

UAB „Raseinių šilumos tinklai“

Pieninės g. 2, Raseiniai, Lietuva

Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl

2023 m. gruodžio 31 d.

metinių finansinių ataskaitų rinkinio

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

METINIS PRANEŠIMAS

FINANSINĖS ATASKAITOS:

BALANSAS

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Raseinių šilumos tinklai“ akcininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Raseinių šilumos tinklai“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusio 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 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusio 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 apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinės apskaitos specialistų etikos standartų valdybos (toliau – TASESV) išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – Kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos ir nepriklausomumo reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir Kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

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

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

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 nustatome audito metu.

2024 m. kovo 12 d.

Vilnius

Uždaroji akcinė bendrovė "Balanso auditas"

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001287

A. Jakšto g. 12, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171





UAB

Raseinių šilumos tinklai

2023 m. metinis pranešimas



PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE BENDROVĘ

Bendrovės pavadinimas	UAB „Raseinių šilumos tinklai“
Teisinė-organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Buveinės adresas	Pieninės g. 2, LT-60133 Raseiniai
Juridinio asmens kodas	172412113
Telefonas	8 428 51951
Elektroninio pašto adresas	info@raseiniust.lt
Interneto svetainės adresas	www.raseiniust.lt
Įregistravimo vieta	1997 m. rugpjūčio 14 d., Raseiniai
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras
PVM mokesčio mokėtojo kodas	LT724121113
Veiklos pobūdis	gamyba, paslaugų teikimas
Įregistravimo metai	1997 m.

Akcininkas – Raseinių rajono savivaldybė, 100 proc. akcijų.

Įmonės direktorius – Modestas Globys, dirba vienintelėje įmonėje UAB „Raseinių šilumos tinklai“.

Bendrovėje veikia 2 valdymo organai:

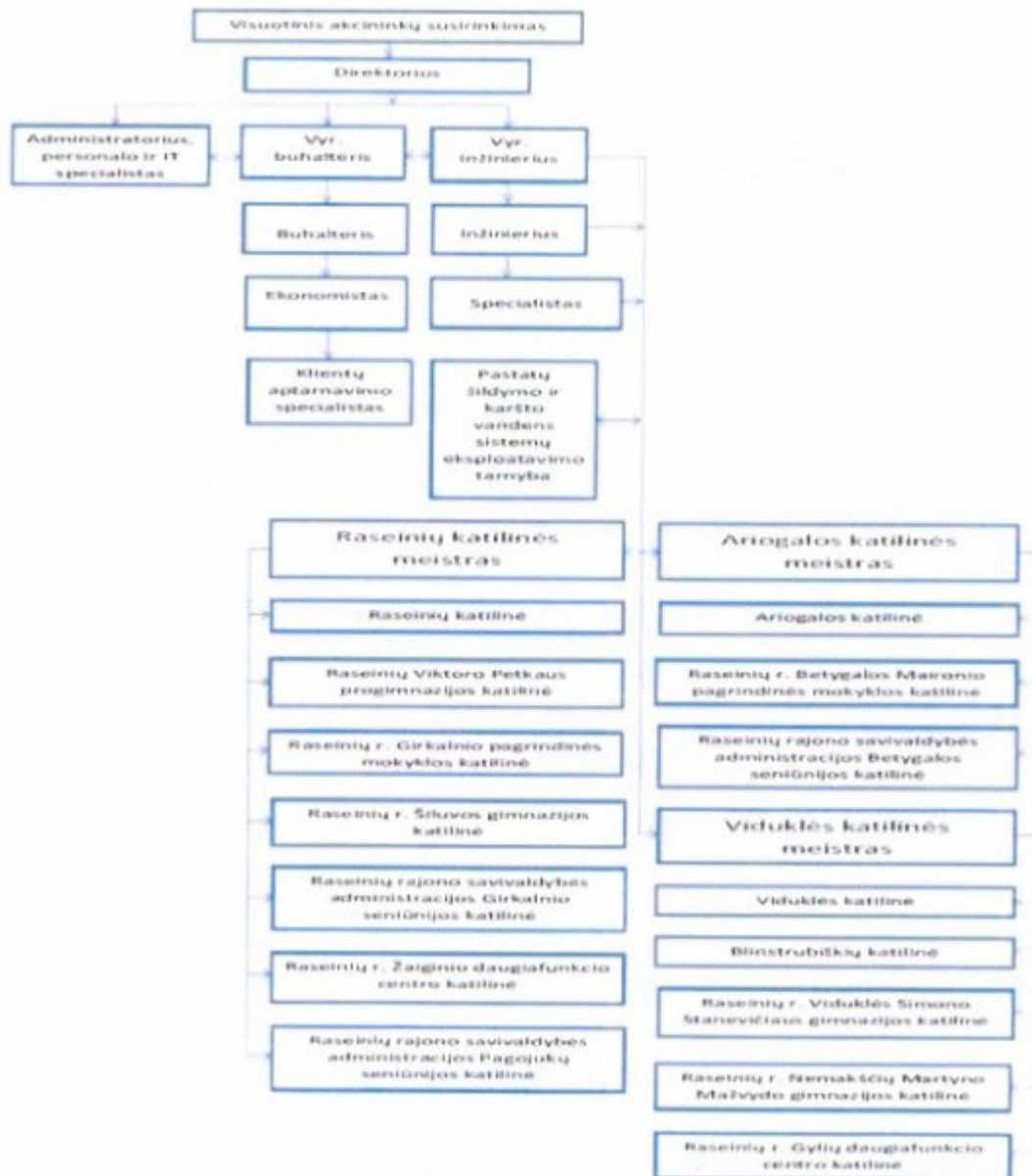
- Visuotinis akcininkų susirinkimas,
- Bendrovės direktorius.

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias valdymo organas.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

PAVIRSLINIA
 UAB „Raseinių šilumos tinklai“
 Direktoriaus 2023 m. gruodžio 4 d.
 įsakymu Nr. (1.2) p. 1-3b

UAB „Raseinių šilumos tinklai“
 VALDYMO STRUKTŪRA



Įmonės akcinis kapitalas 2023-12-31 – 3770232 Eur.

Raseinių rajono savivaldybės taryba 2023m. birželio 29 d. nutarimu Nr. TS-212 „Dėl Raseinių rajono savivaldybės finansinio turto investavimo ir UAB „Raseinių šilumos tinklai“ įstatinio kapitalo didinimo“ nutarta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais įnašais 148430,70 Eur, nuo 3621801,30 Eur, iki 3770232 Eur, išleidžiant 51183 vienetų paprastųjų vardinių akcijų. Kiekvienos akcijos emisijos kaina yra lygi 2,90 Eur.

Visos Bendrovės akcijos yra paprastosios ir visos priklauso Raseinių rajono savivaldybei:

	Akcijų skaičius	%	Vertė, Eur
Raseinių rajono savivaldybė	1300080	100	3770232
Iš viso:	1300080	100	3770232

Įmonės įstatinis kapitalas lygus 3770232 Eur, padalintas į 1300080 paprastųjų 2,90 Eur vertės akcijų.

Bendrovė neturi įsigijusi savų akcijų.

2023 metais įmonė tęsė savo veiklą įgyvendindama akcininko (Raseinių rajono savivaldybės) keliamus uždavinius, kurie betarpiškai susiję su Energetikos, Šilumos ūkio ir kitų įstatymų realizavimu bei Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos sprendimų operatyviu ir perspektyviu įgyvendinimu. Įmonės administracija, perspektyvinės programos lygmenyje, vadovavosi Raseinių šilumos ūkio vystymo specialiuoju bei 2023 m. investicijų planu, kuriuose buvo detalizuoti investavimo prioritetai bei numatyti galimi finansavimo šaltiniai. Šie dokumentai sudaro objektyvias prielaidas įmonei sisteminiu požiūriu ir vidutinio laikotarpio perspektyvoje spręsti operatyvius ir perspektyvinius įmonės vystymo uždavinius, užtikrinant šilumos tiekimo patikimumą, stabilumą bei optimalią šilumos energijos kainą vartotojo ir tiekėjo atžvilgiu.

Ataskaitiniu laikotarpiu įmonės pagrindinė veikla liko ta pati – šilumos energijos ir karšto vandens tiekimas. Bendrovėje veikia profesinė sąjunga. Bendrovės administracija ir profesinės sąjungos glaudžiai bendradarbiauja sprendžiant aktualius saugos, sveikatos, darbo apmokėjimo, socialinius ir kitus klausimus. Visi įmonės darbuotojai apdrausti nuo nelaimingų atsitikimų visą parą.

2023 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 56 darbuotojai, iš jų 8 tarnautojai ir 48 darbininkai.

Dirbančio personalo priskaičiuota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	2022	2023	Pokytis
dirbančio personalo priskaičiuota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	878382	969997	+91615

Darbo užmokesčio didėjimui įtakos turėjo padidėjęs nuo 2023 m. sausio mėn. darbo užmokestis, išmokėtos išeitinės kompensacijos (19009 Eur.).

