



Vilnius, 2025 m. kovo mėn. 14 d.

UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“

*2024 m. nepriklausomo auditoriaus
išvada ir audito ataskaita*



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 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita, išskyrus reikalavimus dėl į vadovybės ataskaitą įtrauktos informacijos tvarumo klausimais, buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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



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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Vilnius, 2025 m. kovo mėn. 14 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis _____
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Raseinių šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) 2024 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), auditą ir 2024 m. vadovybės ataskaitos, kuri pridedama prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir vadovybės ataskaitą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar vadovybės ataskaitoje pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariamais audito metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkui bei Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2023 ir 2024 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas,
- pelno (nuostolių) ataskaita,
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos



Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2025 m. kovo mėn. 14 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu, LFAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal LFAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

V. ĮMONĖS VADOVYBĖS ATASKAITOS ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2024 metų vadovybės ataskaitos, kuri yra pridedamas prie audituoto 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas vadovybės ataskaitos atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar vadovybės ataskaita parengta vadovaujantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2024 metų Įmonės vadovybės ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2024 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Vadovybės ataskaita parengta vadovaujantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.



Vertindami Įmonės kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522*)
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2025 m. kovo mėn. 14 d.
Antakalnio g. 48A-206,
LT-10304 Vilnius



UAB

Raseinių šilumos tinklai

VADOVYBĖS ATASKAITA

2024 m.



INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VALDYSENĄ

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 51 951
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.

Akcininkė – 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.

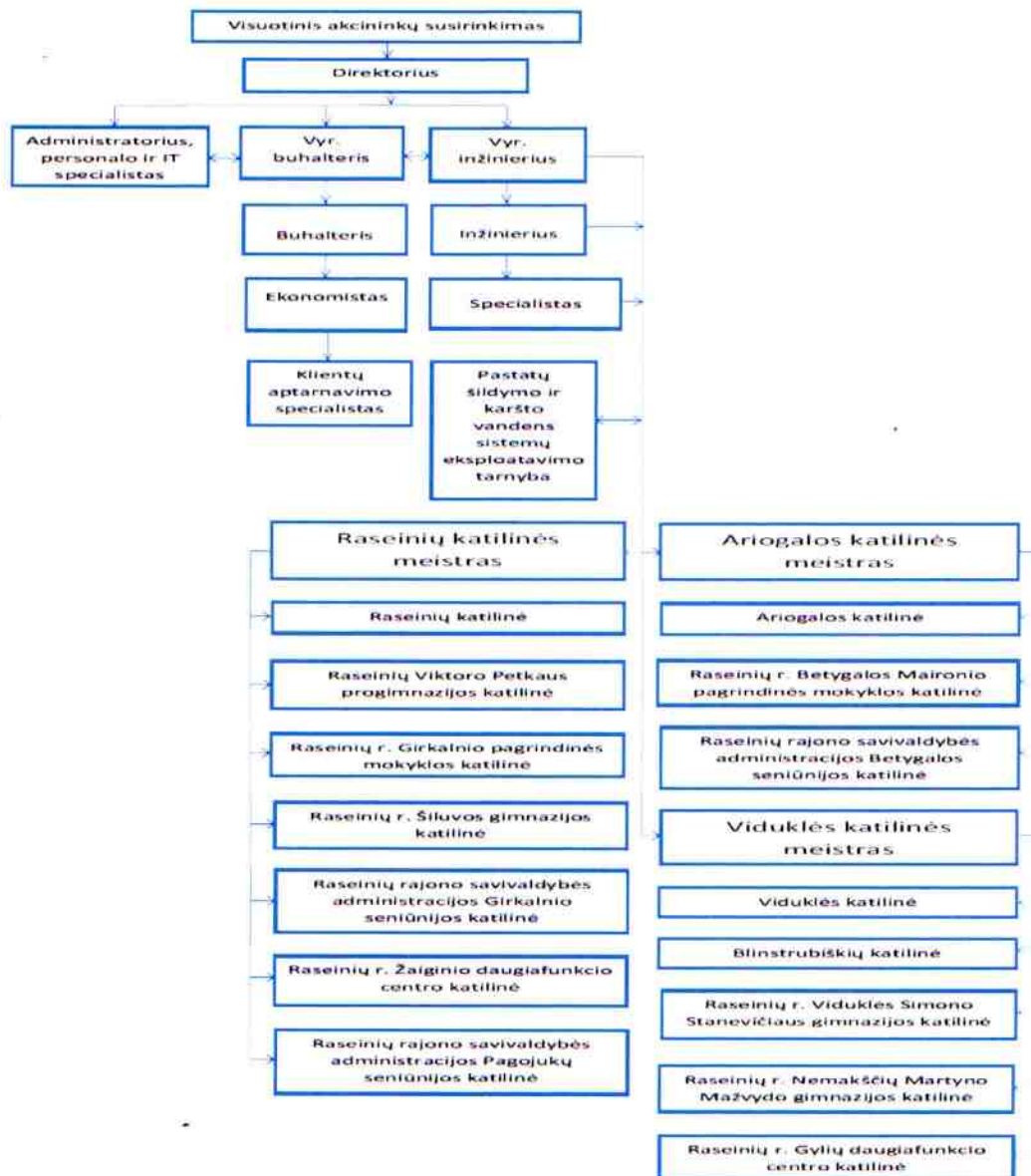
Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Valdymas apibrėžtas pateiktoje valdymo struktūroje.

PAŲVIRTINTA
UAB „Raseinių šilumos tinklai“
Direktorius 2023 m. gruodžio 4 d.
Įsakymu Nr. (1.2)-1-36

UAB „Raseinių šilumos tinklai“

VALDYMO STRUKTŪRA



Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias valdymo organas. Valdymas bendrovėje nesudaro ir atlygis nemokamas.

Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, teises ir jų įgyvendinimą numato Raseinių rajono savivaldybės tarybos sprendimas 2023 m. liepos 27 d. Nr. TS-221 „Dėl Raseinių rajono savivaldybės turtinių ir neturtinių teisių bei pareigų įgyvendinimo savivaldybės valdomose įmonėse“, kuriuo pavesta Raseinių rajono savivaldybės merui atstovauti Raseinių rajono savivaldybei (toliau – Savivaldybė) įgyvendinant Savivaldybės kaip Savivaldybės valdomos įmonės akcininko turtines ir neturtines teises bei pareigas: priimti į pareigas ir atleisti iš jų bendrovės vadovą; įgyvendinti kitas funkcijas, susijusias su bendrovės vadovo darbo santykiais, Lietuvos Respublikos darbo kodekso ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka; kontroliuoti ir prižiūrėti bendrovės vadovo veiklą, kaip jis įgyvendina teisės aktų nustatytus reikalavimus; koordinuoti ir kontroliuoti įmonės darbą, įgyvendinti juridinio asmens dalyvio turtines ir neturtines teises bei pareigas ir atlikti kitas pagal teisės aktus priskirtas savivaldybės juridinio asmens valdymo funkcijas. Šiuo sprendimu taip pat yra nustatytos ir Savivaldybės tarybos kompetencijos priimti sprendimus dėl:

- Savivaldybės valdomų įmonių steigimo, reorganizavimo, pertvarkymo, atskyrimo, likvidavimo ir dėl dalyvavimo steigiant privačius juridinius asmenis priėmimo, taip pat juridinių asmenų, kurių dalyvė yra Savivaldybė, priežiūros;
- tam tikros veiklos nepriklausomo audito atlikimo Savivaldybės valdomose įmonėse priėmimo;
- Savivaldybės prisiimamų garantijų teikimo už Savivaldybės valdomų įmonių prisiimamus įsipareigojimus pagal paskolų, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų įsipareigojamųjų skolos dokumentų sutartis priėmimo gavus Savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos išvadą;
- kainų ir tarifų už Savivaldybės valdomų įmonių teikiamų atlygintinų viešųjų paslaugų ir keleivių vežimo vietiniais maršrutais nustatymą, centralizuotai tiekiamos šilumos, šalto ir karšto vandens kainų nustatymą (tvirtinimą) įstatymų nustatyta tvarka, vietinių rinkliavų, įmokų ir mokesčių tarifų nustatymą įstatymų nustatyta tvarka;
- metinių finansinių ataskaitų rinkinių, metinių pranešimų ir (ar) veiklos ataskaitų tvirtinimo;
- keisti įstatus;
- keisti buveinę;
- rinkti ir atšaukti auditorių ar audito įmonę metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditui atlikti, nustatyti audito paslaugų apmokėjimo sąlygas;
- priimti sprendimą padidinti/sumažinti įstatinį kapitalą.

VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA, RIZIKŲ VALDYMAS

UAB „Raseinių šilumos tinklai“ patvirtintas vidaus kontrolės tvarkos aprašas reglamentuoja bendrovės, kurios savininkė yra Raseinių rajono savivaldybė, vidaus kontrolės pagrindinius tikslus, vidaus kontrolės sistemą ir jos elementus, bendrovės vadovo pareigas ir atsakomybę.

Įmonės vidaus kontrolė – tai vadovo sukurta visų kontrolės rūšių sistema, kuria siekiama užtikrinti įmonės veiklos teisėtumą, ekonomiškumą, efektyvumą, rezultatyvumą, skaidrumą, strateginių ir kitų veiklos planų įgyvendinimą, turto apsaugą, informacijos ir ataskaitų patikimumą ir išsamumą, sutartinių ir kitų įsipareigojimų tretiesiems asmenims laikymąsi ir su tuo susijusių rizikos veiksnių valdymą.

Bendrovėje rizikos nustatomos, analizuojamos ir vertinamos nagrinėjant bendrovės strategiją, bendrovės veiklą, joje vykstančius veiklos procesus.

Bendrovės finansinei rizikai yra priskiriama rizika patirti nuostolių ar gauti mažiau nei tikėtasi naudos dėl vykdomos netinkamos veiklos, valdant kredito, likvidumo, rinkos ir kitas rizikas.

Finansinę riziką sudaro kredito, likvidumo ir rinkos rizikos.

Kredito rizika apima:

- lėšų, laikomų komerciniuose bankuose, praradimo riziką. Lėšų laikymo komerciniuose bankuose kredito rizika valdoma nustatant bankuose laikomų lėšų limitus, priklausomai nuo banko kredito rizikos vertinimo pagal tarptautinį kredito reitingą.

Klientų atsiskaitymo / mokumo rizika. Didelį dėmesį bendrovė skiria gautinų sumų rizikos valdymui:

- peržiūrimi vėluojantys mokėjimai- raginimai žodžiu, siunčiami įspėjimai raštu;
- likvidumo rizika valdoma reguliariai planuojant įmonės pinigų srautus, vertinant pinigų, laikomų bankų sąskaitose likučių poreikius.

Rinkos rizika (apima palūkanų normos, valiutos kurso, žaliavų ir kuro kainų) valdoma:

- suderinant gautinų už suteiktas paslaugas sumų terminus su mokėtinų sumų terminais;
- prognozuojant galimą kainų kitimą, nuo kurio negalima apsisaugoti ir planuojant įmonės finansinę būklę pagal nepalankią (nepalankiausią) rinkos kainų kitimo scenarijų.

Bendrovės veiklos rizikai priskiriamos rizikos patirti nuostolių dėl netinkamų arba klaidingai atliekamų veiklos procesų, netinkamai prižiūrimų santykių su tiekėjais, darbuotojų klaidų, neteisėtų veiksmų, informacinių arba technologinių sistemų veiklos sutrikimų arba dėl išorės įvykių įtakos.

Vertinat bendrovės strateginius tikslus ir uždavinius, bendrovės veiklą, nuolat vertinamos strateginės ir finansinės rizikos, personalo valdymo ir kiti bendrovėje vykdomi procesai.

Nepaisant ekonomiškai nestabilios žaliavų ir produkcijos rinkos, bendrovė įstengė sėkmingai suvaldyti rizikas, tai pagrindžia geri finansiniai rodikliai. Didžiausią nestabilumą rinkoje ir pačiame rizikų valdyme sukelia karo veiksmai Ukrainoje ir viso to padariniai. 2024 metais rizikas lėmė logistikos, žaliavų tiekimo, energetinių išteklių, todėl bendrovė tam tikras rizikas išskyrė kaip dideles ir jų valdymui buvo skirtas papildomas dėmesys.

Su finansine atskaitomybe susijusi rizika. Vadovaujantis bendrovės patvirtinta apskaitos politika apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos taip, kad būtų valdoma visa su finansinių ataskaitų sudarymu galima rizika. Ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie atsiranda, ir pateikiami tų laikotarpių finansinėse ataskaitose, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos. Pajamos, uždirbtos per atskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Ruošiant metines finansines ataskaitas, patikrinami visi subjektyvūs įvertinimai, pavyzdžiui, skolos, kurių nesitikima atgauti, įvairūs atidėjiniai, rezervai. Finansinės ataskaitos parengiamos taip, kad jos būtų patikimos ir neutralios, t.y. turtas ir pajamos parodyti ne didesne (mažesne), o įsipareigojimai ir sąnaudos – ne mažesne (didesne) verte. Finansinėse ataskaitose pateikiama objektyvi ir nešališka informacija. Ūkinės operacijos ir įvykiai pateikiami finansinėse ataskaitose taip pat kaip ir įtraukiami į apskaitą – pagal jų turinį ir ekonominę prasmę net ir tada, kai pateikimas skiriasi nuo teisinės formos, t.y. registruojant ūkines operacijas ir įvykius, didžiausias dėmesys kreipiamas į jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik į formalius pateikimo reikalavimus. Už apskaitos įrašų, finansinių ataskaitų sudarymo kontrolę yra atsakinga vyr. buhalterė bei direktorius.

BENDROVĖS SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

2024 m. buvo vykdomi sandoriai su kitais susijusiais asmenimis (juridiniais asmenimis, susijusiais su tuo pačiu akcininku). Šilumos energija buvo tiekama visoms biudžetinėms įstaigoms. Pateikiame didžiausių sandorių vertes (su PVM): VŠĮ Raseinių ligoninė – 88052 Eur, Prezidento Jono Žemaičio gimnazija – 44091 Eur, Raseinių rajono savivaldybės administracija – 26734 Eur, Raseinių rajono Blinstrubiškių socialinės globos namai – 108007 Eur, Raseinių rajono Viduklės Simono Stanevičiaus gimnazija – 93054 Eur, Raseinių rajono Ariogalos gimnazija – 66769 Eur, VŠĮ Raseinių technologijos ir verslo

mokykla – 73908 Eur. Išvardinti sandoriai su susijusiais asmenimis buvo įprastiniai bendrovės vykdomai veiklai ir per 2024 metus jokių išskirtinių sandorių nebuvo.

AKCINIS KAPITALAS

Įmonės akcinis kapitalas 2024-12-31 – 3870227 Eur. Raseinių rajono savivaldybės taryba 2024 m. balandžio 09 d. sprendimu M-241 „Dėl Raseinių rajono savivaldybės finansinio turto investavimo ir UAB „Raseinių šilumos tinklai“ įstatinio kapitalo didinimo“ padidino bendrovės įstatinį kapitalą papildomais įnašais 99994,90 Eur, nuo 3770232 Eur, iki 3870227 Eur, išleidžiant 34481 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	1334561	100	3870227
Iš viso:	1334561	100	3870227

Įmonės įstatinis kapitalas lygus 3870227 Eur, padalintas į 1334561 paprastųjų 2,90 Eur vertės akcijų.

Bendrovė neturi įsigijusi savų akcijų.

2024 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 2024 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 operatyviusius 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.

2024 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 56 darbuotojai, iš jų 9 tarnautojai ir 47 darbininkai.

