

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
ŠILUTĖS ŠILUMOS TINKLAI**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
prie 2022 metų finansinių ataskaitų**

I. BENDRA INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

UAB „Šilutės šilumos tinklai“ įregistruota 1994 m. rugpjūčio 10 d.

Pakeisti įstatai dėl bendrovės vadovo kadencijos laikotarpio ir įregistruoti juridinių asmenų registre 2019 m. rugpjūčio 9 d.

Bendrovės registravimo pažymėjimas pakeistas 2004 m. lapkričio 5 d. keičiant bendrovės kodą (177217875) Valstybės įmonėje Registrų centre.

Bendrovė vykdo įprastinę ir neįprastinę veiklą. Įprastinė bendrovės veikla skirstoma į tipinę veiklą ir netipinę veiklą.

Bendrovės tipinė (pagrindinė) veikla – centralizuotos šilumos ir karšto vandens tiekimas, šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų priežiūra. Nuo 2013 m. rugsėjo 26 d. bendrovė administruoja daugiabučių namų energetinio didinimo (namų renovacijos) programą daugiabučiuose namuose, daugiabučių gyvenamųjų namų šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų praplovimas ir hidrauliniai išbandymai ir kita pastovi veikla.

Bendrovės netipinė veikla skirstoma į kitą veiklą bei finansinę ir investicinę veiklą:

- Bendrovės kita veikla – Apyvartinių taršos leidimų (ATL) pajamos, draudimo pajamos, ilgalaikio turto pardavimo rezultatas, kitos atsitiktines pajamos.
- Bendrovės finansinė ir investicinė veikla – paskolų gavimas ir grąžinimas, sumokėtos palūkanos, lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai, gautos banko palūkanos, valiutos kurso pasikeitimas, surinkti ir sumokėti delspinigiai.

Svarbi sąlyga bendrovės pagrindinei veiklai yra klimatinės oro sąlygos, nuo kurių priklauso pagaminamos šilumos kiekis ir pagrindinės veiklos pajamos. Taip pat svarbią įtaką bendrovės veiklai turi kuro ir elektros kainos, kurios yra kintamos.

Vidutinis bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius 2022 m. – 56 žmonės, 2021 m. – 67 žmonės.

Vidutinis atlyginimas 2022 m. – 1524 Eur, 2021 m. – 1406 Eur.

**II. APSKAITĄ REGLAMENTUOJANTYS TEISĖS AKTAI, APSKAITOS POLITIKOS
PRINCIPAI IR APYSKAITINIS ĮVERTINIMAS**

Bendrovė tvarko apskaitą pagal šiuos finansinę apskaitą ir įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos pinigų įstatymas;
- Lietuvos Respublikos užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymas;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksas;
- Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas;
- Lietuvos Respublikos pridėtinės vertės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymas ir kt.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu. Bendrovė rengia

finansinių ataskaitų rinkinį: balansą, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčio ataskaitą, pinigų srautų ataskaitą tiesioginiu būdu, aiškinamąjį raštą.

Balanse parodomas visas bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji finansinės ataskaitos dalis, kurioje pateikiami ir palyginami su ankstesnių laikotarpių informacija susiję duomenys, iš kurių galima spręsti apie bendrovės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas bendrovės pajamos ir sąnaudos. Pagal jas apskaičiuojamas pelnas ir nuostoliai, susiję su įprastine bendrovės veikla bei ypatingaisiais straipsniais.

Bendrovėje pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas gaunami iš bendrovės apskaitos registru ir perskaičiuojant pelno (nuostolių) ataskaitoje parodytas pajamas ir sąnaudas į pinigų įplaukas ir išmokas.

Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje pateikiami visi su nuosavo kapitalo pasikeitimu susiję atvejai: likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje, ataskaitinių finansinių metų rezultatas ir likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje.

Klaida bendrovėje laikoma esmine klaida ir finansinės ataskaitos straipsnis laikomas reikšmingu, kai jų suma yra didesnė nei 0,5 procentai finansinėje ataskaitoje pateikiamų pardavimo pajamų (vidutinės pajamos 5,98 ml. eurų), klaidos dydis 29,9 tūkst. eurų.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę ataskaitą, vadovaujasi visais Verslo apskaitos standartais.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

Apskaitos politikai priskirtinų apskaitos būdų ir metodų keitimas registruojamas retrospektyviniu būdu – apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų taikyta ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo. Taikant retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesnių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos straipsniai, aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija.

Tais atvejais, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką, taikomas perspektyvinis būdas. Taikant perspektyvinį būdą, praėjusio laikotarpio finansinės ataskaitos informacijos nereikia koreguoti. Pagal šį būdą nauja apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti priėmimo dienos ir būsima ataskaitiniais laikotarpiais. Poveikis, kurį apskaitos politikos pakeitimas daro einamojo ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams, parodomas einamojo laikotarpio finansinėje ataskaitoje ir aprašomas aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikoma:

- a) apskaitinių įvertinimų keitimas;
- b) naujos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų;
- c) naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių bendrovė iki to laiko nevykdė.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas apskaitoje laikytinas apskaitos politikos keitimu, ar apskaitinio įvertinimo pakeitimu, toks pasikeitimas traktuojamas kaip apskaitinio įvertinimo keitimas.