VEIKLA

2022 m. birželio 17 d. nutarimu Nr. 03E-908 Valstybinė energetikos reguliavimo taryba, įmonės prašymu, pakeitė šilumos tiekimo licenciją. Pagal ją UAB „Raseinių šilumos tinklai“ šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo paslaugas teikia Raseinių, Ariogalos ir Viduklės miestų ir miestelių gyventojams bei įstaigoms ir įmonėms. Be to, įmonė savo paslaugas teikia Raseinių Viktoro Petkaus progimnazijai, Raseinių r. Girkalnio, Betygalos Maironio pagrindinėms mokykloms, Gylių, Žaiginio - daugiafunkciams centrams, Šiluvos, Nemakščių Martyno Mažvydo, Viduklės Simono Stanevičiaus gimnazijoms, Raseinių r. Girkalnio, Raseinių „Liepaitės“ lopšeliui – darželiui bei Raseinių r. Blinstrubiškių socialinės globos namams. Taip pat šiluma tiekama Betygalos, Girkalnio, Nemakščių ir Pajūrijų seniūnijoms. Iš viso įmonė šilumą tiekia 3207 buitiniams vartotojams, 174 įstaigoms ir įmonėms.

Įmonės veiklos rizika klientų atžvilgiu apdrausta draudimo kompanijoje 100 tūkst. Eur. suma.

VIEŠŲJŲ PIRKIMŲ ORGANIZAVIMAS

UAB „Raseinių šilumos tinklai“, vykdydami viešuosius pirkimus, vadovaujasi Lietuvos Respublikos pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymu.

Atliekant mažos vertės pirkimus vadovaujasi Bendrovės vadovo įsakymu patvirtintomis taisyklėmis bei pirkimų organizavimo tvarkos aprašu, kurie taikomi, kai Bendrovė siekia įsigyti prekių, paslaugų ar darbų, skirtų Bendrovės veiklai šilumos tiekimo sektoriuje vykdyti.

Bendrovės vykdyti viešieji pirkimai per 2023 metus

Supaprastinti pirkimai		Mažos vertės viešieji pirkimai raštu		Mažos vertės viešieji pirkimai žodžiu		Pirkimai įvykdyti per CPO	
Kiekis vnt.	Vertė eurai su PVM	Kiekis vnt.	Vertė eurai su PVM	Kiekis vnt.	Vertė eurai su PVM	Kiekis vnt.	Vertė eurai su PVM
1	166859	18	60010	408	118659	18	510229

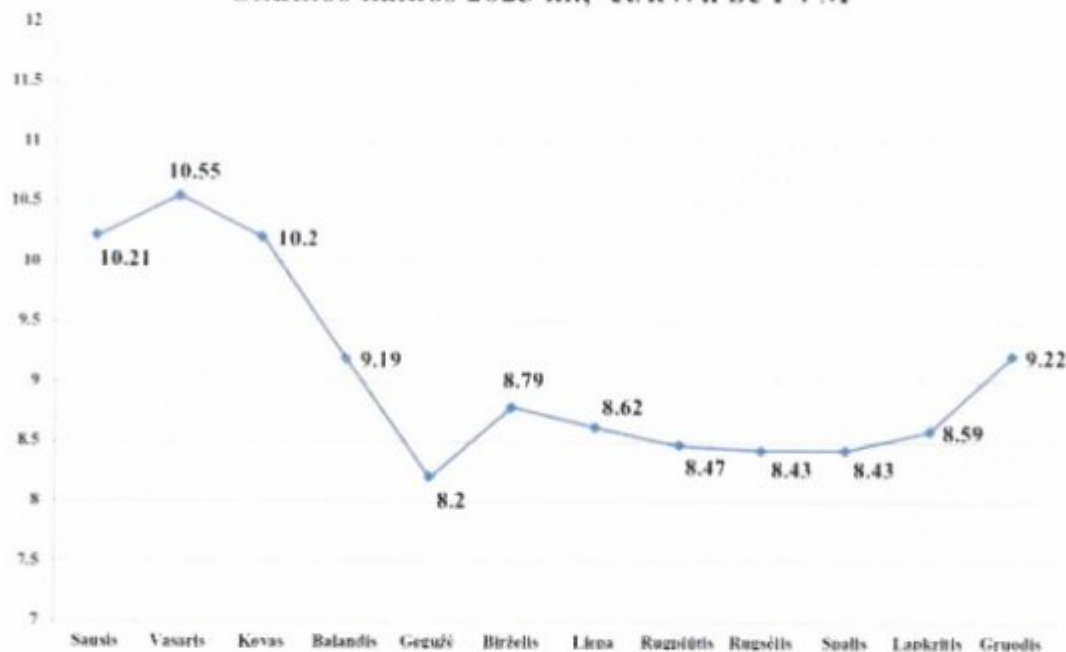
ŠILUMOS KAINA

Pagal 2009 m. patvirtintą šilumos ir karšto vandens kainos nustatymo metodiką šilumos ir karšto vandens kainos perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį.

Įmonės vidutinė šilumos kaina 2022 metais buvo 8,84 euro ct/kWh (be PVM). 2023 metais 9,08 euro ct/kWh (be PVM). Kainos didėjimui įtakos turėjo Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2023-04-25 nutarimu Nr. 03E-470 padidėjusi šilumos energijos kaina 0,82 ct/kWh dėl nepadengtų elektros energijos sąnaudų už 2021-2022 m.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 32 str. 7 d. 1 p., Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2023 m. balandžio 25 d. nutarimu Nr. 03E-470 buvo patvirtintos naujos šilumos kainos dedamosios.

Šilumos kainos 2023 m., ct/kWh be PVM



PROJEKTŲ VALDYMAS

2019-2022 m. pasinaudojus LVPA finansavimu buvo atliktas Šiluvos, Nemakščių, Viduklės miestelių katilinių modernizavimas.

Įgyvendinus šių katilinių modernizavimą, dabar kūrenama pigesnė kuro rūšis – skiedra. Iki projekto įgyvendinimo katilinėse buvo kūrenama medžio granulės. Įmonė įgyvendindama šios projektus prisidėjo prie LR Vyriausybės 2003-09-11 nutarimo „Dėl Nacionalinės darnaus vystymosi strategijos patvirtinimo ir įgyvendinimo aprašytų ilgalaikių ir trumpalaikių energetikos tikslų ir jų uždavinių“

Vieni iš pagrindinių ilgalaikių uždavinių:

- didinti elektros energijos, šilumos gamybos, skirstymo ir vartojimo efektyvumą, sumažinti energijos nuostolius;
- sumažinti teršalų ir išmetamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekį pagamintos energijos vienetui;
- sumažinti šalies priklausomybę nuo kuro importo, padidinant energijos gamybą iš atsinaujinančių ir atliekinių energijos išteklių.

Trumpalaikiai tikslai:

- užtikrinti patikimą ir saugų, neviršijantį numatytų taršos limitų, energijos tiekimą, didinti energijos taupymą ir naudojimo efektyvumą, tinkamai naudojant ES struktūrinių paramos fondų, valstybės ir privačias lėšas;

- padidinti pirminės energijos transformavimo veiksmingumą centralizuotose šilumos tiekimo sektoriuose, mažinant šilumos perdavimo nuostolius.

UAB „Raseinių šilumos tinklai“ 2022 m. vasario 3 d. pasirašė sutartį su Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra (toliau – APVA) dėl projekto „Fotovoltinės saulės elektrinės įrengimas Raseinių šilumos tinklų teritorijoje“. Įmonė pagal šią sutartį įrengė saulės 85 kW elektrinės įrengtosios galios ir pasiekė 696,2 t CO₂e/20 metų skaičiuojamąjį ŠESD sumažinimo kiekį ir įgyvendino kitas sąlygas.

APVA suteikė įmonei 20 910 Eur subsidiją.

Šis projektas buvo įgyvendintas 2023 m. Ariogalos mieste UAB „Raseinių šilumos tinklai“ teritorijoje. Šiuo metu sparčiai brangstant elektros energijai, įrengus fotovoltinę saulės elektrinę savo reikmėms naudojama įmonėje pagaminta elektros energija, tai sumažina elektros sąnaudas, kurios įskaičiuojamos į šilumos energijos kainą. Visa projekto suma – 69344 Eur.

Įmonė savo lėšomis 2023 m. atliko remonto darbus:

- atlikti Girkalnio pagrindinės mokyklos katilinės ir garažo Pieninės g. 2 stogų remontai už 10337 Eur;
- atlikti Raseinių katilinės kiemo aikštelės asfaltavimo darbai 10358 Eur;
- atlikti Raseinių katilinės bendrųjų įrenginių valdymo ir termofikato srautų stebėjimo programų atnaujinimo – pakeitimo darbai už 43000 Eur;
- atlikti Raseinių katilinės 5 MW katilo modernizavimo darbai už 9856 Eur;
- atlikti Viduklės katilinės dūmtraukio remonto darbai 7685 Eur;
- Žaiginio daugiafunkcinio centro katilinėje įrengti du nauji degikliai už 7835 Eur;
- Blinstrubiškių socialinės globos namų katilinėje įrengtas naujas degiklis už 6298 Eur.

UAB „Raseinių šilumos tinklai“ 2024m. planuoja įgyvendinti investicinius projektus:

- bendrovė planuoja atlikti 3 MW Raseinių katilinės verdančio sluoksnio katilo oro šildytuvo remontą;
- Blinstrubiškių socialinės globos namų katilinės įrangos atnaujinimą;
- sumontuoti nuotolinio nuskaitymo įrangą karštą vandeniui butuose ir namų įvadinį skaitiklių energijos apskaitos nuskaitymo įrangą (jeigu bus skirtos ES lėšos);
- įdiegti savitarnos modulį įmonės svetainėje, kad ji taptų patraukli ir prieinama kiekvienam vartotojui;
- atlikti Ariogalos katilinės ir Pieninės g. 2, Raseiniuose, esančių kaminų remontus;

- automobiliuose iki 10 m. senumo įdiegti GPS (automobilių sekimo įrangą), kuri įmonei leis turėti aiškius duomenis apie automobilių parką, bus vykdoma kuro sąnaudų kontrolė, pildomas automatinis kelionės lapų žurnalas.