Dirbančio personalo priskaičiuota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	2024	2023	Pokytis
dirbančio personalo priskaičiuota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1086363	969997	+116366

Darbo užmokesčio didėjimui įtakos turėjo padidėjęs nuo 2024 m. sausio mėn. darbo užmokestis, išmokėtos išeitinės kompensacijos (31631 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 lopšeliui – darželiui „Liepaitė“ bei Raseinių r. Blinstrubiškių socialinės globos namams. Taip pat šiluma tiekama Betygalos, Girkalnio, Nemakščių ir Pajojukų seniūnijoms. Iš viso įmonė šilumą tiekia 3210 buitiniams vartotojams, 179 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 2024 metus

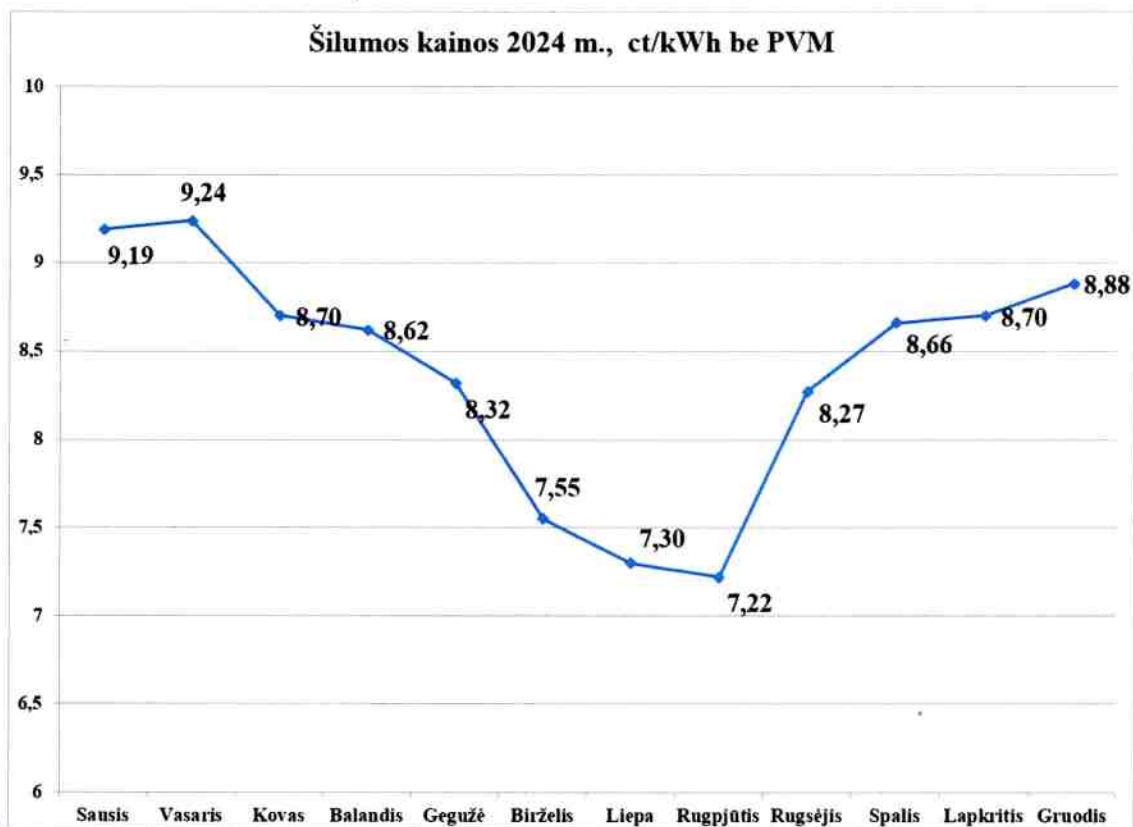
Supaprastinti pirkimai		Mažos vertės viešieji pirkimai raštu		Mažos vertės viešieji pirkimai žodžiu		Pirkimai įvykdyti per CPO	
Kiekis vnt.	Vertė Eur su PVM	Kiekis vnt.	Vertė Eur su PVM	Kiekis vnt.	Vertė Eur su PVM	Kiekis vnt.	Vertė Eur su PVM
0	0	49	340898	480	181688	12	12948

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 2024 metais buvo 8,39 euro ct/kWh (be PVM). 2023 metais 9,08 euro ct/kWh (be PVM). Kainos sumažėjimui įtakos turėjo pigesnė biokuro kaina.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 32 str. 7 d. 1 p., Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2024 m. liepos 16 d. nutarimu Nr. O3E-982 buvo patvirtintos naujos šilumos kainos dedamosios.



PROJEKTŲ VALDYMAS

UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ 2024 METAIS ATLIKTŲ INVESTICIJŲ SĄRAŠAS

Eil. Nr.	2024 m. investicijos	Suma
1	SMS modulio diegimas	1820
2	Savitarnos modulis	6740
3	Blintrubiškių katilinės granulinis katilas 200 kW	26999
4	Dumsiurbė 7 MW katilo	11952
5	Girkalnio katilinės kamino remontas	2330
6	Bunkerio remontas V. Petkaus prog. katilinėje	2446
7	Katilo 3 MW remontas	152710
8	Skaitikliai karšto vandens su nuotoliniu nuskaitymu	17465
9	Studija, vizualizacija (elektrostatinių filtrų prie 3 ir 7 MW katilų)	6050
10	Blintrubiškių katilinės rekonstrukcijos darbai	46077
11	Raseinių m. katilinės stogo remontas	32868

12	Krautuvo remontas	2544
13	Blinstrubiškių katilinės dumtraukio avariniai darbai	1573
14	Raseinių m. katilinės 5 MW biokuro katilo dūmų vamzdžių keitimas	63432
15	Administracinių patalpų remontas	3166
16	Partizanų g. trasos remontas ir naujų vartotojų pajungimas	4300
17	Jaunimo g. trasų kameros remontas	5000
18	Naujos trasos įrengimas ir naujo vartotojo pajungimas	6500
19	Nemakščių gimnazijos katilinės stogo remontas	9090
	Viso:	403062

UAB „Raseinių šilumos tinklai“ 2025 - 2028 m. planuoja įgyvendinti investicinius projektus:

- Blinstrubiškių katilinės rekonstrukcijos užbaigimui 2025 m. planuojama investuoti 170 tūkst. Eur.

- Įmonėje planuojama įrengti elektrostatinį filtrą, preliminariais duomenimis paskaičiuota įrenginio kaina 1,199 tūkst. Eur. Dėl šio projekto įgyvendinimo įmonė kreipėsi paramai gauti į Aplinkos projektų valdymo agentūrą, pagal kvietimą „Vidutinių kurų deginančių įrenginių išmetamų dujų valymo ar kitų su taršos mažinimu susijusių technologijų diegimas ir (ar) modernizavimas“ ES lėšoms gauti ir 2025 m. paskirtas finansavimas ir su agentūra pasirašyta finansavimo sutartis 279090 Eur paramai gauti. Šį projektą įmonė turi įgyvendinti 2025 - 2026m.

- 2025 m. įmonė planuoja ant administracinio pastato, esančio adresu Pieninės g. 2, Raseiniai įrengti 20 kW saulės elektrinę. Projekto preliminarį kainą apie 15 tūkst. Eur iš įmonės ir ES lėšų (jeigu bus skiriamos ES lėšos).

- 2025 m. įmonė planuoja įrengti 187 kW saulės elektrinę ant gamybinio pastato adresu Žemaičių g. 9, Raseiniai. Projekto preliminarį kainą apie 130 tūkst. Eur. Projektas būtų vykdomas ES ir įmonės lėšomis (jeigu bus skiriamos ES lėšos).

- 2025 m. įmonė planuoja įsigyti elektromobilį, kurio vertė apie 35 tūkst. Eur. Projektas būtų finansuojamas įmonės, ES lėšomis.

- 2025–2026 m. įmonė planuoja toliau tęsti pradėtus darbus įrenginėjant nuotolinio nuskaitymo karšto vandens skaitiklius.

- 2025–2026 m. planuojama atlikti kiemo ir pastatų remonto darbus iš nuosavų lėšų. Taip pat bus atliekamas eksploatuojamų kaminų remontas įmonės lėšomis.

- 2026 m. įmonė planuoja įsigyti naują elektromobilį, kurio vertė apie 35 tūkst. Eur, būtų naudojamos įmonės, ES lėšos.

- 2027 m. įmonė planuoja įsigyti absorbcinį šilumos siurbį. Projekto planuojama vertė 1500 tūkst. Eur. Projektas būtų vykdomas įmonės, ES lėšomis.

- 2026–2027 m. planuojame įrengti nuotolinio nuskaitymo skaitiklius šilumos energijos nuskaitymui.