Apskaitiniai įvertinimai atliekami remiantis informacija, kuri yra žinoma įvertinimo atlikimo metu. Taip pat atsižvelgiant į pobalansinius įvykius.

Pasikeitus įmonės planams, prognozėms, prielaidoms arba gavus naujos papildomos informacijos, darančios įtaką ankstesniam vertinimui, apskaitinis įvertinimas tikslinamas.

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis priskiriamas:

- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;

- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pakeitimas ir jiems turės įtakos.

Apskaitinio įvertinimo poveikis įtrauktas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo užfiksuotas pirminis įvertinimas.

Balanse turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų eilutėse likučiai pateikiami palyginimui su praėjusiais finansiniais metais ir lyginamoji praėjusių finansinių metų informacija yra pateikiama tokia kaip ir finansiniai metai.

Bendrovėje pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos įvertinamos tikrąją verte. Ataskaitoje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tik tais atvejais, kai tikimasi, kad už suteiktas paslaugas bus gauta ekonominės naudos. Tačiau jeigu kyla abejonų, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, tuomet skola, kurios nebesitikima gauti, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas, neatsižvelgiant į tai, kurį laikotarpį pajamos buvo pripažintos. Valdybos sprendimu 2002-10-17 pirkėjų abejotinoms skoloms skaičiuoti yra patvirtinta metodika.

Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma patikimai įvertinta. Prekėmis laikomos parduotomis, kai tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį. Taip pat sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos. Delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus pripažįstami pajamomis, kai yra gauti.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąją verte.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriamos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks bendrovei ekonominės naudos.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Paslaugų teikimo sąnaudos apima teikiant paslaugas sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas ir panašias sąnaudas. Finansinėje ataskaitoje pateikiama paslaugų teikimo grynoji savikaina.

Parduotos produkcijos savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai paslaugos yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos: pardavimo sąnaudos (darbo užmokestis ir socialinis draudimas, sąnaudos bankams už centralizuotai tiekiamos šilumos įmokų priėmimą ir kitos), bendrosios ir administracinės sąnaudos (darbo užmokestis ir socialinis draudimas, kanceliarinio aptarnavimo sąnaudos, komandiruočių sąnaudos, mokesčių sąnaudos ir kitos įvairios sąnaudos).

Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Pagal bendrovės apskaitos politiką gautinų sumų nuvertėjimo atstatymas atvaizduojamas pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnyje „Kitos veiklos rezultatai“, o gautinų sumų nuvertėjimo suma - straipsnyje „Bendrosios ir administracinės sąnaudos“.

Nuo 2013 m. rugsėjo 26 d. bendrovė administruoja daugiabučių namų energetinio didinimo (namų renovacijos) programą daugiabučiuose namuose. Atsižvelgiama į sudarytų sutarčių ir atliekamų ūkinių operacijų ekonominę prasmę. Bendrovė visas susijusias ūkines operacijas (daugiabučių namų įsipareigojimai bankams ir tiekėjams bei gautini pinigai) registruoja bendrovės nebalansinėse sąskaitose (08101, 08102, 08103, 08104, 08271, 08400, 08401, 08402, 08403, 08406).

III. PAAIŠKINIMAI APIE 2022 m. GRUODŽIO 31 D. BALANSĄ

I. ILGALAIKIS TURTAI

1.1. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, skirtas naudoti bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje gaus iš turto ekonominės naudos;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės.

Bendrovė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims.

Naujai įsigyto nematerialaus turto amortizacijos skaičiavimui taikomas trejų metų normatyvas.

Nematerialiuoju turtu bendrovėje laikoma programinė įranga. Nematerialiojo turto vertės pokyčių atspindėjimas:

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	135	135
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	25792	25792
Finansinių metų pokyčiai:		
- turto įsigijimas (modernizacija)	12400	12400
- kitiems asmenims perleistas, nurašytas turtas (-)		
Finansinių metų pabaigoje	38192	38192
b) Amortizacija		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	25657	25657
Finansinių metų pokyčiai:		
finansinių metų amortizacija	3069	3069
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		
Finansinių metų pabaigoje	28726	28726
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	9466	9466

Informaciją apie įsigytų apyvartinių taršos leidimų kitimą įmonė kaupia nebalansinėse sąskaitose:

	Kiekis vnt.
Likutis 2021-12-31	253
Gauta už 2022 m.	7486
Parduota	7600
Audituota ir gražinta valstybei	1
Likutis 2022-12-31	138

1.2. Materialusis turtas

Bendrovėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, bendrovės nustatytą kiekvienai turto grupei:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Patvirtinta minimali turto vertė (Eur)
Pastatai ir statiniai	580
Mašinos ir įranga	145-290
Transporto priemonės	435-1450
Kiti įrenginiai, prietaisai, prietaisai ir įrankiai	30-145
Kitas materialusis turtas	145

- bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

2015-01-06 Nr. IV-(1.6)-001A direktoriaus įsakymu patvirtinta ilgalaikio materialiojo ir minimali įsigijimo vertė, nusidėvėjimo arba amortizacijos skaičiavimo metodai.