FINANSINĖ VEIKLA

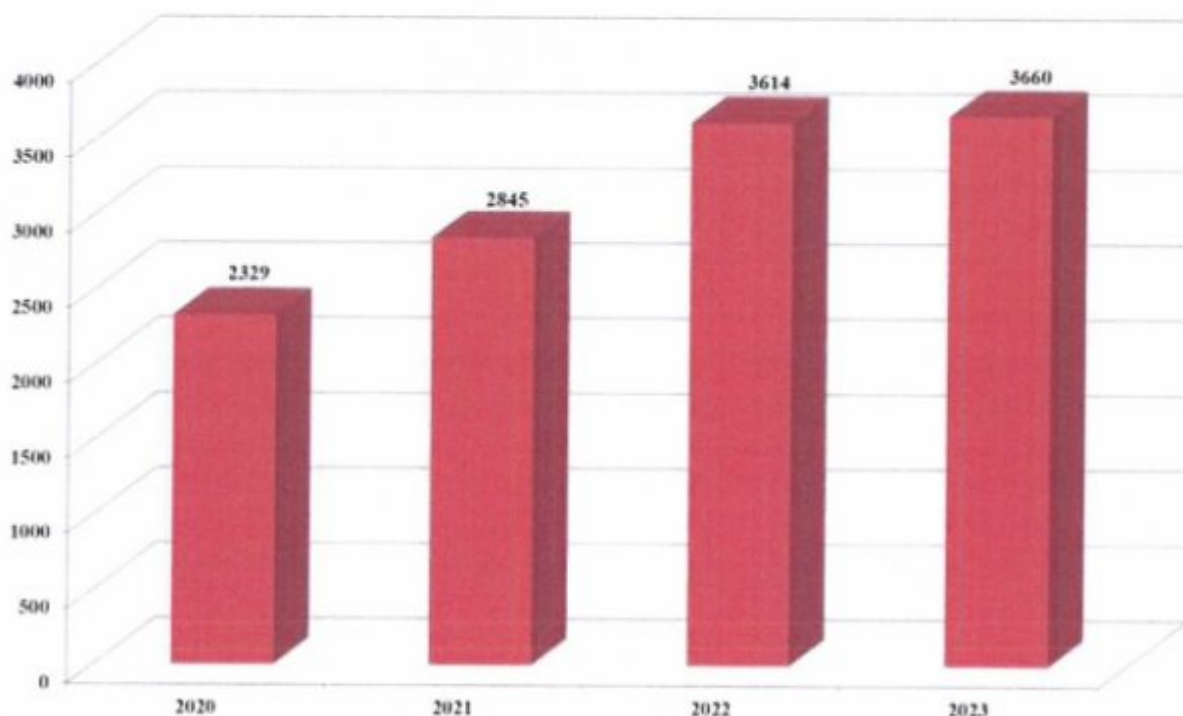
2023 m. bendrovė pagamino 43055 MWh šiluminės energijos, naudingai atleido 42787 MWh, realizavo 34210 MWh (2022 m. pagamino 45383 MWh, atleido 45074 MWh, realizavo 36487 MWh).

2023 m. bendrovė tipinės veiklos klientams pardavė prekių ir suteikė paslaugų už 3608 tūkst. Eur, iš jų už šildymą ir karštą vandenį – 3455 tūkst. Eur, suteikta paslaugų (vidaus sistemų priežiūra) už 153 tūkst. Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 4 tūkst. Eur.

Kitos veiklos pajamos – 48 tūkst. Eur, gautos už nuomą ir kt.

Pajamų struktūra 2020-2023 m., tūkst. Eur



Pardavimo savikaina iš viso 3130 tūkst. eurų, kurią sudaro:

Gamybos savikaina – 2645 tūkst. Eur; iš jų pagrindinės sąnaudos: kuras, įskaitant atvežimo sąnaudas – 1529 tūkst. Eur, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 594 tūkst. Eur, nusidėvėjimas 158 tūkst. Eur, elektros energija technologijai – 124 tūkst. Eur.

Perdavimo savikaina – 176 tūkst. Eur, iš jų pagrindinės sąnaudos: elektros energija technologijai – 47 tūkst. Eur, nusidėvėjimas – 67 tūkst. Eur, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 34 tūkst. Eur; kitos išlaidos - 28 tūkst. Eur.

Karšto vandens savikaina – 164 tūkst. Eur, iš jų pagrindinės sąnaudos yra šaltas vanduo karšto vandens ruošimui – 161 tūkst. Eur;

Vidaus sistemų priežiūros savikaina – 146 tūkst. Eur, iš jų pagrindinės sąnaudos: darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 108 tūkst. Eur, šilumos punktų nusidėvėjimas- 18 tūkst. Eur, kitos išlaidos – 10 tūkst. Eur, remontas - 10 tūkst. Eur.

Veiklos sąnaudos – 372 tūkst. Eur, iš jų pardavimo sąnaudos – 80 tūkst. Eur, bendrosios ir administracinės sąnaudos – 292 tūkst. Eur.

Kitos veiklos sąnaudos – 20 tūkst. Eur.

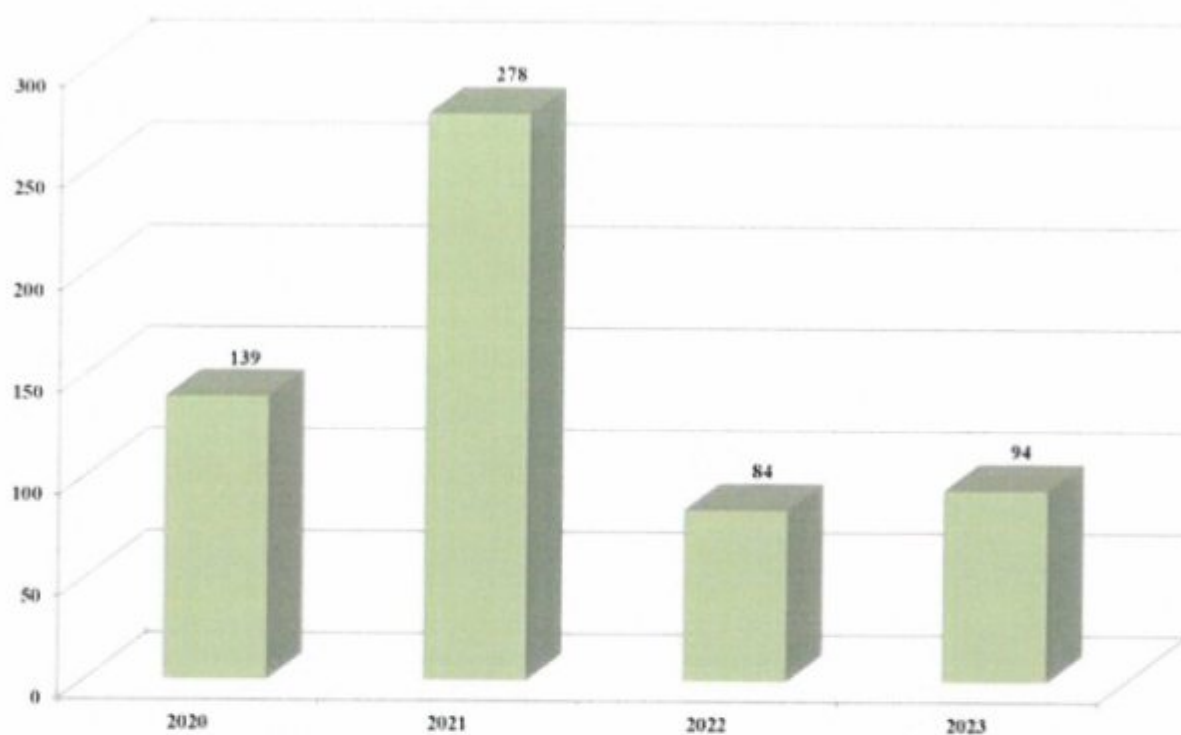
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 45 tūkst. Eur.

Išlaidų struktūra, 2020-2023 m., tūkst. Eur



UAB „Raseinių šilumos tinklai“ finansinių metų balansinis pelnas 94 tūkst. Eur. 2022 m. balansinis pelnas 84 tūkst. Eur.