- 2027 m. planuojamas 5 MW katilo remontas apie 100 tūkst. Eur vertė.

Kiti smulkesni projektai ir remontai vykdomi kasmet savomis lėšomis.

TVARUMAS

Tvarumas yra strateginės svarbos sritis, kuri lemia įmonės sprendimus ir procesus, formuoja socialinės atsakomybės ir verslo etikos pagrindus.

Tvarus požiūris į verslą:

- Sumažinti neigiamą poveikį, kurį tiesiogiai ar netiesiogiai gali sukelti mūsų veikla.
- Skatinti pozityvius pokyčius tose srityse, kuriose turime didžiausią poveikio potencialą ir kompetenciją.
- Įmonė siekia ne tik daryti teigiamą poveikį, bet ir paskatinti savo klientus rinktis tvaresnius sprendimus.
- Įmonė vadovaujasi savo vizija, misija, vertybėmis ir strateginiais tikslais, prisideda prie visuomenės ir aplinkos gerovės. Vykdydama veiklą ir naudodama gamtos išteklius, įmonė, atsižvelgdama į aplinkos išsaugojimo bei atkūrimo galimybes, siekia saugoti bei tausoti aplinką ir gamtos išteklius nuo fizinio, cheminio biologinio ar kitokio neigiamo poveikio. Prisidėdama prie tvarios aplinkos kūrimo, įmonė skatina: atsakingą darbuotojų elgesį bei įsitraukimą į aplinkos apsaugos veiklą tiek darbo vietoje, tiek už jos ribų; ekologinį efektyvumą; racionalų, saikingą ir taupų vartojimą, švarios aplinkos užtikrinimą, atliekų mažinimą, atsakingą rūšiavimą ir tvarkymą.
- Įmonė, atsižvelgdama į aplinkos apsaugos principus, palaiko aplinkai draugiškų, naujų technologijų, produktų kūrimą, siekia gyventi ekologiškai ir žaliau: nenaudojamos gamtą žalojančios priemonės, taupomas popierius, ribojamas plastiko naudojimas, vykdomos priemonės, siekiant optimizuoti mažesnę elektros suvartojimą.
- Įmonės, didžiausias šilumos energijos gamybos objektas, Raseinių miesto katilinė, biokurą naudojančiuose įrenginiuose, kurių bendroji vardinė šiluminė galia yra daugiau nei 20 MW naudoja tik tvarų biokurą.

Biokuras yra laikomas tvari, jei jis atitinka tvarumo kriterijus, pavyzdžiui, yra pagamintas laikantis galiojančių teisės aktų ir reglamentų dėl miškų apsaugos, biologinės

įvairovės ir dirvožemio kokybės, nuimamas ir surenkamas tausojant aplinką. Biokuras neturi būti kilęs iš vietovių, turinčių didelę biologinės įvairovės vertę.

„Baltpool“ energijos išteklių biržoje nuperkama 100 proc. viso centralizuoto šilumos tiekimo sistemose sunaudojamo biokuro.

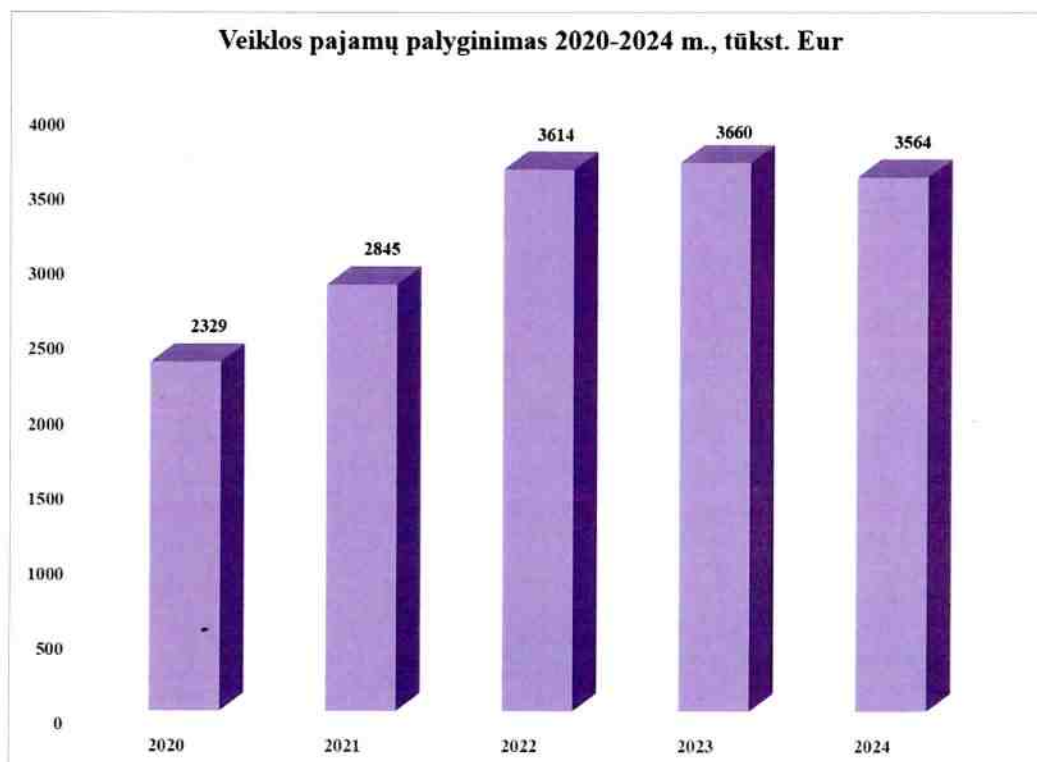
VEIKLOS FINANSINĖ INFORMACIJA

2024 m. bendrovė pagamino 43016 MWh šiluminės energijos, naudingai atleido 42735 MWh, realizavo 35340 MWh (2023 m. bendrovė pagamino 43055 MWh šiluminės energijos, naudingai atleido 42787 MWh, realizavo 34210 MWh).

2024 m. bendrovė tipinės veiklos klientams pardavė prekių ir suteikė paslaugų už 3467 tūkst. Eur, iš jų už šildymą ir karštą vandenį – 3313 tūkst. Eur, suteikta paslaugų (vidaus sistemų priežiūra) už 154 tūkst. Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 19 tūkst. Eur.

Kitos veiklos pajamos – 78 tūkst. Eur, gautos už nuomą ir kt.



Veiklos savikaina iš viso 2818,2 tūkst. Eur, kurią sudaro:

Gamybos savikaina – 2295,5 tūkst. Eur; iš jų pagrindinės sąnaudos: kuras, įskaitant atvežimo sąnaudas – 1080 tūkst. Eur, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 634 tūkst. Eur, nusidėvėjimas 181 tūkst. Eur, elektros energija technologijai – 91 tūkst. Eur.

Perdavimo savikaina – 196,4 tūkst. Eur, iš jų pagrindinės sąnaudos: elektros energija technologijai – 41 tūkst. Eur, nusidėvėjimas – 80 tūkst. Eur, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 40 tūkst. Eur; kitos išlaidos – 32 tūkst. Eur.

