

UAB „PRIENŲ ŠILUMOS TINKLAI“, kodas 170759250

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Statybininkų g.6 59131 Prienai; VĮ Registrų centras

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

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

PATVIRTINTA
Prienų rajono savivaldybės
tarybos

2024 m. gegužės 30 d.

sprendimu Nr. T3-153

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024.01.31 Nr. 1

2023 METAI

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2309250	2246122
1.	Nematerialusis turtas		900	1350
2.	Materialusis turtas		2308350	2244772
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		514423	769839
1.	Atsargos		52821	144625
2.	Per vienus metus gautinos sumos		277430	515410
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		184172	109803
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		2823673	3015960
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1042223	898343
1.	Kapitalas		1152982	1092984
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai			
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(110759)	(194641)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		628769	681593
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1152681	1436024
1.	Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		361526	471194
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		791155	964830
H.	SUKAUPTOS SAŪNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2823673	3015960

Direktorius

PAULIUS MINAJEVAS

L.e.p. vyr. finansininkas

VITA KAVOLYNAITĖ

UAB "PRIENŲ ŠILUMOS TINKLAI", kodas 170759250

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Statybininkų g.6 59131 Prienai; VĮ Registrų centras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITA

2024-01-31 Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		2479963	2641881
2.	Pardavimo savikaina		(2157764)	(2577919)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		322199	63962
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(209064)	(226373)
7.	Kitos veiklos rezultatai		261	78530
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		2181	3112
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(27688)	(83981)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		87889	(164750)
14.	Pelno mokestis		(4006)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		83883	(164750)

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso

ženklų. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklų.

Direktorius

L.e.p. vyr. finansininkas

PAULIUS MINAJEVAS

VITA KAVOLYNAITĖ

UAB „PRIENŲ ŠILUMOS TINKLAI“
2023 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. vasario 26 d.

I. BENDROJI DALIS

Pavadinimas	Prienu šilumos tinklai
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įstatinis kapitalas	1 152 982 Eur
Įregistravimo data	1997 m. rugpjūčio mėn. 29 d.
Įregistravimo pažymėjimas	Nr. 024295
Įmonės kodas	1707592502
Įmonės PVM kodas	LT707592515
Juridinių asmenų registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras
Buveinės adresas	Statybininkų g. 6, Prienai
Telefonas	8 319 53300
Elektroninio pašto adresas	info@prienusiluma.lt
Interneto svetainės adresas	www.prienusiluma.lt

Įregistravimo data

1980 m. kovo 1 d. nuo Prienu komunalinių įmonių kombinato buvo atskirtas šilumos tiekimo padalinys ir pavadintas Prienu jungtinių katilinių ir šilumos tinklų direkcija, kurios aukštesnė organizacija – Gamybinė kuro valdyba prie Komunalinio ūkio ministerijos. Bendrovės pavaldumas ir pavadinimas keitėsi keletą kartų. 1982 m. Bendrovė turėjo dvigubą pavaldumą, t.y. buvo pavaldi ir Prienu rajono savivaldybei, ir Respublikiniam gamybiniam šilumos tiekimo susivienijimui. 1990 m. bendrovės pavadinimas pakeistas į Prienu rajono šilumos tinklai prie valstybinės įmonės „Šiluma“. 1994 m. bendrovė buvo prijungta prie AB „Alytaus šilumos tinklai“ ir tapo jos padaliniu. 1997 m. Seimui priėmus įstatymą dėl šilumos ūkio valdymo perdavimo, buvo įkurta akcinė bendrovė „Prienu šilumos tinklai“, kurios akcininkais tapo Prienu ir Birštono savivaldybės, bei 28 fiziniai asmenys.

AB „Prienu šilumos tinklai“ buvo įregistruota 1997 m. rugpjūčio 29 d. LR Juridinių asmenų registre, registro Nr. 024295. 2023 m. visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu buvo pakeistas AB „Prienu šilumos tinklai“ statusas ir bendrovė iš akcinės bendrovės tapo uždaroja akcine bendrove – UAB „Prienu šilumos tinklai“ (toliau - Bendrovė). Bendrovės rekvizitai nepasikeitė: kodas 170759250, PVM mokėtojo kodas LT707592515, buveinės adresas: Statybininkų g. 6, Prienai.

Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės juridinis asmuo, kurio turtas yra atskirtas nuo akcininkų turto. Pagal savo prievoles atsako tik savo turtu. Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Ji įsteigta neribotam laikui.

Bendrovės veikla

Bendrovės veiklos tikslas yra pelno siekimas, akcininkų ekonominių interesų tenkinimas vykdant ekonominę veiklą. Bendrovė savo tikslų siekia, vykdydama, gamybos, statybos ar remonto darbus, taip pat teikdama paslaugas, ar vykdydama kitą įstatymų nedraudžiamą veiklą. Bendrovė gali užsiimti bet kokia kita

verslo ar ne verslo veikla, kuri neprieštaruja Lietuvos Respublikos teisės aktams. Licencijuojamą veiklą arba veiklą, kurios vykdymui reikalingi specialūs valstybės ar savivaldybės institucijų leidimai, Bendrovė pradeda vykdyti tik gavusi atitinkamas licencijas ar leidimus.

Bendrovės pagrindinė veikla pagal EVRK:

353000 - Garo tiekimas ir oro kondicionavimas

682000 - Nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas.

Šilumos tiekimo ir šildymo bei karšto vandens sistemų eksploatavimo veiklos yra licencijuojamos. Bendrovei šilumos tiekimo veiklai vykdyti Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2015 m. spalio 13 d. išdavė Energetikos veiklos licenciją Nr. L4-ŠT-58. Pagal šią licenciją bendrovė vykdo šilumos tiekimo veiklą Prienų, Jiezno miestuose; Balbieriškio, Veiverių, Pakuonio miestelių ir Skriaudžių, Naujosios Ūtos, Stakliškių, Ašmintos, Išlaužo kaimų teritorijose, išskyrus Prienų rajono savivaldybės ar Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos išduotuose licencijose apibrėžtas teritorijas.

Bendrovė turi Lietuvos Respublikos Valstybinės Energetikos inspekcijos prie Energetikos ministerijos atestatą Nr. T-1002, suteikiantį teisę eksploatuoti šilumos įrenginius iki 2026 m. liepos 29 d. 2018 m. spalio 24 d. Valstybinė Energetikos inspekcija prie Energetikos ministerijos sprendimu Nr. 10531 suteikė teisę eksploatuoti elektros įrenginius iki 2023 m. spalio 23 d., 2023-10-17 Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau VERT) 2023-10-17 sprendimu Nr. SA-3167 išduotas atestatas elektros įrenginiams eksploatuoti Nr. E-1772, kuris galioja iki 2028-10-16.

Bendrovė neturi filialų, dukterinių ir asocijuotų įmonių.

Darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės sąrašinis darbuotojų skaičius 2023 m. buvo 27 darbuotojai, 2022 m. – 30 darbuotojų. Ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovėje dirbo 27 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrieji apskaitos principai

Bendrovės apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti Bendrovės finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Finansinių ataskaitų forma

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (Vyriausybės įgaliotos įstaigos patvirtinti verslo apskaitos standartai taikomi tol, kol Finansų ministras patvirtina atitinkamus Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus);

Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą;

Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymą;

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą;

Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Vadovaudamasi LR Įmonių atskaitomybės įstatymu, bendrovė rengia sutrumpintą finansinę atskaitomybę, kurią sudaro:

Balansas

Pelno nuostolio ataskaita

Aiškinamasis raštas.

Finansiniai apskaitos elementai naudojami bendrovės finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti: balanse pateikti elementai - turtas, įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas - apibūdina bendrovės finansinę būklę, pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiami elementai pajamos ir sąnaudos - naudojami veiklos rezultatams įvertinti.

Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialiajam turtui Bendrovėje priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja, jo įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės bei kurį Bendrovė naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Pirminio pripažinimo momentu nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Sudarant finansinę atskaitomybę nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus reikšmingus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokie yra susidareę.

Ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, likutinė vertė nenustatoma. Nematerialiojo turto amortizacija priskiriama Bendrovės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas - pelnas arba nuostolis. Atskiroms nematerialiojo turto grupėms nustatytos tokios amortizacijos normos:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas metais
Prestižas	-
Sertifikatai, licencijos ir pan.	-
Programinė įranga	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui Bendrovėje priskiriamas materialusis turtas, kuriuo Bendrovė savo

rizika disponuoja, kuris teikia ekonominės naudos naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti, bei kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė, kaip parodyta lentelėje:

Ilgalaikio materialaus turto grupė	Minimali įsigijimo savikaina, Eur
Pastatai ir statiniai	3000
Mašinos ir įrengimai	1000
Transporto priemonės	2000
Kitas materialus turtas	500

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai su turto įsigijimu bei paruošimu eksploatuoti susijusias išlaidas. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis

Ilgalaikio materialaus turto pardavimo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pelnu arba nuostoliu. Ilgalaikis turtas finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą. Materialiojo turto nusidėvėjimas priskiriamas Bendrovės veiklos sąnaudoms. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikiam materialiajam turtui nustatoma 0,29 Eur likutinė vertė.

Finansinis turtas

Finansinis turtas Bendrovėje įkainojimas įsigijimo savikaina, tai yra už jį sumokėto atlygio verte. Finansiniam turtui Bendrovėje būtų priskiriamos ilgalaikės paskolos, po vienerių metų gautinos sumos bei kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą, išskyrus gautinų sumų ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalį.

Atsargos, išankstiniai apmokėjimai

Atsargoms Bendrovėje priskiriamas trumpalaikis turtas, kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, kurią sudaro pirkimo kaina, su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos kurie bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti, bei kitos išlaidos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu. Atsargomis Bendrovėje laikomas kuras, skirtas šilumos gamybai, kt. žaliavos. Apskaičiuojant sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą, t. y. pirmiausia sunaudojamos arba parduodamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai. Atsargų sunaudojimas Bendrovėje arba pardavimas

apskaitoje registruojamas nuolat apskaitomų atsargų būdu t .y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją.

Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tikraja verte (pradine sandorio verte). Gautinos sumos Bendrovės balanse parodomos tikraja verte, tai yra atėmus įvertintas abejotinas sumas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose bei pinigai kelyje. Grynais pinigais operacijos nevykdomos, kasos Bendrovėje nėra.

Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai.

Rezervai sudaromi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervas, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytą pelną.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos apskaitoje registruojamos, kai jos faktiškai gautos arba yra dokumentais patvirtinti sprendimai ar kiti įrodymai, kad dotacijos bus gautos. Gautos dotacijos turtui įsigyti panaudojimas pripažįstamas dalimis, t. y. mažinamas balanso straipsnis Dotacijos ir subsidijos tiek kiek tas turtas nusidėvi. Nepanaudotos dotacijos dalies likutis parodoma balanso straipsnyje Dotacijos ir subsidijos.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami Bendrovės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai Bendrovė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Finansinių įsipareigojimų pavyzdžiai gali būti už gautas prekes ar paslaugas mokėtinos sumos, paskolos ir palūkanos, už parduodamą finansinį turtą iš anksto gautos sumos.

Balanse finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiais įsipareigojimais laikomi įsipareigojimai, jei iki finansinės atskaitomybės patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis perkeliama į trumpalaikius įsipareigojimus finansinių metų pabaigoje.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, už kuriuos Bendrovė privalės atsiskaityti per vienus metus nuo balanso datos.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus. Standartinis Lietuvos

Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Mokestinis nuostolis gali būti keliamas neribotą metų skaičių, išskyrus nuostolį, kuris susidarė dėl vertybinių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostolis iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliamas 5 metus ir sudengiamas tik su pelnu iš tokio paties pobūdžio sandorių.

Pajamos

Pajamos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, tai yra apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atėmus PVM. Prie tipinės veiklos pajamų Bendrovėje priskiriamos tokios paslaugų teikimo pajamos:

Šilumos energijos pardavimo pajamos;

Karšto vandens pardavimo pajamos;

Karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokestis;

Šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimo pajamos;

Nuomos pajamos.