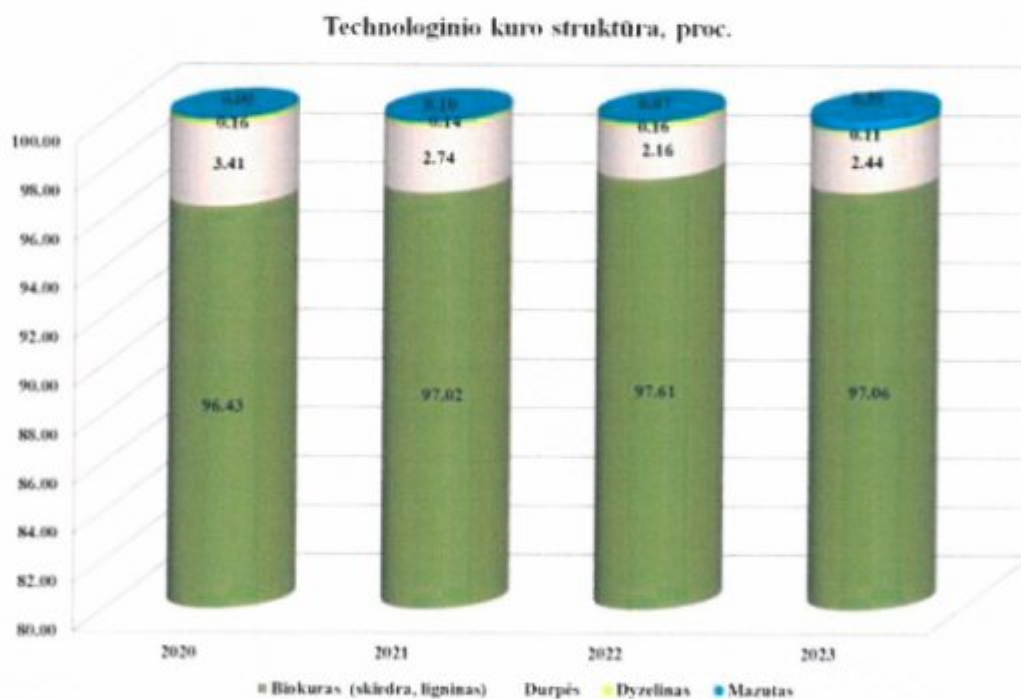
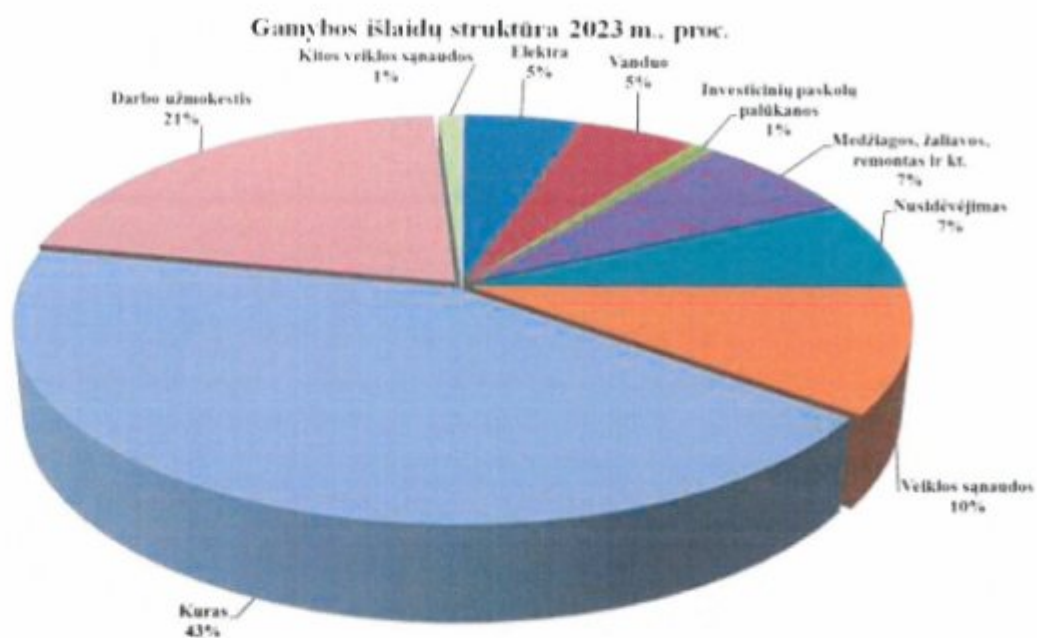
Pelnas 2020-2023 m., tūkst. Eur



Per ataskaitinius metus finansinėms institucijoms gražinta 201 tūkst. Eur kreditinių įsipareigojimų, bankams sumokėta 45 tūkst. Eur palūkanų.

2023-12-31 bendrovės pirkėjų įsiskolinimas 471 tūkst. Eur.

2023-12-31 įmonės ilgalaikės finansinės skolos 549 tūkst. Eur, trumpalaikės finansinės skolos 657 tūkst. Eur, iš jų prekybos skolos 303 tūkst. Eur, skolos kredito įstaigoms 240 tūkst. Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 102 tūkst. Eur ir kiti įsipareigojimai 12 tūkst. Eur.



2022-2023 M. FINANSINĖS VEIKLOS ATASKAITA

Bendrovės pagrindiniai finansiniai rodikliai, tūkst. Eur

	2022 metai	2023 metai
Turtas (nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai)	7949	7696
Pajamos	3614,4	3660

Sąnaudos	3530,2	3566,4
Pelnas (+) nuostoliai (-) prieš apmokestinimą	84,2	94
Įsipareigojimai, iš jų:	1572,5	1205,8
Ilgalaikiai	114,8	549
Trumpalaikiai	1457,7	656,8

Bendrovės 2023 metų veiklos rodikliai, jų palyginimas su 2022 metais

Pajamos

Didžiausią pajamų dalį bendrovė uždirba iš pagrindinės veiklos (šilumos energijos tiekimas)

Pajamų struktūra

Straipsnių pavadinimas	2022 m.		2023 m.	
	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.
Pardavimo pajamos	3567360	98,7	3607860	98,6
Kitos veiklos pajamos	43709	1,2	47931	1,3
Finansinės veiklos pajamos	3345	0,1	4277	0,1
Iš viso:	3614414	100	3660068	100

Bendrovės pardavimo pajamos 2023 m., lyginant su 2022 m. padidėjo 45654 Eur.

Bendrovė 2023 metais pagamino 43055MWh šiluminės energijos, o 2022 metais - 45383 MWh, gamybos sumažėjimą lėmė šiltesnė žiema ir trumpesnis šildymo sezonas.

Sąnaudos

Sąnaudų struktūra

Straipsnių pavadinimas	2022 m.		2023 m.	
	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	3102022	87,87	3129611	87,76
Veiklos sąnaudos	383283	10,86	371775	10,42
Kitos veiklos sąnaudos	13736	0,39	20293	0,57
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	31146	0,88	44683	1,25
Iš viso:	3530187	100	3566362	100

Bendrovės visos patirtos 2023 m. sąnaudos, palyginus su 2022 m., padidėjo 1,02 proc. (36 tūkst. Eur). Didžiausią įtaką tam turėjo padidėjusios sunaudojamo vandens šilumos energijai gaminti sąnaudos 52 tūkst. Eur (nuo 109 tūkst. Eur iki 162 tūkst. Eur), darbo užmokesčio sąnaudos, tačiau elektros energijos sąnaudos, sumažėjo 151 tūkst. Eur. Kitos sąnaudos išliko panašios arba kito neženkiai.

Veiklos rezultatai

Bendrovės 2023 metų veikla buvo pelninga, metų pabaigoje sukauptas nepaskirstytas pelnas sudarė **94 tūkst. Eur**, 2022 m. Bendrovė taip pat dirbo pelningai ir uždirbo **84 tūkst. Eur** pelno.

Bendrovės veiklos efektyvumo rodikliai

Įmonių veiklos efektyvumui, finansiniam stabilumui įvertinti naudojama eilė veiklos vertinimo santykinų rodiklių - grynojo pelningumo, turto pelningumo, mokumo, likvidumo, skolos, bendrųjų ir administracinių sąnaudų, debetinio įsiskolinimo, Z modelio (Altman) rodikliai.

Grynojo pelningumo rodiklis

Rodiklis/laikotarpis	2022 m.	2023m.	Pokytis(+,-)
Grynas pelnas (nuostolis), tūkst. Eur	84	94	+10
Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	3614,4	3660	+45,6
Grynojo pardavimų pelningumo koeficientas, proc.	2,32	2,57	-

Grynasis pelningumas – tai grynojo pelno ir pardavimų santykis, kuris parodo, kiek grynojo pelno uždirba vienas pardavimų euras arba kiek kiekvienam eurui pirkėjai sumoka virš parduotųjų paslaugų savikainos ir visų kitų išlaidų, t. y. jis parodo įmonės veiklos efektyvumą. Išsivysčiusios rinkos sąlygomis šis rodiklis svyruoja nuo 10 iki 25 proc. Bendrovėje šis rodiklis 2022 metais sudarė 2,32 proc., o 2023 metais –2,57proc. Taip pat reikia atsižvelgti į įmonės specifiką ir šis rodiklis turėtų būti didesnis nei 1 proc.

Turto pelningumo koeficientas

Rodiklis/laikotarpis	2022 m.	2023 m.	Pokytis (+,-)
Grynas pelnas (nuostolis), tūkst. Eur	84	94	-
Visas turtas, tūkst. Eur	7949	7696	-253
Turto pelningumo koeficientas, proc.	1,06	1,22	-

Turto pelningumo koeficientas – grynojo pelno ir viso turto santykis, kuris parodo, kiek eurų grynojo pelno tenka vienam turto eurui. Šis rodiklis atspindi viso įmonės turto panaudojimo efektyvumą. Kuo aukštesnė rodiklio reikšmė, tuo parodoma, kad įmonėje turtas naudojamas efektyviau. Vertinant šio koeficiento reikšmes vyrauja nuomonė, kad žemesnis nei 5 proc. turto pelningumas nėra tinkamas. Tačiau tai priklauso nuo veiklos šakų, kurias vysto įmonės. Palyginus kelių šilumos energiją tiekiančių įmonių turto pelningumo koeficientus, jie yra žemesni arba artimi Bendrovei.

Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas

Rodiklis/laikotarpis	2022m.	2023 m.	Pokytis (+,-)
Trumpalaikis turtas, tūkst. Eur	1374,8	1428	+53,2
Trumpalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Eur	1457,7	656,8	-800,9
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas	1	2,2	

Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas – trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų santykis. Šis rodiklis parodo, kiek trumpalaikis turtas padengia trumpalaikių įsipareigojimų ir leidžia prognozuoti mokumo būklę artimiausiu momentu. Rodiklio dydis 1,5 rodo, kad Bendrovė turi 1,5 euro trumpalaikio turto, kurį gali panaudoti grąžindama 1 euro dydžio trumpalaikę skolą nepritraukdama papildomų lėšų. Egzistuoja šio rodiklio vadinamas saugumo slenkstis, t. y. jis negali būti mažesnis kaip 1,2 ir jeigu jis didesnis nei 4–5, tai gali reikšti, kad įmonė nesugeba efektyviai panaudoti turimo turto. Bendrovėje šis koeficientas 2023 m. buvo 2,2; 2022 m. – 1. Trumpalaikiai įsipareigojimai – tai įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per 12 mėnesių, o trumpalaikis turtas – tai turtas, kuris realizuojamas per metus. Bendrasis skolos rodiklis Bendrovėje yra labai geras.

Bendrasis skolos rodiklis

Rodiklis/laikotarpis	2022 m.	2023 m.	Pokytis (+,-)
Visi įsipareigojimai, tūkst. Eur	1572,5	1205,8	-366,7
Visas turtas, tūkst. Eur	7949	7696	-253
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas	0,2	0,2	-

Bendrasis skolos rodiklis – visų įsipareigojimų ir viso turto santykis, kuris rodo, kokia dalis skolintų lėšų panaudojama formuojant įmonės turtą. Bankų ir kreditorių nuomone, šis santykis turi būti mažas norint apsaugoti nuo rizikos patiriant nuostolius įmonės bankroto atveju. Priimtinas rodiklio lygis: < 0,3 – labai geras; < 0,5 – geras; < 0,7 – patenkinamas ir > 0,7 – nepatenkinamas. Bendrovėje šis koeficientas yra labai geras.

Debetinio įsiskolinimo apyvartumo dienomis rodiklis

Rodiklis/laikotarpis	2022 m.	2023 m.	Pokytis (+,-)
Per vienerius metus gautinos sumos (pirkėjų skolos), tūkst. Eur	645,2	471	-174,2
Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	3614,4	3660	+45,6
Debetinio įsiskolinimo apyvartumas, dienomis	65,16	46,9	-

Debetinio įsiskolinimo apyvartumas dienomis – per vienerius metus gautinų sumų ir pardavimų pajamų santykis padaugintas iš 365 dienų. Šis rodiklis parodo ne tik debetinį įsiskolinimą dienomis, bet ir informuoja apie bendrovės mokėjimų politiką vartotojų atžvilgiu, apie sėkmę išieškant įsiskolinimus. Pagal pateiktas Statistikos departamento orientacines reikšmes vidutinis laikas, reikalingas pirkėjų įsiskolinimams apmokėti yra: labai geras < 30 d., geras - < 45 d., patenkinamas - < 60 d., nepatenkinamas - > 90 d. Bendrovės atveju, orientacines reikšmes vidutinis laikas, pirkėjų skoloms apmokėti yra geras. Pažymėtina, kad Bendrovės pajamos lemia sezoniškumas, tai įtakoja debetinio įsiskolinimo apyvartumui dienomis – per vienerius metus

gautinų sumų ir pardavimų pajamų santykiui, vasaros laikotarpiu skolos žymiai sumažėja, šildymo sezono metu išauga.

Z modelis (Altman)

Įmonės nemokumo vertinimas (diagnozavimas) tai metodai, padedantys įvertinti įmonių nemokumo faktų pasireiškimo galimybę, įvertinus įmonių finansinę būklę ir jos kitimo tendencijas. Metodinėje literatūroje traktuojama, kad kol kas efektyviausias būdas įmonių bankroto tikimybei įvertinti yra Z modelis, dar vadinamas Altman modeliu. Modelio esmė ta, kad įvertinant įvairius santykinius rodiklius, išvedamas apibendrinantis Z koeficientas, kuris paskaičiuojamas pagal formulę $Z = 6,56 X_1 + 3,26 X_2 + 6,72 X_3 + 1,05 X_4$.

Pagal šį modelį, priklausomai nuo apskaičiuoto Z koeficiento dydžio, daroma prielaida dėl įmonės bankroto tikimybės: kai Z rodiklio reikšmė virš 2,60 – įmonė laikoma sėkmingai veikiančia; kai Z rodiklio reikšmė tarp 1,10 ir 2,60 - rodo galimą bankrotą ateityje, kai Z rodiklio reikšmė mažesnė už 1,1 - rodo tikimybę, kad įmonė bankrutuos.

Rodiklis/laikotarpis	2022 m.	2023 m.
X_1 Apyvartinis kapitalas/turtas	-0,01	0,1
X_2 Nepaskirstytas pelnas/turtas	0,01	0,01
X_3 Pelnas prieš apmokestinimą/turtas	0,01	0,01
X_4 Nuosavas kapitalas/įsipareigojimai	2,59	3,58
Iš viso (Z):	2,75	4,52

Pagal paskaičiuotus Z koeficiento duomenis galime teigti, kad Bendrovės bankroto tikimybės nėra. Z rodiklio reikšmė 2023 m. yra virš 4,52 – įmonė laikoma sėkmingai veikiančia.

Veiklos tęstinumas

Įmonė užsibrėžusi tikslą ir toliau teikti kokybiškas paslaugas ir gerinti ekonominius rodiklius, nuolatos ieškoti sprendimų gyventojų skoloms mažinti, bei efektyviai naudoti turimą turtą, kad tiekiamų paslaugų kaina ir kokybė šilumos energijos vartotojams būtų patraukti ir priimtina. 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, įmonės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra. Bendrovė planuoja dirbti pelningai. Bendrovės strategija, veiklos planai ir veiklos ataskaitos atspindi Lūkesčių rašte išdėstytus Akcijų valdytojo siekius, atskleidžia jų įgyvendinimo planus bei pasiektus rezultatus. Veiklos ataskaita parengta, pagal kurią nukrypimų nuo rekomendacinių nuostatų neužfiksuota. Pagal šį lūkesčių raštą Bendrovė investiciniuose sprendimuose siekia subalansuoto finansavimo priemonių taikymo: optimalios skolinto ir nuosavo kapitalo struktūros, pagrindinių veiklų vystymo bei papildomos vertės Savivaldybei ir naudos visuomenei. Siekiant optimalaus finansinių skolų lygio turėtų būti laikomasi, **kad finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykinis dydis neviršytų 0,8, kad grynojo pelno marža būtų ne mažesnė nei 1 proc., o nuosavo kapitalo grąža (ROE) būtų teigiama.**

	Rodikliai pagal lūkesčių raštą	2022	2023
Finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykis	<0,8	0,39	0,28
Gryno pelno marža	>1	2,32	2,57
Nuosavo kapitalo grąža ROE	teigiama	2,1	2,2

Visi lūkesčių rašte akcijų valdytojo nurodyti siekiai 2023 m. buvo įvykdyti.

Direktorius

Modestas Globys

UAB Raseinių šilumos tinklai 172412113

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pieninės g. 2, Raseiniai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2024.02.22

(ataskaitos sudarymo data)

Nr. 1

2023m.

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6263619	6569406
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	1951	1951
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	III.1	1951	1951
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	6261668	6567455
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3915053	4007183
2.3.	Mašinos ir įranga		810127	863716
2.4.	Transporto priemonės		123908	140704
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1412580	1555852
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
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 vieno 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		1428012	1374786
1.	ATSARGOS	III.4	271989	364438
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		220420	314363
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	III.5	51569	50075
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.5	535109	821700
2.1.	Pirkėjų skolos		471056	645200
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		64053	176500
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.6	620914	188648
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR	III.7	4834	4786
	TURTO IŠ VISO		7696465	7948978
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4316661	4074524
1.	KAPITALAS	III.8	3770232	3621801
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3770232	3621801
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		3	3
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		452720	368493
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		452720	368493
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		93706	84227
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		93706	84227
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.9	2173968	2301954
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1205836	1572500
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI		549010	114845
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	III.10	549010	114845
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	III.11	656826	1457655
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		239835	875055
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		302864	472364
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			

2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		102005	99045
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		12122	11191
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		7696465	7948978

Direktorius

Vyr. buhalteris

Modestas Globys

Dalia Poškienė

UAB Raseinių šilumos tinklai 172412113

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pieninės g. 2, Raseiniai, duomenys kaupiami ir saugomi
Juridinių asmenų registre

(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 (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA ^{preliminari} *N3-21*

2024.02.22

(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.12	3607860	3567360
2.	Pardavimo savikaina	III.13	(3129611)	(3102022)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.14	478249	465338
5.	Pardavimo sąnaudos	III.15	(80167)	(79385)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.15	(291608)	(303898)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.16	27638	29973
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.17	4277	3345
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.18	(44683)	(31146)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.19	93706	84227
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		93706	84227

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio

(parašas)

(parašas)

Modestas Globys
(vardas ir pavardė)

Dalia Poškienė
(vardas ir pavardė)

UAB Raseinių šilumos tinklai 172412113

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pieninės g. 2. Raseiniai

duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2023M. gruodžio 31_D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

№ 3

2024.02.22
(ataskaitos sudarymo data)

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

(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 užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3571802	3				90415			278078	3940298
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3571802	3	-	-	-	90415	-	-	278078	3940298

[illegible]

	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			
21. Pelnas (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									93706	93706
23. Dividendai										
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai							84227		(84227)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	148431									148431
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3770232	3	-	-	-	-	452720	-	93706	4316661

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Modestas Globys

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

Dalia Poškienė

(vardas ir pavardė)

UAB Raseinių šilumos tinklai

172412113, Pieninės g. 2, Raseiniai, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(Tvirtinimo žyma)

2023m.gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA *012.4*

2024.02.22

2023 m.