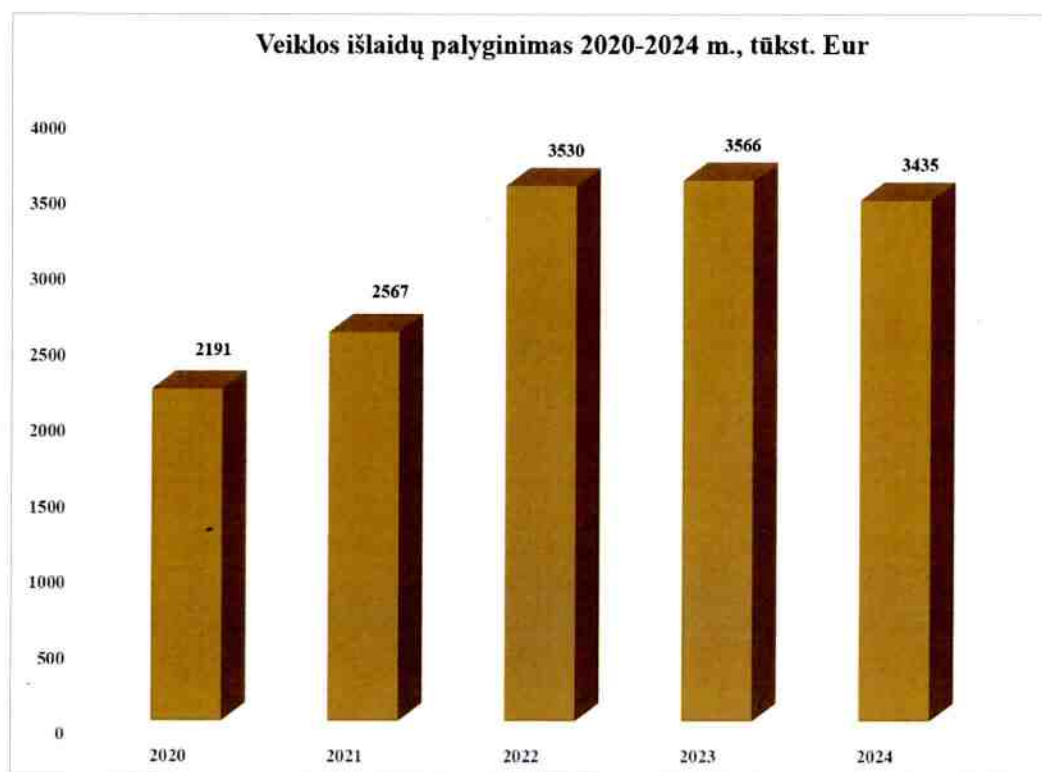
Karšto vandens savikaina – 161,8 tūkst. Eur, iš jų pagrindinės sąnaudos yra šaltas vanduo karšto vandens ruošimui – 158 tūkst. Eur.

Vidaus sistemų priežiūros savikaina – 164,5 tūkst. Eur, iš jų pagrindinės sąnaudos: darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 128 tūkst. Eur, šilumos punktų nusidėvėjimas- 20 tūkst. Eur, kitos išlaidos – 7 tūkst. Eur, remontas - 7 tūkst. Eur.

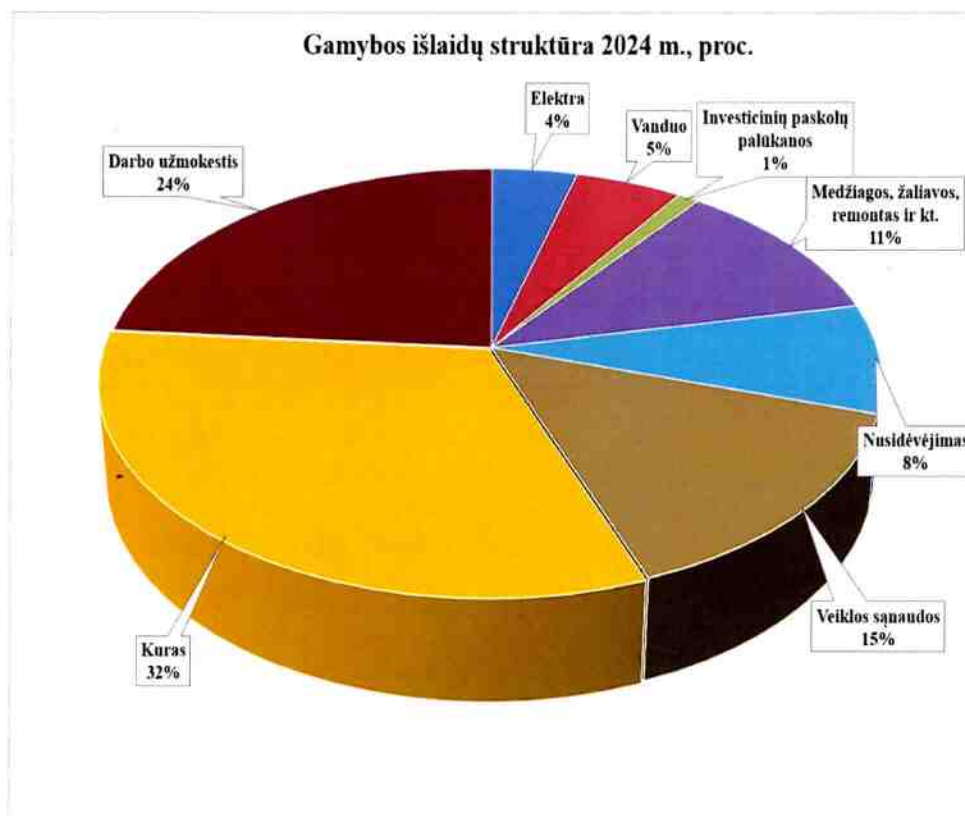
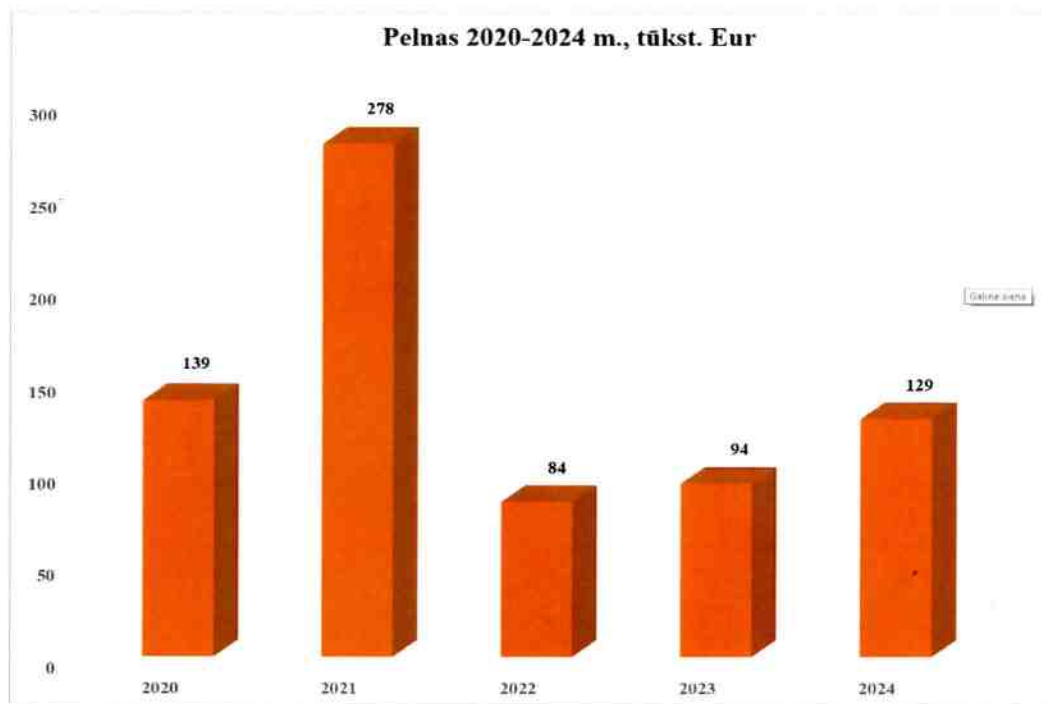
Veiklos sąnaudos – 479,4 tūkst. Eur, iš jų pardavimo sąnaudos – 107 tūkst. Eur, bendrosios ir administracinės sąnaudos – 372 tūkst. Eur.