2014-03-14 Nr. 1V-(1.6)-058 direktoriaus įsakymu patvirtinti ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimo skaičiavimo normatyvai.

Bendrovėje taikomos vidutinės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (2022 metais)	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (2021 metais)
Pastatai ir statiniai	30-50	30-50
Mašinos ir įranga	4-16	4-16
Transporto priemonės	7	7
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4-25	4-25
Kitas materialusis turtas	5-10	5-10

Taikant įsigijimo savikainos būdą, įsigytas (pasigamintas) turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėje ataskaitoje parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu bendrovėje laikomas šis turtas: pastatai ir statiniai, mašinos ir įranga, transporto priemonės, kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai, kitas materialusis turtas ir sumokėti avansai ir vykdomis materialiojo turto statybos (gamybos) darbai.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje atliekamas vadovaujantis 12-uosiu verslo apskaitos standartu. Bendrovėje sudaryta komisija, kuri priima sprendimą dėl remonto darbų įvertinimo ir registravimo apskaitoje.

Pagrindiniai ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai atspindėti žemiau pateiktoje lentelėje:

- įvestas į eksploataciją ilgalaikis materialusis turtas – 270805 Eur.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių jis yra nurašomas. Per 2022 metus nurašytas ilgalaikis materialusis turtas (kaip nenaudojamas) įsigijimo verte už 309739 Eur.

Vadovaujantis 23-uoju verslo apskaitos standartu „Turto nuvertėjimo“ metodika 2005 m. gruodžio mėn. atliktas Juknaičių katilinės veikloje nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nuvertinimas – 128699 Eur.

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai; Kitas MT	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	6626411	1825598	30209	545446	2000	9029663
a) Įsigijimo savikaina						
Laikotarpio pradžioje	11396995	5740522	402494	1504466	2000	19046477
- Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas		17293		50728	226111	294132
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	127423	153980	14346	13990		309739
- perrašymai iš vienos straipsnio į kitą +/-	17590	172795			-225711	35327
Finansinių metų pabaigoje	11287162	5776630	388148	1541204	2400	18995543
c) Nusidėvėjimas						
Laikotarpio pradžioje	4667784	3889026	372285	959020		10016814
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų nusidėvėjimas	283393	199917	12955	88250		584515
- peleidimai, nurašymai (-)	127387	152848	14203	13874		308311
Finansinių metų pabaigoje	4823790	3936095	371037	1033396		10293018
d) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	102800	25899				128699
Finansinių metų pabaigoje	102800	25899				128699
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	6360571	3961994	17110	507808	2400	8702525
t.sk. patikėjimo teise valdomo turto likutinė vertė	316936	351246				668182

Lizingo (išperkamosios nuomos) būdu įsigytas turtas apskaitoje registruojamas specialiai tam skirtose atitinkamos ilgalaikio materialiojo turto grupės subsąskaitose, o balanse parodomas toje ilgalaikio turto grupėje, kuriai priklauso. 2022 m. gruodžio 31 d. lizingo būdu įsigyto turto nebuvo.

Laikiniai nenaudojamas bendrovės veikloje ilgalaikis materialusis turtas (Juknaičių katilinės įrengimai) apskaitoje registruojamas specialiai tam skirtose atitinkamose ilgalaikio materialiojo turto grupės subsąskaitose. Balanse toks turtas parodomas toje pačioje turto grupėje, kuriai jis buvo priskirtas, kol buvo naudojamas. Šis turtas yra 100 procentu nuvertintas.

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą:

Turto grupės pavadinimas	Nudėvėtas turtas
	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	1044546
Mašinos ir įranga	2326674
Transporto priemonės	326411
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	397282
Iš viso	4094913

Bendrovė dėl sudarytų paskolų sutartčių su kredito įstaiga yra įkeitusi ilgalaikį materialųjį turtą.

Ikeisto turto pavadinimas	Ikeitimo (rinkos) vertė (Eur)	Ikeitimo pabaigos data
Šilutės katilinės įrengimai (10 MW galios katilo įrengimai)	1981001	2022-12-31
Šilutės katilinės įrengimai	626800	2029-10-24
Šilutės katilinės pastatai ir statiniai	2245900	2029-10-24
Iš viso	4853701	

Bendrovės Direktorius 2022 m. spalio 13 d. įsakymu Nr. 1V-(1.6)-130 įpareigojo parduoti ilgalaikį kilnojamąjį turtą (transporto priemonė Škoda-Octavia Ambiente 20FSI/110kw), kurio likutinę vertę sudarė 143 Eur. Išvardintas ilgalaikis turtas buvo perkeltas į atsargų sąskaitą likutine verte. Per 2022 m. buvo parduotas ilgalaikis materialusis turtas: Škoda-Octavia Ambiente 20FSI/110kw.