EUR

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		93706	84227
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		253585	242919
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		93943	(134349)
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas		(1494)	(8802)
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		174144	(179426)
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		112447	(142108)
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(48)	(1344)
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(169500)	290832
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		2960	5669
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		931	(10856)
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	926
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		40406	27801
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		601080	175489
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(97972)	(253298)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		1351	124
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		4278	3345
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		20836	32160
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynųjų investicinės veiklos pinigų srautai		(71507)	(217669)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		148431	49999
III.1.1.	Akcijų išleidimas		148431	49999
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(245738)	(278852)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(245738)	(278852)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(201055)	(247706)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(44683)	(31146)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynųjų finansinės veiklos pinigų srautai		(97307)	(228853)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		432266	(271033)
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		188648	459681
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		620914	188648

Direktorius

Vyr. buhalterė

(parašas)

(parašas)

Modestas Globys

Dalia Poškienė

UAB „Raseinių šilumos tinklai“
kodas 172412113
adresas Pieninės g. 2, LT-60133 Raseiniai, Lietuvos Respublika,
duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2023-12-31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-02-22 № 5

I. BENDROJI DALIS

1. Bendroji informacija.

Registravimo data – UAB „Raseinių šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1997 m. rugpjūčio 14 d.

Įmonės kodas - 172412113.

Bendrovės buveinė – Pieninės g. 2, LT-60133 Raseiniai, Lietuvos Respublika.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Licencijos išdavimo data – šilumos tiekimo licencija išduota 2004-01-28.

Licencijos išdavimo įstaiga – Valstybinės energetikos reguliavimo taryba

Licencijos Nr. – L4-ŠT-18.

Pateiktos finansinės ataskaitos yra pateikiamos – eurai (EUR).

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 56 darbuotojai, 2022 m. gruodžio 31 d. – 57 darbuotojai.

Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2023 metais 52 darbuotojai, 2022 metais - 52 darbuotojai.

2. Finansiniai metai.

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

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes.

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

4. Informacija apie Bendrovės dukterines, asocijuotąsias ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis kontroliuojamas įmones.

Bendrovė neturi dukterinių, asocijuotų įmonių ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis kontroliuojamų įmonių. Taip pat Bendrovė neturi patronuojančių ir patronuojamų įmonių.

5. Trumpas bendrovės veiklos apibūdinimas.

Pagrindiniai bendrovės veiklos tikslai yra užtikrinti Raseinių rajono šilumos vartotojų aprūpinimą centralizuotai tiekiamą šilumą, tiekiamos energijos kokybę pagal galiojančius norminius dokumentus bei jos tiekimo nepertraukiamumą, energetikos objektų statybą, plėtrą ir modernizaciją, saugų jų eksploatavimą, racionaliai naudoti bendrovės turtą bei kitus išteklius, siekti pelno, kad būtų patenkinti akcininkų turtiniai interesai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys:

1.1. Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį parengė pagal šiuos finansinių ataskaitų rinkinį reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (LFAS);
- Finansinės apskaitos įstatymą;
- Įmonių atskaitomybės įstatymą;
- LR Akcinių bendrovių įstatymą.

1.2. Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

- balansas;
- pelno (nuostolių) ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

2. Trumpas Bendrovės apskaitos aprašymas.

2019 m. parengta apskaitos politika ir patvirtinta 2019-08-12 direktoriaus įsakymu Nr. (1.2)–1–31A., kuri direktoriaus įsakymu Nr. (1.2)–1–19B lieka galioti nuo 2022-05-02. Rengiant 2023 metų finansinę atskaitomybę, vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

2.1. Ilgalaikis turtas.

Nuo 2008 metų sausio 1 d. pakeista ilgalaikio materialiojo turto ir atsargų apskaitos politika. Pagal LFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ nuostatas skaičiuojamas viso įmonės turto nusidėvėjimas.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką.	Darbų vertė 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.

Bendrovė 2019 m. kreipėsi į Kauno apskrities valstybinę mokesčių inspekciją ir 2019-04-05 gavo sutikimą Nr. (7.45E)K-7227 tikslinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai

Eil. Nr.	Ilgalaikis turtas	Normatyvai, taikomi iki 2018.12.31 metais	Normatyvai, taikomi po 2019.01.01 metais
1.	Pastatai		
1.1.	katilinės	15	50
1.2.	konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai	15	40
1.3.	kiti pastatai	15	50
2.	Mašinos ir įrengimai		
2.1.	katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai	10	16
2.2.	vandens šildymo katilai	10	16
2.3.	šilumos punktai, mazgai, moduliai	15	15

2.4.	siurbiai ir kita siurblinė įranga	10	10
2.5.	šilumos apskaitos prietaisai	5	7
2.6.	kiti įrengimai	4	15
3.	Įrenginiai		
3.1.	mazuto rezervuarai	8	22
3.2.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	15	27
3.3.	dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	20	45
3.4.	dūmtraukiai metaliniai	20	25
4.	Vamzdynai	15	30
5.	Transporto priemonės	5	10
6.	Nematerialus turtas	3	5
7.	Kompiuterinė technika	3	3

Kiekvienų metų pabaigoje Bendrovė peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likutinę vertę ir nusidėvėjimo metodus ir įvertina pakeitimo įtaką, jei tokia yra, kuri pripažįstama perspektyviai.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Bendrovė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su balansine verte tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Bendrovė turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Bendrovės turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš šių verčių: tikroji turto vertė atėmus pardavimo išlaidas arba to turto naudojimo vertė. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini gryniesi būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, dabartinę pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant grynuosius būsimuosius pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Ilgalaikis nematerialusis turtas – identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos. Ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jeigu Bendrovė turtą ketina naudoti ilgiau nei vienerius metus, tikisi gauti iš turto ekonominės naudos ir turto vieneto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 1000 Eur. Bendrovėje kaip ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitoma programinė įranga. Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse parodomas likutine verte. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, amortizacijos sąnaudos pripažįstamos kiekvieną mėnesį. Likvidacinė vertė nenustatoma. Programinei įrangai nustatytas 5 metų tarnavimo laikas. Ilgalaikis nematerialusis turtas balanse pateikiamas įsigijimo verte sumažinta sukauptos amortizacijos suma bei vertės sumažėjimo suma.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jeigu Bendrovė turtą ketina naudoti ilgiau nei vienerius metus, tikisi gauti iš turto ekonominės naudos ir turto vieneto įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 300 Eur. Taip pat prie ilgalaikio materialaus turto priskirti šilumos apskaitos prietaisai, kurie naudojami ilgiau nei vienerius metus, neatsižvelgiant į įsigijimo vertę. Nusidėvėjimas ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) apskaitos metodą. Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 d, o turtą nurašius nusidėvėjimas nebeskaiciuojamas nuo kito mėnesio 1 d.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas neperduotas naudoti.

Kitas ilgalaikis turtas. Šiam turtui priskiriama atidėtojo pelno mokesčio turtas.

Bendrovė 2023 m. gruodžio 31 d. nepripažino atidėtojo pelno mokesčio turto, nes nesitiki artimiausiais metais uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno.

2.2. Atsargos.

Atsargos apskaitomos ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje pagal LFAS. Balansinė atsargų vertė – tai vertė, kuria atsargos parodytos balanse. Visos atsargos metų gale yra peržiūrimos ir finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte atsižvelgiant į tai, kuri vertė yra mažesnė. Atsargų įsigijimo savikaina, kuria jos registruojamos apskaitoje, tai pirkimo kaina, pakoreguota gautų nuolaidų sumomis. Į jų savikainą neįskaitomas sumokėtas PVM. Atsargomis laikomas trumpalaikis materialusis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Pagal LFAS atsargų (produkcijos) pasigaminimo savikainą sudaro tiesioginės ir netiesioginės gamybos išlaidos.

Bendrovėje atsargoms priskiriami degalai ir tepalai, atsarginės dalys, pirktos prekės skirtos perparduoti ir kitos medžiagos.

Bendrovė sunaudotų atsargų apskaitai taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą, t. y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją. Atsargų įsigijimo savikaina nustatoma pagrindu laikant tiekėjui mokėtiną už atsargas sumą, į vertę įskaitant su atsargų įsigijimu susijusias sąnaudas. Apskaičiuodama parduotų ir sunaudotų atsargų savikainą bendrovė taiko FIFO būdą.

2.3. Bendrovėje finansinį turtą sudaro gautinos sumos ir pinigai.

Gautinomis sumomis laikoma skolos, kurias numatoma atgauti per vienerius metus ir priskiriamos trumpalaikiam turtui, per vienerius metus gautinoms sumoms. Finansinėse ataskaitose

skolos atvaizduojamos balanso „Per vienerius metus gautinos sumos“ dalyje ir parodomos grynąja verte atėmus įvertintas negautinas sumas.