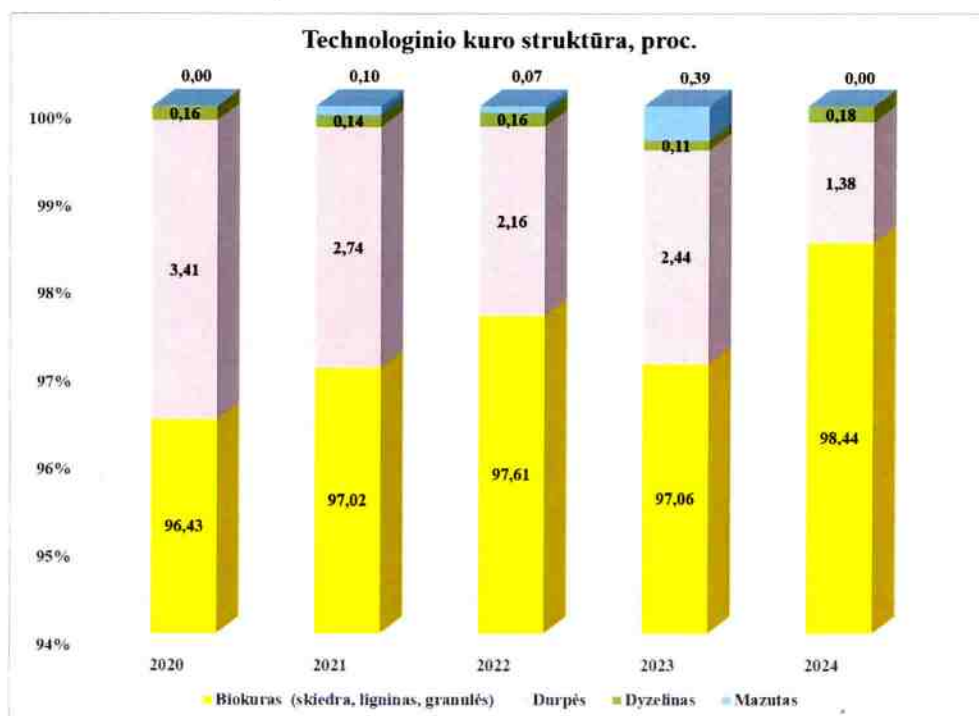
Kitos veiklos sąnaudos – 35,7 tūkst. Eur.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 101,2 tūkst. Eur.



UAB „Raseinių šilumos tinklai“ finansinių metų balansinis pelnas 129 tūkst. Eur.
2023 m. balansinis pelnas 94 tūkst. Eur.





Per ataskaitinius metus finansinėms institucijoms grąžinta 240 tūkst. Eur kreditinių įsipareigojimų, bankams sumokėta 42 tūkst. Eur palūkanų.

2024-12-31 bendrovės pirkėjų įsiskolinimas 472 tūkst. Eur.

2024-12-31 įmonės ilgalaikių finansinių skolų neturėjo, trumpalaikės finansinės skolos 917 tūkst. Eur, iš jų prekybos skolos 232 tūkst. Eur, skolos kredito įstaigoms 549 tūkst. Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 106 tūkst. Eur ir kiti įsipareigojimai 30 tūkst. Eur.

2023-2024 M. VEIKLOS FINANSINĖ ATASKAITA

Bendrovės pagrindiniai finansiniai rodikliai, tūkst. Eur

	2024 metai	2023 metai
Turtas (nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai)	7502	7696
Pajamos	3564	3660
Sąnaudos	3435	3566
Pelnas (+) nuostoliai (-) prieš apmokestinimą	129	94
Įsipareigojimai, iš jų:	917	1206
Ilgalaikiai	0	549
Trumpalaikiai	917	657

Bendrovės 2024 metų veiklos finansiniai rodikliai, jų palyginimas su 2023 metais

Pajamos

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

Veiklos pajamos

Straipsnių pavadinimas	2024 m.		2023 m.	
	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.
Pardavimo pajamos	3466841	97,3	3607860	98,6
Kitos veiklos pajamos	78219	2,2	47931	1,3
Finansinės veiklos pajamos	18727	0,5	4277	0,1
Iš viso:	3563787	100	3660068	100

Įmonės vidutinė šilumos kaina 2024 metais buvo 8,39 euro ct/kWh (be PVM), 2023 metais 9,08 euro ct/kWh (be PVM). Kainos sumažėjimui įtakos turėjo pigesnė biokuro kaina tai ir lėmė pardavimo pajamų sumažėjimą 2024 m., lyginant su 2023 m. 141019 Eur.

Sąnaudos

Veiklos sąnaudos

Straipsnių pavadinimas	2024 m.		2023 m.	
	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	2818210	82,06	3129611	87,76
Veiklos sąnaudos	479419	13,96	371775	10,42
Kitos veiklos sąnaudos	35691	1,04	20293	0,57
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	101208	2,94	44683	1,25
Iš viso:	3434528	100	3566362	100

Bendrovės visos patirtos 2024 m. sąnaudos, palyginus su 2023 m., sumažėjo 3,7 proc. (132 tūkst. Eur). Didžiausią įtaką sąnaudų sumažėjimui turėjo perkamo biokuro kaina.

Veiklos rezultatai

Bendrovės 2024 metų veikla buvo pelninga, metų pabaigoje sukauptas nepaskirstytas pelnas sudarė **129 tūkst. Eur**, 2023 m. bendrovė taip pat dirbo pelningai ir uždirbo **94 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	2024 m.	2023m.	Pokytis(+,-)
Grynas pelnas (nuostolis), tūkst. Eur	129	94	+35
Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	3467	3608	-141
Grynojo pardavimų pelningumo koeficientas, proc.	3,72	2,61	-

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. Bendrovėje šis rodiklis 2023 metais sudarė 2,61 proc., o 2024 metais –3,72 proc. Reikia atsižvelgti į įmonės specifiką ir šis rodiklis turėtų būti didesnis nei 1 proc.

Turto pelningumo koeficientas

Rodiklis/laikotarpis	2024 m.	2023 m.	Pokytis (+,-)
Grynas pelnas (nuostolis), tūkst. Eur	129	94	-
Visas turtas, tūkst. Eur	7502	7696	-194
Turto pelningumo koeficientas, proc.	1,72	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. 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	2024m.	2023 m.	Pokytis (+,-)
Trumpalaikis turtas, tūkst. Eur	1368	1428	-60
Trumpalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Eur	917	657	-260
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas	1,5	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

2024 m. buvo 1,5; 2023 m. – 2,2. 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	2024 m.	2023 m.	Pokytis (+,-)
Visi įsipareigojimai, tūkst. Eur	917	1206	-289
Visas turtas, tūkst. Eur	7502	7696	-194
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas	0,1	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	2024 m.	2023 m.	Pokytis (+,-)
Per vienerius metus gautinos sumos (pirkėjų skolos), tūkst. Eur	472	471	+1
Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	3467	3608	-141
Debetinio įsiskolinimo apyvartumas, dienomis	49,7	47,65	-

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 pajamas 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 pasireišimo 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	2024 m.	2023 m.
X ₁ Apyvartinis kapitalas/turtas	0,06	0,1
X ₂ Nepaskirstytas pelnas/turtas	0,02	0,01
X ₃ Pelnas prieš apmokestinimą/turtas	0,02	0,01
X ₄ Nuosavas kapitalas/įsipareigojimai	5	3,58
Iš viso (Z):	5,84	4,52

Pagal paskaičiuotus Z koeficiento duomenis galime teigti, kad bendrovės bankroto tikimybės nėra. Z rodiklio reikšmė 2024 m. yra 5,84 – 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. Vertiname 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 akcininko 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 skolinio 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.

Lūkesčių rašte minimi rodikliai 2024 m. įgyvendinti.

	Rodikliai	2024 m.	2023 m.
Finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykis	<0,8	0,2	0,28
Gryno pelno marža	>1	3,62	2,57
Nuosavo kapitalo grąža ROE	teigiama	2,84	2,2

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)

2024 m.gruodžio 31 d. BALANSAS

2025-03-10

(ataskaitos sudarymo data)

Nr. 1

2024 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6130291	6263619
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	9336	1951
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	III.1	9336	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	6120955	6261668
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3762660	3915053
2.3.	Mašinos ir įranga		966314	810127
2.4.	Transporto priemonės		107817	123908
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1284164	1412580
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		1368096	1428012
1.	ATSARGOS	III.3	291169	271989
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		252500	220420
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.4	38669	51569
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.5	525298	535109
2.1.	Pirkėjų skolos		471934	471056
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		53364	64053
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		150000	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos	III.6	150000	
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.7	401629	620914
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR	III.8	3871	4834
	TURTO IŠ VISO		7502258	7696465
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4545915	4316661
1.	KAPITALAS	III.9	3870227	3770232
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3870227	3770232
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		3	3
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		546426	452720
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		546426	452720
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		129259	93706
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		129259	93706
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.10	2039650	2173968
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		916693	1205836
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI		-	549010
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	III.11	-	549010
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.12	916693	656826
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		549010	239835
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		231597	302864
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		106042	102005
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		30044	12122
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		7502258	7696465

Direktorius

Modestas Globys

Vyr. buhalteris

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)

2024 m.gruodžio 31d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-03-10 Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.13	3466841	3607860
2.	Pardavimo savikaina	III.14	(2818210)	(3129611)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.15	648631	478249
5.	Pardavimo sąnaudos	III.16	(107057)	(80167)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.16	(372362)	(291608)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.17	42528	27638
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.18	18727	4277
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.19	(101208)	(44683)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.20	129259	93706
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		129259	93706

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

Direktorius

Modestas Globys

(parašas)

Vyr. buhalterė

Dalia Poškienė

UAB Raseinių šilumos tinklai

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

(Tvirtinimo žyma)

2024 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA Nr. 3

2025-03-10

2024 m.