1.3. Finansinis turtas

Kitas finansinis turtas:

- 5778 Eur – nuo 1997-11-10 pagal sutartį UAB Sveikatingumo centras „Energetikas“ turimos akcijos 1995 vnt., vienos akcijos nominali vertė 2.90 Eur.
- 20300 Eur – 2009-12-31 įsigytos UAB „Pamaro altergrana“ akcijos 20300 vnt., vienos akcijos nominali vertė 1.00 Eur. Tai sudaro 1.5 proc. emitento įstatinio kapitalo.

2022 m. spalio mėn. Klaipėdos apygardos teismo nutartimi paskelbtas UAB Pamaro altergrana likvidavimas, dėl bankroto. Nurašomos šios bendrovės akcijos.

1.4. Kitas ilgalaikis turtas

Straipsnis	2022 m.	2021 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turto judėjimas		
Likutis metų pradžioje	180370	167924
Ataskaitinių metų pokytis:		
Dėl sukauptų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	1326	281
Dėl mokesčių nuostolių	167527	12165
Likutis metų pabaigoje	14169	180370
t.sk.		
Dėl sukauptų nepanaudotų atostoginių sąnaudų	14169	12843
Dėl mokesčių nuostolio		167527

Jei turto ar įsipareigojimo balansinė vertė skiriasi nuo jo mokesčio bazės, apskaičiuojant pelno mokestį atsiranda nuolatiniai ir laikinieji skirtumai. Apmokestinamieji laikinieji skirtumai sukuria atidėtojo mokesčio įsipareigojimą, o įskaitomieji laikinieji skirtumai – atidėtojo mokesčio turtą. Atidėtas pelno mokestis yra paskaičiuojamas naudojant mokesčio tarifus, galiojančius ar patvirtintus balanso sudarymo dieną ir kuriuos tikimasi taikyti atidėto pelno mokesčio turto realizavimo ar atidėtų mokesčių įsipareigojimų įvykdymo laikotarpiu.

Pagrindiniai laikinieji skirtumai atsiranda dėl sukauptų sąnaudų. Tarifai, galiojantys ar patvirtinti balanso sudarymo dieną yra naudojami atidėto pelno mokesčio paskaičiavimui.

Kai apskaičiuojamas bendras atidėtųjų mokesčių turtinis likutis, jis pripažįstamas finansinėse ataskaitose tik ta dalimi, kurio realizavimas, vadovybės nuomone, yra tikėtinas.

II. TRUMPALAIKIS TURTAS

2.1. Atsargos, sumokėti avansai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Atsargomis laikomas bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargomis bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, spec. rūbai ir mažavertis inventorių, kuras ir degalai. Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje atsargų savikainą bendrovė taiko FIFO metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat. Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Bendrovėje vidinė kuro (dyzelino) apskaita vedama vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu 2019 m. rugpjūčio 27 d. Nr. 1-239 „Kietojo ir skystojo kuro apskaitos energijos gamybos šaltiniuose taisyklės“ reikalavimais, o biokuro apskaita vedama, vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu 2020 m. rugpjūčio 3 d. Nr. 1-233 „Dėl Lietuvos Respublikos Energetikos Ministro 2013 m. rugsėjo 20 d. įsakymo Nr. 1-185 „Dėl kietojo biokuro apskaitos taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo reikalavimais.

Bendrovėje yra sudarytas ir laikomas atsargų rezervas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Ūkio ministro įsakymu patvirtintomis eksploatavimo taisyklėmis. Bendrovėje privalo būti sukauptos įrengimų ir įrenginių atsarginių dalių ir medžiagų atsargos bei svarbesnių įrengimų ir įrenginių pagrindinių mazgų avarinio keitimo rezervas.

Pagal Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo 29 straipsnio pakeitimo įstatymą (Žin., 2002, Nr. 56-2224; 2011, Nr. 160-7576, 2013, Nr. 111-5490), kuris įsigaliojo 2013 m. spalio 24 d. dėl Rezervinio kuro atsargų kaupimo ir tvarkymo kontrolės bei duomenų pateikimo tvarkos patvirtinimo bendrovėje laikomas rezervinis kuras: 2022-12-31 biokuras (smulkinta skiedra 260 tne – vertine išraiška 130426,90 Eur, kita kuro rūšis (dyzelinas) 28 tne - vertine išraiška 19788,17 Eur.

Bendra atsargų vertė pagal atsargų grupes atvaizduota lentelėje:

Atsargų įsigijimo savikaina	Komplektavimo gaminiai	Spec. rūbai ir invent.	Kuras	Iš viso
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	79910	7802	225949	313661
Finansinių metų pabaigoje	91480	3256	427792	522528
T. sk. atsargų rezervas	53402		150215	203617
T. sk. ilgiau kaip metus nejudėjusių atsargų	54249		11864	66113

2.2. Per vienus metus gautinos sumos

Balanso per vienus metus gautinų sumų straipsnio struktūra ir dinamika:

Šiame straipsnyje apskaitomos skolų sumos yra atvaizduotos nominalią vertę sumažinus nuvertėjimo suma:

Skolų grupė	Likutis 2022-12-31 Eur	Likutis 2021-12-31 Eur
Pirkėjų įsiskolinimas viso:	1179950	740962
Pirkėjų skolos už šiluminę energiją	1313011	876765
Gautinų sumų nuvertėjimas	-145776	-155239
Pirkėjų skolos už kitas paslaugas	9715	16931
Pirkėjų skolos už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą	3054	3192
Gautinų sumų už šildymo tinklų sistemų aptarnavimą nuvertėjimas	-3054	-3192
DNA kredito administravimo skolos	3000	2505
Kitos gautinos sumos viso:	218644	99534

Biudžeto skola (pridėtinės vertės mokestis)	134815	42206
Už sandorių užtikrinimo priemones	83829	57328
Gautina suma iš AB Snoras banko	75755	75755
Gautinos sumos iš AB Snoras banko nuvertėjimas	-75755	-75755
Iš viso	1398594	840496

Bendrovėje abejotinių skolų įvertinimo ir sumų nuvertėjimo skaičiavimo metodika patvirtinta 2002 m. spalio 17 d. Į abejotinių skolų sąnaudas keliamos sumos nuo bendros skolos įvertinant jų susigražinimo rizikos laipsnį bei skolos amžių taikant patvirtintus procentus. Pateikiame lentelę apie taikytus gautinų sumų už patiektą šiluminę energiją bei šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimą nuvertėjimo procentus ir sumas:

Skolos vėlavimo laikotarpis, mėn.	Nuvertėjimo %	Nuvertėjimo suma, Eur
6	10	128
7	25	246
8	40	1657
9	55	1777
10	70	3126
11	85	3245
12	100	135597
Iš viso:	x	145776

Nuvertėjimas neskaičiuojamas įstaigoms finansuojamoms iš Šilutės rajono savivaldybės biudžeto.

2.3. Gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje

Grynieji pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte, likutis susideda iš:

Straipsniai	Likutis 2022-12-31 Eur	Likutis 2021-12-31 Eur
Kasa	76	176
Atsiskaitomosios sąskaitos	73173	38136
Pinigai kelyje (priimti pinigai už šiluminę energiją bankuose ir pašte, kurie į atsiskaitomąją sąskaitą bus pervesti 2023 m. sausio mėn.)	25557	12723
Iš viso	98806	51035

2.4. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Šiame straipsnyje atspindėta:

Straipsniai	Likutis 2022-12-31 Eur	Likutis 2021-12-31 Eur
Ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata ir turto draudimas)	8378	8747
Sukauptos pajamos (už daugiabučių namų administravimą)		
Iš viso	8378	8747

III. NUOSAVAS KAPITALAS

3.1. Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 4552455 Eur.

Pagrindiniai akcininkai: Šilutės rajono savivaldybė 99 % emitento įstatinio kapitalo, kiti akcininkai fiziniai asmenys turintys mažiau kaip 1 % emitento įstatinio kapitalo. Visa informacija apie nuosavo kapitalo judėjimą atspindėta Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

3.2. Rezervai

Rezervų struktūra ir dinamika:

Rezervai	Likutis 2022-12-31 Eur	Likutis 2021-12-31 Eur
Privalomasis	0	0
Iš viso	0	0

Šiame straipsnyje apskaitomos sumos yra atvaizduotos nominalia verte.

3.3. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Ataskaitinių metų grynasis pelnas – 15760 Eur.

2022 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesniųjų finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-481104
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	15760
Pervedimai iš privalomojo rezervo nuostoliams padengti pagal eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai), iš viso	-465344
Pervedimai iš privalomojo rezervo	0
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-465344

3.4. Dotacijos, subsidijos

	Likutis metų pradžioje	Gauta per 2022 m.	Amortizu ota per 2022 m.	Likutis metų pabaigoje
Pagal 2009-03-17 subsidijos sutartį bendrovei buvo suteikta 85281,47 Eur. subsidija iš VŠĮ Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo aplinkosauginio projekto „Švėkšnos katilinės Nr. 2 modernizavimas pakeičiant skystą kurą į biokurą“ įgyvendinimui. Šešiasdešimt procentų (60 %) 51168,88 Eur sumokėta įsigijus, sumontavus ir pradėjus eksploatuoti įrangą pagal paskirtį. Ši subsidija amortizuosis per penkis metus. (4031)	957		208	749