Kitos veiklos pajamos laikomos pajamos arba pelnas iš įprastinės bet netipinės veiklos, išskyrus palūkanų ir panašias pajamas. Kitoms veiklos pajamoms Bendrovėje priskiriamos ilgalaikio turto perleidimo teigiamas rezultatas, skolų išieškojimo pajamos, draudimo pajamos ir kitos netipinės veiklos pajamos.

Kitoms palūkanų ir panašioms pajamoms priskiriamos baudų ir delspinigių pajamos, palūkanų pajamos, finansinio turto perleidimo pelnas bei teigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtakos pajamos.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų mokėjimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į bendrąsias ir administracines sąnaudas. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

Tipinės veiklos sąnaudos Bendrovėje sudaro ataskaitinio laikotarpio pardavimo savikaina, pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos. Paslaugų teikimo sąnaudos apima sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas, trečiųjų asmenų suteiktas paslaugas ir panašias sąnaudas.

Kitos veiklos sąnaudomis laikomos sąnaudos ir nuostoliai, susiję su kitos veiklos pajamomis. Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, turto pardavimo sąnaudos, bei kitos tipinei veiklai nepriskiriamos sąnaudos.

Kitos palūkanų ir panašios sąnaudos laikomos ekonominės naudos sumažėjimas, susijęs su finansine investicine veikla. Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanų sąnaudos, baudos ir delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas ir kitos panašios finansinės investicinės veiklos sąnaudos.

Pobalansiniai įvykiai

Po balansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Po balansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, jei tai reikšminga yra aprašomi pastabose.

Bendrovėje informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

III. PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą

Bendrovė naudoja amortizuotą nematerialųjį turtą šildymo paslaugų vartotojams skaičiavimo programą. 2022 m. gruodžio mėn. buvo baigta diegti apskaitos programa už 1350 Eur, ataskaitiniais finansiniais metais ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuotas ir likutinė vertė metų pabaigai sudarė 900,00 Eur.

ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTA 2023-12-31

Eil. Nr.	Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	-	-	-	-	-	-
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina							
1.2.	Sukaupta amortizacija (-)						x	
1.3.	Nuvertėjimas (-)						x	
2.	Pokyčiai:	-	-	1 350	-	-	-	1 350
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto ar pasigaminto (sukurto) turto vertė			1 350				1 350
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)						x	
2.3.	nurašyto turto vertė (-)							
2.4.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)						x	
2.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija						x	
2.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)						x	
2.7.	nuvertėjimo sumažinimas						x	
2.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas						x	
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	1 350	-	-	-	1 350
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina			1 350				1 350
3.2.	Sukaupta amortizacija (-)						x	
3.3.	Nuvertėjimas (-)						x	
4.	Pokyčiai:	-	-	(450)	-	-	-	(450)
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto arba ar pasigaminto (sukurto) turto vertė							
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)						x	
4.3.	nurašyto turto vertė (-)							
4.4.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)			(450)			x	(450)
4.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija						x	
4.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)						x	
4.7.	nuvertėjimo sumažinimas						x	
4.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas						x	
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	900	-	-	-	900
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina			1 350				1 350
5.2.	Sukaupta amortizacija (-)			(450)			x	(450)
5.3.	Nuvertėjimas (-)						x	

2. Informacija apie materialųjį turtą

Bendrovės ilgalaikio turto įsigijimo vertė per 2023 m. padidėjo 245380 Eur: pastatų ir statinių bei

transporto priemonių įsigijimo savikaina nepakito, mašinų ir įrengimų padidėjo 288965 Eur, kito ilgalaikio materialaus turto – 5147 Eur, nebaigtos statybos sumažėjo 48732 Eur. Kaip matyti iš žemiau pateiktos lentelės, per 2023 m. buvo užpajamuota turto už 247696 Eur, nurašyta įsigijimo savikainos – 2316 Eur.