Abejotinų skolų įmonei nustatymas leidžia teisingai apskaičiuoti turtą, kuriuo disponuoja įmonė, taip pat sudaro sąlygas palyginti uždirbtas per ataskaitinį laikotarpį pajamas su tas pajamas uždirbant patirtomis sąnaudomis.

Piniginiam turtui priskiriami visi kasoje ir banke turimi pinigai.

2.4. Nuosavas kapitalas.

Nuosavas kapitalas ir visi pasikeitimai susiję su juo yra registruojami apskaitoje remiantis LFAS. Nuosavas kapitalas, tai turto dalis, likusi iš viso turto atėmus įsipareigojimus. Įstatinis kapitalas yra lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Kiti rezervai sudaromi tik įstatų nustatyta tvarka.

2.5. Įsipareigojimai.

Įsipareigojimai pripažįstami bendrovės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos ateityje. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

2.6. Pajamos.

Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių grąžinimą ir nukainojimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gauta ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo. Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Bendrovės pajamos skirstomos į šias grupes:

1. pardavimo pajamos;
2. kitos veiklos pajamos;
3. finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

2.7. Sąnaudos.

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

Sąnaudos grupuojamos į šias grupes:

1. Pardavimo savikaina – gamyba, perdavimas, karštas vanduo, vidaus sistemų priežiūra.
2. Veiklos sąnaudos – pardavimo sąnaudos, bendrosios ir administracinės sąnaudos.
3. Kitos veiklos sąnaudos – sąnaudos, susijusios su gautomis iš kitos veiklos pajamomis.
4. Finansinės – investicinės veiklos sąnaudos – palūkanų ir kitos panašios sąnaudos.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

III. 1. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

	Programinė įranga	Plėtros darbai	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2021 m. gruodžio 31 d.	24817	-	-	24817
- įsigijimai / pasigaminimai	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	24817	-	-	24817
- įsigijimai / pasigaminimai	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	24817	-	-	24817
Sukaupta amortizacija				
2021 m. gruodžio 31 d.	22866	-	-	22866
- amortizacija	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	22866	-	-	22866
- amortizacija	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	22866	-	-	22866
Sukauptas vertės sumažėjimas				
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
Likutinė vertė:				
2022 m. gruodžio 31 d.	1951	-	-	1951
2023 m. gruodžio 31 d.	1951	-	-	1951

2023 m. nematerialus turtas neįkeistas, neužstatytas bei nėra kitų apribojimų disponuoti turtu. Taip pat nėra nemokamai gauto turto. Veikloje naudojamas amortizuotas ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo verte 24817 Eur.

III. 2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

2023 m. gruodžio 31d. balanse buvo parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė straipsniuose: pastatai ir statiniai – 3915053 Eur, mašinos ir įrengimai – 810127 Eur, transporto priemonės – 123908 Eur, kita įranga ir prietaisai – 1412580 Eur.

2022-12-31 AB Swedbank įkeisto ilgalaikio turto balansinė vertė 3115909 Eur.

2023-12-31 AB Swedbank įkeisto ilgalaikio turto balansinė vertė 133259 Eur.

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2021 m. gruodžio 31 d.	8043750	2521565	321627	4393422	15280364
- įsigijimai / pasigaminimai	-	151926	87036	14336	253298
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-20398	-1602	-22000
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	8043750	2673491	388265	4406156	15511662
- įsigijimai / pasigaminimai	-	14132	-	83840	97972
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai	69344	-39463	-	-73777	-43896
2023 m. gruodžio 31 d.	8113094	2648160	388265	4416219	15565738
Sukauptas nusidėvėjimas					
2021 m. gruodžio 31 d.	3877463	1752138	250139	2690714	8570454
- nusidėvėjimas	159104	57637	16770	161162	394673
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-19348	-1572	-20920
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	4036567	1809775	247561	2850304	8944207
- nusidėvėjimas	161474	63758	16796	155512	397540
- perleidimai ir nurašymai	-	-35500	-	-2177	-37677
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	4198041	1838033	264357	3003639	9304070
Sukauptas vertės sumažėjimas					
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
Likutinė vertė:					
2022 m. gruodžio 31 d.	4007183	863716	140704	1555852	6567455
2023 m. gruodžio 31 d.	3915053	810127	123908	1412580	6261668

Bendrovė nėra sudariusi turto nuomos ir atgalinės nuomos sandorių. Veikloje naudojamas nusidėvėtas ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo verte 3545158 Eur, tame skaičiuje pastatai ir statiniai 989981 Eur, mašinos ir įrenginiai 1375763 Eur, transporto priemonės 218628 Eur, kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai 960786 Eur.

III. 4. ATSARGOS

	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina				
2022 m. gruodžio 31 d.	314363	-	-	314363
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės	-	-	-	-
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms	-	-	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė				
2022 m. gruodžio 31 d.	314363	-	-	314363
Atsargų įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d.	220420	-	-	220420
Atimti: nukainojamas iki gryniosios	-	-	-	-

realizacinės vertės				
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms	-	-	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	220420	-	-	220420

Įkeistų atsargų ir atsargų pas trečiuosius asmenis nėra.

III. 5. SUMOKĖTI AVANSAI

Gruodžio 31 d. sumokėti avansai sudarė:

	2023 m.	2022 m.
Žyminis mokestis	23709	20356
Energijos išteklių biržos mokestis	25706	25706
Kiti gauti avansai	2154	4013
Iš viso	51569	50075

III. 5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Gruodžio 31 d. per vienus metus gautinas sumas sudarė:

	2023 m.	2022 m.
Pirkėjų skolos nominaliaja verte	568348	745791
Atimti:		
Abejotinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	(97292)	(100591)
Pirkėjų skolos iš viso:	471056	645200
Avansinis pelno mokestis	-	-
Gautinas PVM	-	-
Gautinas GPM	-	-
Gautinas pelno mokestis	-	-
Gautinas žemės nuomos mokestis	-	-
Gautinos sumos iš biudžeto	-	-
Kompensacijos mažas pajamas turinčioms šeimoms	64053	176500
Kitos gautinos sumos iš viso	64053	176500
Iš viso per vienerius metus gautinų sumų:	535109	821700

Bendrovė nėra suteikusi paskolų. Visos Bendrovės gautinos sumos yra eurai. Gautinų sumų užsienio valiuta nėra.

III. 6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigai kasoje ir banke	2023 m.	2022 m.
Pinigai banke	604304	174390
Pinigai kasoje	395	706
Pinigai kelyje	16215	13552
Iš viso:	620914	188648

Pinigai kelyje – tai surinkti mokesčiai mėnesio paskutinę dieną, bet dar nepervesti į Bendrovės sąskaitą.

III. 7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	2023 m.	2022 m.
Ateinančio laikotarpio draudimo ir spaudos prenumeratos sąnaudos	4834	4786

III. 8. KAPITALAS

Raseinių rajono savivaldybės taryba 2023m. birželio 29 d. nutarimu Nr. TS-212 „Dėl Raseinių rajono savivaldybės finansinio turto investavimo ir UAB „Raseinių šilumos tinklai“ įstatinio kapitalo didinimo“ nutarta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais įnašais 148430,70 eurų, nuo 3621801,30 eurų, iki 3770232 eurų, išleidžiant 51183 vienetus paprastųjų vardinių akcijų. Kiekvienos akcijos emisijos kaina yra lygi 2,90 eurų.

Visos Bendrovės akcijos yra paprastosios ir visos priklauso Raseinių rajono savivaldybei:

	Akcijų skaičius	%	Vertė, Eur
Raseinių rajono savivaldybė	1300080	100	3770232
Iš viso:	1300080	100	3770232

Pelno paskirstymo projektas

2023 m. finansinių metų pelnas 93706 eurais. Paskirstytinas rezultatas 2023 m. gruodžio 31 d. 93706 eurais pelno. Akcininkų įnašų nuostoliams padengti ir pervedimų iš rezervų ataskaitiniais metais nebuvo. Pagal LR Akcinių bendrovių įstatymo 59 str. siūlomas pelno (nuostolių) paskirstymo projektas:

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	0
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	93706
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	93706
Pervedimai iš rezervų	0
Nuostolių padengimas mažinant įstatinį kapitalą	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai):	93706
-privalomas pelno rezervas	93706
-rezervas tantjemoms mokėti	0
-rezervas investicijoms	0
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

III. 9. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

	Susijusių su pajamomis/sąnaudomis		Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Likutis sausio 1 d.	-	-	2301954	2421578
Gautos dotacijos, subsidijos	-	-	20836	32160
Panaudotos dotacijos, subsidijos	-	-	148822	151784
Likutis gruodžio 31 d.	-	-	2173968	2301954

Gautų ir panaudotų dotacijų lėšos 2023 m.