Pagal 2009-08-07 projekto „Šilumos gamybos efektyvumo didinimo ir aplinką tausojančių modernių technologijų diegimas“, projekto kodas Nr. VP3-3.4-ŪM-01-K-01-004, finansavimo ir administravimo sutartį gautos finansavimo lėšos – 419224,98 Eur. (4033)	128816		12673	116143
Pagal 2010-06-01 projekto „Šilumos tiekimo infrastruktūros modernizavimas Šilutės mieste“, projekto kodas Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-01-019, finansavimo ir administravimo sutartį gautos finansavimo lėšos – 478825,30 Eur. (4034)	267428		14269	253159
Pagal 2013-11-29 projekto „Šilumos tiekimo tinklų renovacijos Šilutės mieste III etapas“, projekto kodas nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-03-010 finansavimo ir administravimo sutartį (4035)	442214		19120	423094
Pagal 2011-04-28 projekto „Šilumos tiekimo infrastruktūros plėtra Šilutės mieste prijungiant prie centralizuoto šilumos tiekimo miesto centrinę lignoninę“, projekto kodas Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-02-005, finansavimo ir administravimo sutartį gautos finansavimo lėšos – 214966,98 Eur. (4036)	131748		6478	125270
Pagal 2013-06-05 projekto „Šilutės miesto katilinės modernizavimas pastatant 10 MW šiluminės galios bioluro katilą“, projekto kodas Nr. VP3-3.4-ŪM-06-V-01-003, finansavimo ir administravimo sutartį gautos ir gautinos finansavimo lėšos – 941265,06 Eur. (4037)	533017		55045	477972
Patikėjimo teise gautas turtas iš Šilutės rajono savivaldybės administracijos	726991		58810	668181
Pagal 2018-04-13 iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Šilumos perdavimo tinklo įrengimas nuo Šilutės rajoninės katilinės iki Traksėdžių gyvenvietės“, projekto kodas nr. 04.3.2-LVPA-K-102-03-0002 sutartį (4038)	374057		13602	360455
Pagal 2018-04-13 iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Šilumos perdavimo tinklo įrengimas sujungiant Rusnės katilinę su gyvenvietės centralizuoto šilumos tiekimo tinklais“, projekto kodas nr. 04.3.2-LVPA-K-102-03-0001 sutartį (4039)	53533		1947	51586
Pagal 2018-12-11 iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Juknaičių katilinės susidėvėjusių katilų keitimas“, projekto kodas nr. 04.1.1-LVPA-K-112-01-0002 sutartį (4040)	27778		2032	25746
Pagal 2018-03-09 iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Rusnės gyvenvietės šilumos gamybos šaltinių skaičiaus optimizavimas ir kuro rūšies keitimas į biokurą“, projekto kodas nr. 04.1.1-LVPA-K-109-01-0003 sutartį (4041)	142623		11712	130911
Pagal 2018-04-13 iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „šilumos kvartalinių tinklų rekonstrukcija Šilutės mieste“, projekto kodas nr. 04.3.2-LVPA-K-102-02-0008 sutartį (4042)	610107		21920	588187
Pagal 2018-03-09 iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Kintų katilinės rekonstrukcija įrengiant biokuro katilą“, projekto kodas nr. 04.1.1-LVPA-K-109-01-0001 sutartį (4043)	79688		5625	74063
Iš viso	3518957		223441	3295516

IV. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2013 m. balandžio 12 d. bendrovė pasirašė ilgalaikę 1448100 Eur kredito sutartį su Lietuvoje veikiančiu banku projekto „Šilutės miesto katilinės modernizavimas pastatant 10 MW šiluminės galios biokuro katilą“ finansavimui. Palūkanų norma apskaičiuojama kaip 6 mėnesių trukmės VILIBOR reikšmės ir fiksuotos maržos – 3.75 proc. metinių palūkanų suma, bet ne mažesnė kaip 4.70 proc. metinių palūkanų. Kredito mokėjimo pradžia 2014 m. sausio 31 d.

2017 m. spalio 25 d. bendrovė pasirašė ilgalaikę 1700000 Eur kredito sutartį su Lietuvoje veikiančiu banku projektų finansavimui: „Rusnės gyvenvietės šilumos gamybos šaltinių skaičiaus optimizavimas ir kuro rūšies keitimas į biokurą“, „Šilumos perdavimo tinklo įrengimas nuo Šilutės rajoninės katilinės iki Traksėdžių gyvenvietės“, „Šilumos kvartalinių tinklų rekonstrukcija Šilutės mieste ir „Šilumos perdavimo tinklo įrengimas, sujungiant Rusnės internatinę mokyklą su gyvenvietė“. Palūkanų norma kintama – 6 mėn. EURIBOR (paskelbimo CVP IS diena 2017-10-04 - -0.273 proc.) +2.7 proc. banko marža, kuri negali būti keičiama visą Sutarties galiojimo laikotarpį.

4.1. Po vienu metu mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Skolų, įsipareigojimų grupė	2022-12-31 Eur	2022-12-31 Mokėtina (Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis) 2023-ais	2022-12-31 Mokėtina 2023-ais	2022-12-31 Mokėtina per 3 metus	2022-12-31 Mokėtina vėliau
Kredito įstaiga	1484181	172884	1005768	345768	478383
Iš viso	1484181	172884	1005768	345768	478383

V. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

5.1. Per vienus metus mokėtinų finansinės sumos ir įsipareigojimai

2022 m. lapkričio 8 d. bendrovė pasirašė susitarimą Nr. 5 dėl 2017-05-11 Sąskaitos kredito sutarties Nr. SK-2017-011-07 (specialiųjų sąlygų) pakeitimo. Maksimali kredito suma – 1000000 Eur, iš kurių 660000 Eur suteiktas sąskaitos kredito limitas, 340000 Eur papildomai suteikiama kredito suma. Galutinis kredito gražinimo terminas – 2024 m. gegužės 10 d. Panaudota paskola 2022-12-31 yra 290353 Eur be įkeitimo.