Per ataskaitinius finansinius metus turtas nusidėvėjo 184117 Eur. Bendra balanse nurodyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2023-12-31 – 2308350 Eur.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (Eur) 2023-12-31

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	(Eur)	
								Iš viso	
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		365694	1793342	29736	0	50512	5499	2244782	
a) Įsigijimo savikaina									
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		965391	3664559	65071		50512	67048	4812581	
Finansinių metų pokyčiai:									
- turto įsigijimas			259671			32667	4068	296406	
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-1073				-1243	-2316	
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-			30367			-81399	2321	-48710	
Finansinių metų pabaigoje		965391	3953524	65071		1780	72195	5057961	
b) Perkainojimas									
Praėjusių finansinių metų pabaigoje									
Finansinių metų pokyčiai:									
- vertės padidėjimas (sumažėjimas)/(-)									
- atstatantys įrašai (-)									
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)									
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-									
Finansinių metų pabaigoje									
c) Nusidėvėjimas									
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		599707	1871217	35335	0		61549	2567799	
Finansinių metų pokyčiai:									
- finansinių metų nusidėvėjimas		17954	156058	7272			2832	184117	
- atstatantys įrašai (-)								0	
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-1072				-1242	-2314	
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-								0	
Finansinių metų pabaigoje		617661	2026203	42608	0		63139	2749611	
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)		347730	1927321	22463	0	1780	9056	2308350	

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO NUSIDĖVĖJIMO NORMOS

Ilgalaikio materialiojo turto grupės *	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	50
Mašinos ir įrengimai	16
Transporto priemonės	7
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	
Kitas materialusis turtas	4

NAUDOJAMAS NUSIDĖVĖJĘS ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	35101
Mašinos ir įrengimai	309010
Transporto priemonės	28588
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	
Kitas materialusis turtas	59208

3. Informacija apie finansinį turtą

Bendrovė finansinio turto 2023 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

4. Informacija apie atsargas ir išankstinius mokėjimus

Bendrovės atsargos 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 43563 Eur, palyginus su praėjusiais finansiniais metais, atsargų likutis metų pabaigai sumažėjo 69253 Eur.

ATSARGOS (Eur) 2023-12-31

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai (kuras)	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Veikoje nenaudojamas turtas	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	112816				112816
Finansinių metų pabaigoje	43563				43563
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)					
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

ATSARGŲ PASISKIRSTYMAS PAGAL RŪŠIS (EUR)

Atsargų rūšis	Likutis 2023-12-31	Likutis 2022-12-31
Skiedra	2230	6 109
Granulės	30034	38 165
Kitas kuras	3413	0
Rezervinis kuras	7886	68 049
Metalo laužas	0	494

Išankstinių mokėjimų dydis 2023-12-31 siekė 9259 Eur, didžioji dalis – 9200 Eur Energijos išteklių biržos užtikrinimo priemone.

5. Informacija apie gautinas sumas

Per vienerius metus gautinos sumos 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 277430 Eur, 2022 m. gruodžio 31 d. – 515410 Eur.

Už suteiktas karšto vandens tiekimo, šildymo ir eksploatacijos paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigai gyventojų išpareigojimas buvo 215792 Eur, o įmonių 37420 Eur.

Bendrovė kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims paskolų nėra suteikusi.

6. Informacija apie pinigus

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė valdė penkias bankų ir kitų finansinių institucijų sąskaitas. Visos piniginės lėšos yra apskaitomos sąskaitose. 2023 m. gruodžio 31 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 184 172 Eur.

Finansinė įstaiga	Likutis 2023-12-31 Eur
Swedbank AB	154547
Luminor Bank	3561
Luminor Bank	185
Perlas Finance	2358
Seb bankas	17032
Kelyje *	6489

* kelyje – vartotojų sumokėti pinigai už paslaugas, bet neįplaukę į bendrovės sąskaitą iki 2023-12-31

Grynais pinigais bendrovė operacijų nevykdo, o pinigų ir pinigų ekvivalentų, kurių naudojimas būtų apribotas ilgesniam negu vienerių metų laikotarpiui neturi.

