašto 3.5. priedas
2022 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	60036	0		0	60036
Finansinių metų pabaigoje	52418	0		0	52418
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)	52418	0		0	52418
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Aiškinamojo rašto 3.6. priedas
2021 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)
VĮ Šakių ligoninė	17584
AB Lietuvos paštas	3914
Šakių gyventojai	142085
Gelgaudiškio gyventojai	43632
Lekėčių gyventojai	5628
Griškabūdžio g.gyventojai	1086
MAXIMA LT, UAB	2544
VšĮ PASPC	2081
VĮ Turto bankas	6807
Marijampolės apylinkės teismas	2999
Kitos skolos už šildmą	11049
Paslaugų gavėjai kiti	22634
Komunalinės paslaugos - organizacijos	265
Komunalinės paslaugos - gyventojai	21734
Lietuvos verslo paramos agentūra (LVPA)-"Central.šilumos tinklų rekonstruk."	51805
Šakiai adminitravimas - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	216
Šakiai gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	745
Gelgaudiškis gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	294
Lekėčiai gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	77
UAB "Šakių šilumos tinklai" - žym.mok.CB organizacijos	382
Šakių raj.savivaldybės administracija- kompensacija gyvent.už šilumą ir k.v.	8602
Viso:	346163

Aiškinamojo rašto 3.6. priedas
2022 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)
VĮ Šakių ligoninė	25967
AB Lietuvos paštas	6209
Šakių gyventojai	154243
Gelgaudiškio gyventojai	46547
Lekėčių gyventojai	5783
Griškabūdžio g.gyventojai	1638
MAXIMA LT, UAB	4340
VšĮ PASPC	4570
VĮ Turto bankas	13015
Marijampolės apylinkės teismas	4413
Kitos skolos už šildmą	14529
Paslaugų gavėjai kiti	1444
Komunalinės paslaugos - organizacijos	349
Komunalinės paslaugos - gyventojai	12373
Lietuvos verslo paramos agentūra (LVPA)-"Centrał.šilumos tinklų rekonstruk."	23072
Šakiai adminitravimas - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	1614
Šakiai gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	697
Gelgaudiškis gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	431
Lekėčiai gyventojai - žyminis mok., bylin.vykd.išl., skelb.laikr.	125
UAB "Šakių šilumos tinklai" - kitos darbuotojų ir žym mok. Skolos	770
Valstybinė mokesčių inspekcija prie FM - PVM mok., žym.mok.	12905
Valstybinė mokesčių inspekcija prie FM - avansinis pelno mok.	1482
Kompensacija gyvent.už šilumą ir k.v.	48585
VšĮ Šakių parapijos globos ir užimtumo centras	1943
"Varpo" vidurinė mokykla	13482
Šakių meno mokykla	8048
Šakių Šv. Jono Krikštytojo parapija	1316
Šakių vaikų lopšelis - darželis	10284
UAB "OPTITA"	1377
Viso:	421551

Aiškinamojo rašto 3.7.priede
2021 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 3.7.priede
2022 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
2022 metų

Pelno paskirstymas

PATVIRTINTA
Šakių rajono savivaldybės a
administracijos direktoriaus
2023 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	10651
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-226632
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-215981
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	-215981
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	-215981

Aiškinamojo rašto 3.9 priedas

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

2021 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 2. Kredito įstaigoms 3. Kitos finansinės skolos	251731	1047940	
Skolos tiekėjams ir kiti įsipareig.	450226		
IŠ VISO	701957	1047940	0

Aiškinamojo rašto 3.9 priedas

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

2022 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	8850	33900	
2. Kredito įstaigoms	826680	647253	
3. Kitos finansinės skolos			
Skolos tiekėjams ir kiti įsipareig.	549903		
IŠ VISO	1385433	681153	0

Aiškinamojo rašto 3.10 priedas

TIPINĖ VEIKLA
2022 metų

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

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

t.(Eurai)

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	PAGRINDINĖ		KITA		FINANSINĖ			
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pajamos	1828	1583	204	310	6	5	2038	1898
Sąnaudos	2047	1635	172	176	46	31	2265	1842
Veiklos pelnas	-219	-52	32	134	-40	-26	-227	56
Ilgalaikis turtas	6251	6189						
Nusidėvėjimas	4075	3838						
Įsipareigojimai	2067	1750						

Ilgalaikis turtas įsigijimo verte

Aiškinamojo rašto 3.11 priedas
2022 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	5752	5333
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigių pajamos už šiluminę energiją	1476	1924
Palūkanų pajamos - CB šiluminės energijos	4276	3409
Palūkanų pajamos - bankų		
Beviltiškų skolų pajamos		
Kitos finansinės veiklos pajamos dėl Euro įvedimo		
a) KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS SĄNAUDOS	45949	31169
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Bauda už aplinkosaugos pažeidimus		
Palūkanos Luminor bank, AS, 5MW biokuro katilas	26000	25324
Palūkanos AB "Swedbank", 5 MW biokuro katilas	1000	1434
Palūkanos - AB Šiaulių bankas šiluminių trasų rekonstrukcija	14963	2135
Palūkanos AB "Swedbank", overdrafto	2675	1807
Palūkanos AB Šiaulių bankas, overdrafto	244	
Palūkanos lizingo "Swedbank lizingas", UAB	620	
Delspinigiai šaltą vandenį	358	426
Delspinigiai už banko paskolas	71	5
Delspinigiai už elektros energiją	18	38
c) KITŲ PALŪKANŲ IR PAN.PAJAMŲ,SĄNAUDŲ REZULTATAS (a - b)	-40197	-25836

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	94212	83060	
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
2021 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.	0	316217	51805	0		368022
Gauta dot.iš LR Ūkio m-jos Gelgaudiš.šilum.ūkio rek.	257163			36544		220619
Gauta dotacija ilgal.turtui(šilumos moduliai) Šakiai	724			995		-271
Gauta dotacija-Šakių raj.saviv.paskolos deng.Gel.	96010			9771		86239
Gauta dotacija-Aplinkos apsaugos invest.fondas	460155			42464		417691
	0			0	0	0
Viso:	814054	316217	51805	89774	0	1092302

Aiškinamojo rašto 3.13 priedas
2022 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			0		368022
Gauta dot.iš LR Ūkio m-jos Gelgaudiš.šilum.ūkio rek.	220619			36544		184075
Gauta dotacija ilgal.turtui(šilumos moduliai) Šakiai	-271					-271
Gauta dotacija-Šakių raj.saviv.paskolos deng.Gel.	86239			9770		76469
Gauta dotacija-Aplinkos apsaugos invest.fondas	417691			42464		375227
	0			0	0	0
Viso:	1092302			88778	0	1003524

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)

	2022 m. Parduota	2021 m. Parduota	Likutis laikotarpio pabaigoje
Šakių rajono savivaldybės adminis.- šildymas	35586	30275	0
Šakių rajono savivaldybės adminis.- paslaugos,darbai	35540	71017	0
Šakių rajono savivaldybės adminis.- administr.pasl.	134	133	0
Šakių rajono savivaldybės kt.įmonės- šildymas	11811	6567	175
Šakių rajono savivaldybės kt.įmonės- paslaugos,darbai	0	0	0
Šakių rajono savivaldybės kt.įmonės- administr.pasl.	6705	6121	0