EUR

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		129259	93706
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		288842	253585
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(32080)	93943
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		12900	(1494)
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(878)	174144
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		10689	112447
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		963	(48)
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(71267)	(169500)
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		4037	2960
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		17922	931
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		82481	40406
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		442868	601080
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(289831)	(97972)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		-	1351
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		18726	4278
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	20836
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(150000)	
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(421105)	(71507)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		99995	148431
III.1.1.	Akcijų išleidimas		99995	148431
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		(341043)	(245738)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(341043)	(278852)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(239835)	(201055)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(101208)	(44683)
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			
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		(241048)	(97307)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(219285)	432266
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		620914	188648
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		401629	620914

Direktorius

Vyr. buhalterė

(parašas)

(parašas)

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)

2024 M. gruodžio 31_ d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

2025-03-10

(ataskaitos sudarymo data)

Nr. 4

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3621801	3				368493			84227	4074524
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3621801	3	-	-	-	368493	-	-	84227	4074524

[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. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									129259	129259
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						93706			(93706)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	99995									99995
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3870227	3	-	-	-	546426	-	-	129259	4545915

Direktorius

Modestas Globys

Vyr. buhalterė

Dalia Poškienė

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

2024-12-31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025-03-10 Nr. 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).

2024 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 56 darbuotojai, 2023 m. gruodžio 31 d. – 56 darbuotojai.

Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2024 metais 52 darbuotojai, 2023 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);
- LR Finansinės apskaitos įstatymą;
- LR Įmonių ir įmonių grupių 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 2024 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.	siurbliai 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, bendrovės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba bendrovės turtas yra paskirstomas mažesnėmis 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 dabartinės 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 nebeskačiuojamas 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 2024 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.

3. Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Bendrovė apskaitos politikos keitimą, apskaitinių įvertinimų keitimą bei klaidų taisymus atlieka vadovaujantis 7-o LFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas“ nuostatomis.

Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių apskaitos klaidos finansinėse ataskaitose gali būti pastebėtos einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu. Apskaitos klaidų gali atsirasti dėl netikslių matematinių skaičiavimų, neteisingo apskaitos politikos taikymo ar faktų interpretavimo, apgaulės ar apsirikimo. Jei šios klaidos nėra esminės, jos vadovaujantis 7-o LFAS nuostatomis taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio apskaitoje ir finansinėse ataskaitose, o jei klaidos esminės taikomas retrospektyvinis klaidų taisymo būdas. Bendrovė turi ištaisyti esmines klaidas taip, kad ataskaitinio laikotarpio duomenys ir lyginamoji informacija finansinėse ataskaitose būtų parodyti teisingai ir kad klaida neturėtų poveikio būsimų ataskaitinių laikotarpių duomenims. Klaida bendrovėje laikoma esmine klaida ir finansinės atskaitos straipsnis laikomas reikšmingu, kai jų suma yra didesnė nei 0,5% proc. finansinėse ataskaitose pateikiamų pardavimo pajamų.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III. 1. ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS

	Programinė įranga	Plėtros darbai	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2022 m. gruodžio 31 d.	24817	-	-	24817
- įsigijimai / pasigaminimai	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2023m. gruodžio 31 d.	24817	-	-	24817
- įsigijimai / pasigaminimai	8560	-	-	8560
- perleidimai ir nurašymai	-997	-	-	-997
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 d.	32380	-	-	32380
Sukaupta amortizacija				
2022 m. gruodžio 31 d.	22866	-	-	22866
- amortizacija	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	22866	-	-	22866
- amortizacija	1175	-	-	1175
- perleidimai ir nurašymai	-997	-	-	-997
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 d.	23044	-	-	23044
Sukauptas vertės sumažėjimas				
2022m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
Likutinė vertė:				
2023 m. gruodžio 31 d.	1951	-	-	1951
2024 m. gruodžio 31 d.	9336	-	-	9336

2024 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 23820 Eur.

III. 2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

2024 m. gruodžio 31d. balanse buvo parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė straipsniuose: pastatai ir statiniai – 3762660 Eur, mašinos ir įrenginiai – 966314 Eur, transporto priemonės – 107817 Eur, kita įranga ir prietaisai – 1284164 Eur.

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

2024-12-31 AB Swedbank įkeisto ilgalaikio turto balansinė vertė 29851 Eur.

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
Įsigijimo vertė					
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
- įsigijimai / pasigaminimai	5547	244269	-	31456	281272
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-49805	-	-43915	-93720
2024 m. gruodžio 31 d.	8118641	2842624	388265	4403760	15753290
Sukauptas nusidėvėjimas					
2022 m. gruodžio 31 d.	4036567	1809775	247561	2850304	8944207
- nusidėvėjimas	161474	63758	16796	155512	397540
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-35500	-	-2177	-37677
2023 m. gruodžio 31 d.	4198041	1838033	264357	3003639	9304070
- nusidėvėjimas	157940	72208	16091	154435	400674
- perleidimai ir nurašymai	-	-33931	-	-38478	-72409
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 d.	4355981	1876310	280448	3119596	9632335
Sukauptas vertės sumažėjimas					
2022 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-	-
2024 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
Likutinė vertė:					
2023 m. gruodžio 31 d.	3915053	810127	123908	1412580	6261668
2024 m. gruodžio 31 d.	3762660	966314	107817	1284164	6120955

Bendrovė nėra sudariusi turto nuomos ir atgalinės nuomos sandorių. Veikloje naudojamas nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo verte 3551016 Eur, tame skaičiuje pastatai ir statiniai 996208 Eur, mašinos ir įrenginiai 1375864 Eur, transporto priemonės 218628 Eur, kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai 960316 Eur.

III. 3. ATSARGOS

	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
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
Atsargų įsigijimo savikaina 2024 m. gruodžio 31 d.	252500	-	-	252500
Atimti: nukainojamas iki gryniosios	-	-	-	-

realizacinės vertės				
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms	-	-	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė 2024 m. gruodžio 31 d.	252500	-	-	252500

Ikeistų atsargų ir atsargų pas trečiuosius asmenis nėra.

III. 4. SUMOKĖTI AVANSAI

Gruodžio 31 d. sumokėti avansai sudarė:

	2023 m.	2024 m.
Žyminis mokestis	23709	25706
Energijos išteklių biržos mokestis	25706	12886
Kiti gauti avansai	2154	77
Iš viso	51569	38669

III. 5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Gruodžio 31 d. per vienus metus gautinas sumas sudarė:

	2023 m.	2024 m.
Pirkėjų skolos nominaliąja verte	568348	578198
Atimti:		
Abejotinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	(97292)	(106264)
Pirkėjų skolos iš viso:	471056	471934
Avansinis pelno mokestis	-	-
Gautinas PVM	-	-
Gautinas GPM	-	-
Gautinas pelno mokestis	-	-
Gautinas žemės nuomos mokestis	-	-
Gautinos sumos iš biudžeto	-	-
Kompensacijos mažas pajamas turinčioms šeimoms	64053	53364
Kitos gautinos sumos iš viso	64053	53364
Iš viso per vienerius metus gautinų sumų:	535109	525298

Bendrovė nėra suteikusi paskolų. Visos bendrovės gautinos sumos yra eurais. Gautinų sumų užsienio valiuta nėra.