	Dotacijų likutis 2022.12.31 d.	Gauta dotacijų 2023 m.	Panaudota dotacijų 2023 m.	Dotacijų likutis 2023.12.31 d.
Dotacija turtu patikėjimo teise	106607	-	2372	104235
Dotacija Raseinių r. savivaldybės	70764	-	4113	66651
Dotacija darbo biržos	-	-	-	-
Dotacijos ES lėšomis	1963166	20836	135402	1848600
Dotacija LAIF lėšomis	161417	-	6935	154482
Dotacija kuro sąnaudų kompensavimui	-	-	-	-
Iš viso:	2301954	20836	148822	2173968

III. 10. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Įmonė turi tokius ilgalaikius įsipareigojimus:

2018-05-22 su „Swedbank“ AB pasirašytas susitarimas dėl kredito linijos ir kreditų apjungimo ir pratęsimo. Susitarimo suma 1339887 eurais, kaip ilgalaikė paskola projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas, diegiant šiuolaikines technologijas“ finansavimui, grąžinimo terminas 2023-05-22. Dėl palankesnių finansavimo sąlygų su AB SEB banku 2023-05 mėn. buvo pasirašyta finansavimo sutartis 749000 eurų, grąžinimo terminas po dviejų metų su galimybe pratęsti dar trims metams, šia paskola padengtas „Swedbank“ AB likutis;

Su „Swedbank“ AB pasirašyta 246988 eurais ilgalaikė paskola kondensacinio ekonomizerio įrengimui Ariogalos katilinėje. Grąžinimo terminas iki 2022-05-10. Ši paskola 2022-05-10 buvo pratęsta iki 2025-05-10. Per 2023 m. grąžinta 33720 eurų.

2018 m. su AB SEB banko pasirašyta 295710 eurų ilgalaikė paskola projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas, diegiant šiuolaikines technologijas“ IV etapas finansavimui, sumokėta per 2022 m. 43867 eurais, grąžinimo terminas 2022-12-31. AB SEB bankas 2022-12-31 įmokų neužskaitė ir viena įmoka 3988 eurais buvo užskaityta 2023-01-02.

2018 m. su AB SEB banku pasirašyta finansavimo sutartis Nemakščių, Viduklės, Šiluvos katilinių rekonstrukcijai finansuoti 175780 eurų;

Nemakščių katilinės rekonstrukcijai finansuota 73700 eurų, grąžinimo terminas 2024-12-31, grąžinta 2023 m. 14740 eurų.

Viduklės katilinės rekonstrukcijai finansuota 60640 eurų, grąžinimo terminas 2025-12-31, 2023m. grąžinta 15160 eurų.

Šiluvos katilinės rekonstrukcijai finansuota 41440 eurų, grąžinimo terminas 2025-12-31, 2023 m. grąžinta 10360 eurų.

2022-12-05 su AB SEB banku pasirašyta overdrafto sutartis 500000 eurų iki 2024-12-31. Šis kreditas 2023 m. nebuvo panaudotas.

Skolos kredito įstaigoms 2023-12-31.

Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	2023 m.	2022 m.
Skolos kredito įstaigoms	549010	114845

Kreditoriai	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	po penkerių metų
Kredito institucijos	239835	549010	-
Lizingo ir panašūs įsipareigojimai	-	-	-
Iš viso:	239835	549010	-

2023–2028 m. įsipareigojimai kredito įstaigoms

Kreditoriai	Paskolos tikslas	Per 2023 m. sumokėta suma	Per 2024m. mokėtina suma	Per 2025 – 2028m. mokėtina suma	Viso
„Swedbank“ AB	Projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines	48087	0	0	48087
„SEB“ AB	Projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines technologijas“ IV etapas	3988	0	0	3988
„Swedbank“ AB	Kondensacinio ekonomaižerio įrengimas Ariogalos katilinėje	33720	33720	11990	79430
„SEB“ AB	Nemakščių katilinės rekonstrukcija	14740	15969	0	30709
SEB AB	Viduklės katilinės rekonstrukcija	15160	16423	15160	46743
SEB AB	Šiluvos katilinės rekonstrukcija	10360	11223	10360	31943
SEB AB	Refinansuota paskola iš SWED AB	75000	162500	511500	749000
Iš viso		201055	239835	549010	989900

III. 11. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI

Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2023 m.	2022 m.
Skolos kredito įstaigoms	239835	875055
Skolos tiekėjams	302864	472364
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	102005	99045
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12122	11191
Iš viso:	656826	1457655

III. 12. PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)

Pagrindinės veiklos pajamos	2023 m.	2022 m.
Parduotos produkcijos pajamos	3455132	3415496
Suteiktų paslaugų pajamos	152728	151864
Iš viso:	3607860	3567360

Bendrovės pardavimo pajamos 2023 m. lyginant su 2022 m. padidėjo 40500 eurų. Pajamų padidėjimą lėmė padidėjusi šilumos energijos kaina, vidutinė 2022 m. – 8,84 ct/kWh, o 2023 m. - 9,08 ct/kWh. Kainos didėjimui įtakos turėjo Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2023-04-25 nutarimu Nr. 03E-470 padidėjusi šilumos energijos kaina 0,82 ct/kWh dėl nepadengtų elektros energijos sąnaudų už 2021-2022 m.

Bendrovė 2022 metais pagamino 45383 MWh šiluminės energijos, o 2023 metais - 43055 MWh, gamybos sumažėjimą lėmė šiltesnė žiema ir trumpesnis šildymo sezonas.

III. 13. PARDAVIMO SAVIKAINA

Pardavimo sąnaudų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo sąnaudos	2023 m.	2022 m.	Pokytis
Medžiagos, žaliavos	79114	77782	+1332
Darbo užmokestis	736358	645055	+91303
Nusidėvėjimas	243532	229872	+13660
Kuras su atvežimu	1528546	1530616	-2070
Elektros energijos sąnaudos	170477	321357	-150880
Remontas	57578	71456	-13878
Vanduo	161581	109437	+52144
Kitos sąnaudos	152425	116447	+35978
Iš viso:	3129611	3102022	+27589

Pardavimų savikainos padidėjimui, didžiausią įtaką turėjo, darbo užmokesčio sąnaudos 91303 eurai, šalto vandens sąnaudos (nuo 2023 m. padidėjo šalto vandens kaina - 46,3 proc.) 52144 eurai ir kitos sąnaudos (kiemo aikštelės ir stogo remontas) 35978 eurai. Elektros energijos sąnaudos sumažėjo 150880 eurų, remonto sąnaudos sumažėjo 13878 eurai.

III. 14. BENDRAS PELNAS

Bendras pelnas (nuostolis)	2023 m.	2022 m.	Pokytis
Bendras pelnas	478249	465338	+12911

III. 15. VEIKLOS SĄNAUDOS

Veiklos sąnaudos	2023 m.	2022 m.	Pokytis
Pardavimo sąnaudos	80167	79385	+782
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	291608	303898	-12290
Iš viso:	371775	383283	-11508

III. 16. KITOS VEIKLOS REZULTATAS

Kitos veiklos rezultatas	2023 m.	2022 m.	Pokytis
Kitos veiklos rezultatas	27638	29973	-2335

Kitos veiklos pajamos 47931 euras – pastatų nuoma, autotransporto nuoma, ilgalaikio turto pardavimas ir kitos pajamos. Kitos veiklos sąnaudos 20293 eurai – sąnaudos, patiriamos kitos veiklos pajamoms gauti (elektra, atsargos).

III. 17. KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS

Kitos palūkanų ir panašios pajamos	2023 m.	2022 m.	Pokytis
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	4277	3345	+932

Baudų ir delspinigių pajamos.

III. 18. PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	2023 m.	2022 m.	Pokytis
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	44683	31146	+13537

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos padidėjo 13537 eurai dėl padidėjusių palūkanų už banko paskolas.

III. 19. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ

Pelnas (nuostoliai)	2023 m.	2022 m.	Pokytis
Pelnas (nuostoliai)	93706	84227	+9479

III. 20. Sandoriai su susijusiais asmenimis.

Sandoriai su įmonės vadovais (Eur):

Rodikliai	2023 m.	2022 m.	Likutis 2022-12-31
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	94405	83460	-
1) pagrindinis darbo užmokestis	72876	70920	-
2) premijos	7087	10999	-
3) išeitinės kompensacijos	12961	-	-
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	1481	1541	-

2023 m. buvo vykdomi sandoriai su kitais susijusiais asmenimis (juridiniais asmenimis, susijusiais su tuo pačiu akcininku). Pateikiame didžiausių sandorių vertes(su PVM): VŠĮ Raseinių ligoninė – 90473 eurai, Prezidento Jono Žemaičio gimnazija – 44495 eurai, Raseinių rajono savivaldybės administracija – 25969 eurai, Raseinių rajono Blinstrubiškių socialinės globos namai – 124457 eurai, Raseinių rajono Viduklės Simono Stanevičiaus gimnazija – 97580 eurų, Raseinių rajono Ariogalos gimnazija – 73542 eurai, VŠĮ Raseinių technologijos ir verslo mokykla – 88289 eurai.

III. 21. Esminių klaidų taisymai, duomenų pergrupavimai, apskaitos politikos keitimai.

Esminių klaidų taisymų, duomenų pergrupavimų, apskaitos politikos keitimų, kuriuos Bendrovė turėtų finansinės ataskaitose atvaizduoti retrospektyviniu būdu, 2023 metais nebuvo.

III. 22. Poataskaitiniai įvykiai.

2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis vertintina, kad Vilniaus apygardos administracinio teismo 2023 m. spalio 17 d. sprendimu 49689 Eur mokesčio už aplinkos teršimą iš stacionarių taršos šaltinių už 2016-2018 m. mokestinius laikotarpius suma gali tapti mokėtina 2024 m.

Kitų reikšmingų poataskaitinių įvykių, kurie reikalautų pakeitimų finansinėse ataskaitose, neįvyko.

III. 23. Veiklos tęstinumas

Įmonė 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, įmonės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra. Bendrovė 2024 metus planuoja baigti pelningai.

Direktorius

Modestas Globys

Vyr. buhalterė

Dalia Poškienė