5.2. Per vienus metus mokėtinos skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2022-12-31 Eur	Likutis 2021-12-31 Eur
Skolos tiekėjams už prekes	1257391	488460
Skolos tiekėjams už paslaugas	109780	61601
Iš viso	1367171	550061

5.3. Per vienus metus mokėtinos sumos biudžetui, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2022-12-31 Eur	Likutis 2021-12-31 Eur
Gauti avansai:	14240	15241
Šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų aptarnavimas	2856	2856
Sumokėta iš anksto už šildymą	9079	10227
Sumokėta iš anksto už netinkamai įvykusį aukcioną		
Sumokėta iš anksto už DN kredito administravimą	2305	2158
Pelno mokesčio įsipareigojimai:	60197	

Pelno mokestis	60197	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	94513	85624
Mokėtinos soc. draudimo įmokos (papildomai apskaičiuota iki MMA)	51	40
Atostoginių ir soc. draudimo kaupimai	94462	83749
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	-114272	13959
Kiti mokėtini mokesčiai	-114272	13959
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	9149	13865

VI. PAAIŠKINIMAI APIE 2022 METŲ PELNO (NUOSTOLIO) ATASKAITĄ

6.1. Pardavimo pajamos ir savikaina

Finansiniais metais bendrovės pardavimų apimčių pagal veiklas iš kurių gauta pajamų bei įmonės patirtos sąnaudos tenkančios gautoms pajamoms struktūra:

Rodikliai	Reguliuojama veikla								
	Šilutės katilinė		Pokytis	Kitos katilinės		Pokytis	Iš viso		Pokytis
	2022	2021		2022	2021		2022	2021	
Pajamos	4492914	3181281	1311633	715272	477259	238013	5208186	3658540	1549646
Sąnaudos	4539431	2901585	1637846	625699	373735	251964	5165130	3275320	1889810
Bendrasis pelnas	-46517	279696	-326213	89573	103524	-13951	43056	383220	-340164

Rodikliai	Nereguliuojama veikla											
	Daugiab. namų administravimo pajamos		Pokytis	Katilinių eksploatavimo pajamos		Pokytis	Kitos pajamos		Pokytis	Iš viso:		Pokytis
	2022	2021		2022	2021		2022	2021		2022	2021	
Pajamos	40558	22762	17796	0	29830	-29830	90120	43910	46210	130678	96502	34176
Sąnaudos	45261	47960	-2699	0	33205	-33205	16624	5571	11053	61885	86736	-24851
Bendrasis pelnas	-4703	-25198	-20495	0	-3375	-3375	73496	38339	35157	68793	9766	59027
Visos įmonės									Iš viso:			
									2022	2021	Pokytis	
Pajamos									5338864	3755042	1583822	
Sąnaudos									5227015	3362056	1864959	
Bendrasis pelnas									111849	392986	-281137	

Šilutės katilinės ir kitose katilinėse sąnaudos didėjo dėl kuro, darbo užmokesčio sąnaudų.

Nuo 2022 m. katilinių eksploatavimo paslaugų neatliekame.

Nereguliuojamos veiklos kitos pajamos tai: kamino nuomos pajamos, atsargų pardavimo ir kitos įvairios paslaugos.

6.2. Pardavimo, Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Finansiniais metais bendrovės patirtų pardavimo, bendrųjų ir administracinių sąnaudų struktūra ir dinamika:

Straipsniai	Sąnaudos 2022 m. Eur	Sąnaudos 2021 m. Eur
Pardavimo		
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	32502	30125

Bankų, pašto ir daug. namų savininkų bendrijų teikiamų paslaugų sąnaudos	21175	17814
Kitos įvairios sąnaudos	13083	8228
Viso :	66760	56167
Bendrosios ir administracinės		
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	228470	223835
IMT nusidėvėjimas	7406	5139
Audito atlikimo sąnaudos	4749	5500
Mokesčių sąnaudos	45868	50467
Kitos įvairios sąnaudos	83793	44731
- Abejotinų skolų sąnaudos	-9601	-4507
Viso :	360685	325165

Palyginus 2022 m. patirtas bendrasias ir administracines sąnaudas su 2021 m. patirtomis sąnaudomis jos padidėjo dėl kitų įvairių sąnaudų patyrimo.