7. Kapitalas

2022 m. gruodžio 9 d. Visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo priimtas sprendimas didinti Bendrovės įstatinį kapitalą akcininkų įnašais, išleidžiant 21383 paprastasias vardines akcijas. Per akcijų pasirašymui skirtą laiką, buvo pasirašytos 20689 paprastosios vardinės akcijos ir įstatinis kapitalas padidintas 59998,10 Eur. 2023 m. vasario 9 d. VĮ „Registru centras“ įregistruoti nauji AB „Prienų šilumos tinklai“ įstatai su 1 152 982 Eur įstatinio kapitalo verte, kuri sudaro 397 580 paprastosios vardinės akcijos.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 1 152 982 Eur. Jis padalintas į 397 580 paprastąją akciją. Vienos akcijos nominali vertė 2,90 Eur. Bendrovės išleidžiamos akcijos yra nematerialios.

Pagrindinis akcininkas Prienų rajono savivaldybės administracija. Jai priklauso 385351 akcijos.

Per ataskaitinį laikotarpį akcijų nominali vertė nesikeitė. Bendrovė nevykdė akcijų perleidimo operacijų už užmokestį.

ĮSTATINIO KAPITALO STRUKTŪRA 2023-12-31

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	397580	1152982,00
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	397580	1152982,00
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	397580	1152982,00
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	385351	1117517,90
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos kurias turi dukterinės įmonės		

8. Rezervai

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovei yra prievolė sudaryti privalomąjį rezervą. Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno. Jis turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio ir gali būti naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 1/10 įstatinio kapitalo, skirstant kitų finansinių metų pelną gali būti perskirstyta. Privalomasis rezervas buvo panaudotas 2021 m. nuostoliams padengti, 2022 m. Bendrovė taip pat patyrė nuostolį. 2023 m. Bendrovė baigė pelningai, tačiau ankstesnių finansinių metų nepaskirstytojo pelno (nuostolių) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje ir ataskaitinių finansinių metų pelno (nuostolių) suma yra neigiama, likę nepaskirstytieji nuostoliai perkeliama į kitus finansinius metus ir rezervas negali būti atstatytas.

PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje	-194641
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	83883
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-110759
Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	
Paskirstytinas pelnas	-110759
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-110759

9. Informacija apie dotacijas ir subsidijas

Subsidijų vertė 2023 m. gruodžio 31 d. 681 593 Eur. Subsidijos gautos vykdant ES struktūrinių fondų lėšomis finansuojamus projektus. Subsidijų pasiskirstymas pagal projektus matomas lentelėje:

Projekto pavadinimas ir finansavimo priemonė	Nepanaudota subsidijų dalis 2022-12-31 Eur	Panaudota per 2023 m. Eur	Nepanaudota subsidijų dalis 2023-12-31 Eur
Prienu miesto katilinės Nr. 2 modernizavimas pastatant 2,5 MW ir 5 MW šiluminės galios biokuro katilus Nr. VP3-3.4-ŪM-06-V-01-005	431 856	42 902	388 954
Susidėvėjusių šilumos tiekimo tinklų Prienu m. modernizavimas Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0049	249 737	9 922	239 815

Panaudota dotacijų vertė ataskaitiniu laikotarpiu 52824 Eur. Šia verte mažintos nusidėvėjimo sąnaudos.

10. Informacija apie įsipareigojimus

Bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 1 152 682 Eur. Įsipareigojimų būklė ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsispindi aiškinamojo rašto lentelėje Bendrovės įsipareigojimų būklė 2023-12-31.

Bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai išskirti į dvi dalis: po vienerių metų mokėtinos sumos ir per vienerius metus mokėtinos sumos. Po vienerių metų mokėtinos sumos (ilgalaikiai įsipareigojimai) sudaro 361526 Eur. Per vienerius metus mokėtinos sumos 791155 Eur, tame skaičiuje: kredito įstaigoms 216 696 Eur, tiekėjams 518 275 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (*Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai* įrašoma įsipareigojimų, susijusių su įmonės darbuotojams mokėtinu atlyginimu, socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokomis, mokesčiais, išskaičiuotais iš atlyginimų (gyventojų pajamų), suma atostoginių kaupiniai ir panašūs įsipareigojimai) 40 475 Eur, mokesčiai biudžetui – 9 407 Eur, kt. – 6 301 Eur.

Skolų užsienio valiuta ir neapibrėžtų įsipareigojimų Bendrovė neturi.

BENDROVĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ (Eur) 2023-12-31

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius metus mokėtinos sumos	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos:			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašiai	6160	3889	
2. Kredito įstaigoms	210536	340893	16745
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos (tiekėjams - 518274,74 Eur; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 40475,46 Eur; kt.mokėtinos - 15708,45 Eur)	574459		
IŠ VISO	791154	344782	16745

11. Informacija apie įmonės tipinę veiklą

Bendrovė iš tipinės veiklos 2023 metais uždirbo 2 479 963 Eur pajamų: nuomos – 15 199 Eur, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimo – 119 860 Eur, šildymo paslaugų – 1 625 821 Eur ir karšto vandens tiekimo bei karšto vandens prietaisų aptarnavimo paslaugų (įskaitant vandens pašildymą) – 719 083 Eur.

Bendrovės 2023 m pardavimo savikaina 2 157 764 (2 577 919) Eur: nuomos – 3 361 Eur; šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimo – 36 455 Eur šildymo paslaugų ir karšto vandens tiekimo bei karšto vandens prietaisų aptarnavimo paslaugų (įskaitant vandens pašildymą) – 2117948 Eur. Lyginant 2023 metus su 2022 metais, pardavimo savikaina sumažėjo 420155.

Bendrovė prekių ar paslaugų mainų nevykdė, subsidijų iš biudžeto įsipareigojimams padengti ar atleidimų nuo įsipareigojimų vykdymo negavo.

Ataskaitinių metų grynasis rezultatas 83 883 Eur pelno.

12. Informacija apie įmonės finansinę ir investicinę veiklą

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitiniu laikotarpiu buvo 25 507 Eur nuostolio. Nuostolis susidarė dėl mokamų palūkanų AB Luminor ir AB Seb bankams už gautas paskolas, UAB Luminor lizingas ir UAB Swedbank lizingas už suteiktą lizingą.

Finansinės investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas atspindi aiškinamojo rašto lentelėje:

FINANSINĖS INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI (Eur) 2023-12-31

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	2181	3112
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Gautos palūkanos	28	1444
Finansinio turto perdavimo pelnas		
Kitos - delspinigiai	2152	1668
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	27688	83882
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos bankams (banko paslaugos už vykdomas operacijas)	668	2848
Neigiama valiutos kurso įtaka		
Delspinigiai ir baudos	1	7
Palūkanos už kreditus	31153	12861
Palūkanos tiekėjams		7042
Kita (skolų pardavimas)	(4 134)	61124
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	(25 507)	(80 770)

13. Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais

Finansinių ryšių su įmonės vadovais ir susijusiais asmenimis sumų detalizavimas atspindi aiškinamojo rašto lentelėje Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis 2023-12-31. Bendrovė vadovams ir kitiems susijusiems asmenims paskolų nesuteikė.

**FINANSINIAI RYŠIAI SU BENDROVĖS VADOVAIS IR KITAIŠ SUSIJUSIAIS
ASMENIMIS (Eur) 2023-12-31**

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	76458	63723	
1. Vadovams	76458	63723	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Bendrovės 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 bendrovės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:	4235	4235	
1. Vadovams	4235	4235	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai bendrovei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas			*
1. Vadovams			*
2. Kitiems susijusiems asmenims			*
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	*

14. Pabalansiniai įvykiai

2024-02-13 buvo pasirašyta kreditavimo sutartis su SEB banku dėl 332 100 Eur paskolos. Paskola gauta su Prienų rajono savivaldybės garantija projekto „Kondensacinio ekonomizerio įrengimas Prienų katilinėje Nr. 2, adresu Pramonės g. 19, Prienai“ įgyvendinimui. Šis projektas įgyvendinamas ES struktūrinių fondų ir nuosavomis lėšomis. Bendra projekto vertė 369 000 Eur be PVM: numatyta ES fondų lėšas 200 000 Eur gauti per du projekto metus: 120 000 Eur 2024 m., likusią dalį 2025 m. Gavus pirmą paramos dalį, ja bus dengiama paskolos dalis.

Direktorius

Paulius Minajevas

L.e.p. vyr. finansininkė

Vita Kavolynaitė