6.3. Kitos veiklos rezultatai

Finansiniais metais bendrovės gautų pajamų ir patirtų sąnaudų iš kitos veiklos struktūra ir dinamika:

Veiklos šaka	2022 m. Eur	2021 m. Eur
Pajamos:		
Paslaugos (draudimo pajamos)	0	250
Kitos pajamos (pelnas iš nenaudojamo turto pardavimo)	454	17571
Kitos pajamos (paslaugos, užpajamuoto metalo laužo, kitos netipinės pajamos)	9024	2375
Gautos kitos pajamos (ATL pardavimo pajamos):	621300	0
Iš viso	630778	20196
Sąnaudos:		
ATL pardavimai	2145	944
Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	143	24752
Iš viso	2288	256969
Rezultatas:	628490	-5500

6.4. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Bendrovės kitos palūkanos ir panašios pajamos atskleistos lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	12635	7735
Baudų ir delspinigių pajamos	7419	4425
Teismo priteistos palūkanos	5216	3310

6.5. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Bendrovės palūkanų ir kitų panašios sąnaudos atskleistos lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS	83370	87211
Sumokėtos palūkanos	83370	87211

6.6. Pelno mokesčio sąnaudos:

Straipsnis	2022 m.	2021 m.
Einamųjų metų pelno mokestis	60197	0
Atidėtas pelno mokestis	166201	12446
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų	-226398	12446
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	242158	-73322

Pagal pelno mokesčio įstatymo nuostatas įvertintos sąnaudos nesusijusios su pajamų uždirbimu, neįprastinės vieneto vykdomai veiklai sąnaudos bei sąnaudos, nelaikomos leidžiamais atskaitymais sudaro: kitos sąnaudos nesusijusios su pajamų uždirbimu sudaro 11881 Eur.

Neapmokestinamasis pajamas sudaro: gauti delspinigiai, teismo priteisto palūkanos sudaro 12635 Eur.

Mokestinių nuostolių mažinimas 169511 Eur

VII. KITOS PASTABOS**7.1. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis**

Informacija atskleista lentelėje:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	167665	177308
Vadovams	167665	177308
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5	5

7.2. Nebalansiniai įsipareigojimai

Nebalansinėse sąskaitose atvaizduotas įkeistas turtas, ilgalaikės teisės naudotis turtu, administravimo išlaidų įsipareigojimai, delspinigių įsipareigojimai už šildymą, karštą vandenį, procesinių palūkanų įsipareigojimai, teismo išlaidų įsipareigojimai ir daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) skolos, palūkanų, delspinigių įsipareigojimai bankui, gauta valstybės parama, savivaldybės kompensacijos bei gyventojų kaupiamosios lėšos.

Informacija apie įkeistą turtą atskleita aiškinamojo rašto 1.2. Materialusis turtas pastaboje.

Pagal Šilutės rajono savivaldybės turto pasaugos sutartį sudarytos 2019-10-03 Nr. R5-(4.1.5.)-740 Saugotojas įsipareigoja saugoti Šilutės rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą – katilus „Kalvis 220“, 0.22 MW – 3 vnt., kurių vertė 3800.00 Eur.

Administravimo išlaidų įsipareigojimai už nesumokėtą šiluminę energiją ir karštą vandenį 2022-12-31 sudaro – 3757 Eur

Delspinigių įsipareigojimai už šildymą ir karštą vandenį 2022-12-31 sudaro – 2982 Eur.

Procesinių palūkanų įsipareigojimai už nesumokėtą šiluminę energiją ir karštą vandenį sudaro – 342 Eur.

Teismo išlaidų įsipareigojimai už nesumokėtą šiluminę energiją ir karštą vandenį sudaro – 1891 Eur.

Bendrovė Šilutės rajono savivaldybės sprendimu „Dėl energetinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programos patvirtinimo paskirta programos įgyvendinimo administratoriumi. Bendrovė yra sudariusi su Šiaulių banku Šilutės filialu paskolos sutartis, kurios teikiamos butų savininkų naudai, tačiau už paskolų, palūkanų ir delspinigių surinkimą atsakingas administratorius. Įsipareigojimai daugiabučių namų bankams apskaitomi užbalansinėse sąskaitose bendromis sumomis.

Gautos (faktiškai rangovams banko išmokėtos) paskolos ir kas mėnesį apskaitomos palūkanų, delspinigių sąnaudos atvaizduota lentelėje:

	Daugiabučių namų pagal pasirašytas sutartis su administratoriumi įsipareigojimai bankui ir įsipareigojimai administratoriui		
	2022-12-31	2021-12-31	Pokytis
Paskola	8788965	6952263	1836702
Palūkanos	309340	273457	35883
Delspinigiai	1169	739	430
Pinigai kaupiamųjų lėšų sąskaitose	18693	130653	-111960
Kredito aptarnavimo sąskaita	116		116
Iš viso:	9118283	7357112	1761171

7.3 Finansinės veiklos rodikliai

Pagrindiniai finansinės veiklos rodikliai pateikti lentelėje:

Rodikliai	2022-12-31	2021-12-31	Įvertinimas
Absoliutaus likvidumo koeficientas	0,06	0,043	Nepatenkinamas
Bendro (einamojo) likvidumo koeficientas	1,07	1,027	Geras
Skolos (skolų santykis su visu turtu) koeficientas	0,31	0,27	Geras
Viso turto rentabilumo procentas	0,15	-0,6	Nepatenkinamas
Nuosavo kapitalo rentabilumo procentas	0,39	-1,5	Nepatenkinamas
Pardavimų (paslaugų) pelningumo procentas	0,02	0,10	Nepatenkinamas

7.4. Pobalansiniai įvykiai

Nebuvo jokių reikšmingų pobalansinių įvykių.

Direktorius

Vaidotas Mačiulis

Finansų vadovė

Rita Agintienė