III. 6. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

Kitos investicijos	2023 m.	2024 m.
Terminuotas indėlis	-	150000

Šildymo sezono laikotarpiu buvo sudarytas terminuotas indėlis 6 mėnesių laikotarpiui.

III. 7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigai kasoje ir banke	2023 m.	2024 m.
Pinigai banke	604304	391164
Pinigai kasoje	395	2260
Pinigai kelyje	16215	8205
Iš viso:	620914	401629

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

III. 8. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	2023 m.	2024 m.
Ateinančio laikotarpio draudimo ir spaudos prenumeratos sąnaudos	4834	3871

III. 9. KAPITALAS

Raseinių rajono savivaldybės taryba 2024 m. balandžio 09 d. nutarimu Nr. M 241 „Dėl Raseinių rajono savivaldybės finansinio turto investavimo ir UAB „Raseinių šilumos tinklai“ įstatinio kapitalo didinimo“ padidino bendrovės įstatinį kapitalą papildomais įnašais 99994,90 Eur, nuo 3770232 Eur, iki 3870227 Eur, išleidžiant 34481 vienetus 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	1334561	100	3870227
Iš viso:	1334561	100	3870227

Pelno paskirstymo projektas

2024 m. finansinių metų pelnas 129259 Eur. Paskirstytinas rezultatas 2024 m. gruodžio 31 d. 129259 Eur 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)	129259
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	129259
Pervedimai iš rezervų	0
Nuostolių padengimas mažinant įstatinį kapitalą	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai):	129259
-privalomas rezervas	0
-rezervas tantjemoms mokėti	0
-kiti rezervai (investicijoms)	129259
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

III. 10. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

	Susijusių su pajamomis/sąnaudomis		Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais	
	2023 m.	2024 m.	2023 m.	2024 m.
Likutis sausio 1 d.	-	-	2301954	2173968
Gautos dotacijos, subsidijos	-	-	20836	-
Panaudotos dotacijos, subsidijos	-	-	148822	134318
Likutis gruodžio 31 d.	-	-	2173968	2039650

Gautų ir panaudotų dotacijų lėšos 2024 m.

	Dotacijų likutis 2023.12.31 d.	Gauta dotacijų 2024 m.	Panaudota dotacijų 2024 m.	Dotacijų likutis 2024.12.31 d.
Dotacija turtu patikėjimo teise	104235	-	2372	101863
Dotacija Raseinių r. savivaldybės	66651	-	4113	62538
Dotacija darbo biržos	-	-	-	-
Dotacijos EŠ lėšomis	1848600	-	120898	1727701
Dotacija LAIF lėšomis	154482	-	6935	147548
Dotacija kuro sąnaudų kompensavimui	-	-	-	-
Iš viso:	2173968	-	134318	2039650

III. 11. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Ilgalaikių skolų kredito įstaigoms bei kitų sumų, kurias reiktų grąžinti per ilgesnį nei vienerių metų laikotarpį, 2024-12-31 duomenimis Bendrovė neturi.

III. 12. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI

Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2023 m.	2024 m.
Skolos kredito įstaigoms	239835	549010
Skolos tiekėjams	302864	231597
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	102005	106042
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12122	30044
Iš viso:	656826	916693

2024–2025 m. įsipareigojimai kredito įstaigoms

Kreditoriai	Paskolos tikslas	Likutis 2023-12-31	Per 2024 m. sumokėta suma	Per 2025m. mokėtina suma	Per 2026 – 2029m. mokėtina suma
„Swedbank“ AB	Kondensacinio ekonomizaizerio įrengimas Ariogalos katilinėje	45710	33720	11990	0
„SEB“ AB	Nemakščių katilinės rekonstrukcija	15968	15968	0	0
SEB AB	Viduklės katilinės rekonstrukcija	31583	16423	15160	0
SEB AB	Šiluvos katilinės rekonstrukcija	21584	11224	10360	0
SEB AB	Refinansuota paskola iš SWED AB	674000	162500	511500	0
Iš viso		788845	239835	549010	0

2018-05-22 su „Swedbank“ AB pasirašytas susitarimas dėl kredito linijos ir kreditų apjungimo ir pratęsimo. Susitarimo suma 1339887 Eur, 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 Eur, grąžinimo terminas po dviejų metų su galimybe pratęsti dar trims metams, šia paskola padengtas „Swedbank“ AB likutis. Ši sutartis su AB SEB galioja iki 2025-05 mėn. per 2024m. bankui sumokėta 162500 Eur;

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

Nemakščių katilinės rekonstrukcijai finansuota 73700 Eur, grąžinimo terminas 2024-12-31, grąžinta 2024 m. 15968 Eur.

Viduklės katilinės rekonstrukcijai finansuota 60640 Eur, grąžinimo terminas 2025-12-31, 2024m. grąžinta 16423 Eur.

Šiluvos katilinės rekonstrukcijai finansuota 41440 Eur, grąžinimo terminas 2025-12-31, 2024 m. grąžinta 11224 Eur.

2022-12-05 su AB SEB banku pasirašyta overdrafto sutartis 500000 Eur iki 2024-12-31. Šis kreditas 2024 m. nebuvo panaudotas. Ši sutartis 2024-12-18 tarybos sprendimu Nr. TS-368 pratęsta iki 2027-12-31.

Su „Swedbank“ AB pasirašyta 246988 Eur ilgalaikė paskola kondensacinio ekonomizaizerio įrengimui Ariogalos katilinėje. Grąžinimo terminas iki 2022-05-10. Ši paskola 2022-05-10 buvo pratęsta iki 2025-05-10. Per 2024 m. grąžinta 33720 Eur.

2024-12-31 AB Swedbank įkeisto ilgalaikio turto balansinė vertė 29851 Eur. Įkeistas nekilnojamas turtas.

III. 13. PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)

Pagrindinės veiklos pajamos	2023 m.	2024 m.
Parduotos produkcijos pajamos	3455132	3312586
Suteiktų paslaugų pajamos	152728	154255
Iš viso:	3607860	3466841

Bendrovės pardavimo pajamos 2024 m. lyginant su 2023 m. sumažėjo 141019 Eur. Pajamų sumažėjimą lėmė įmonės vidutinė šilumos kaina 2024 metais buvo 8,39 euro ct/kWh (be PVM), 2023 metais 9,08 euro ct/kWh (be PVM). Kainos sumažėjimui įtakos turėjo pigesnė biokuro kaina.

2024 m. bendrovė pagamino 43016 MWh šiluminės energijos, naudingai atleido 42735 MWh, realizavo 35340 MWh (2023 m. bendrovė pagamino 43055 MWh šiluminės energijos, naudingai atleido 42787 MWh, realizavo 34210 MWh).

III. 14. PARDAVIMO SAVIKAINA

Pardavimo sąnaudų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo sąnaudos	2023 m.	2024 m.	Pokytis
Medžiagos, žaliavos	79114	74591	-4523
Darbo užmokestis	736358	802969	+66611
Nusidėvėjimas	243532	284382	+40850
Kuras su atvežimu	1528546	1080369	-448177
Elektros energijos sąnaudos	170477	131745	-38732
Remontas	57578	83648	+26070
Vanduo	161581	159207	-2374
Kitos sąnaudos	152425	201299	+48874
Iš viso:	3129611	2818210	-311401

Pardavimų savikainos sumažėjimui, didžiausią įtaką turėjo kuras su atvežimu 448177 Eur, sumažėjusios elektros energijos sąnaudos 38732 Eur. Padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos 66611 Eur, kitos sąnaudos 48874 Eur, remonto sąnaudos 26070 Eur.

III. 15. BENDRAS PELNAS

Bendras pelnas (nuostolis)	2023 m.	2024 m.	Pokytis
Bendras pelnas	478249	648631	+170382

III. 16. VEIKLOS SĄNAUDOS

Veiklos sąnaudos	2023 m.	2024 m.	Pokytis
Pardavimo sąnaudos	80167	107057	+26890
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	291608	372362	+80754
Iš viso:	371775	479419	+107644

III. 17. KITOS VEIKLOS REZULTATAS

Kitos veiklos rezultatas	2023 m.	2024 m.	Pokytis
Kitos veiklos pajamos	47931	78219	+30288
Kitos veiklos sąnaudos	-20293	-35691	-15398
Kitos veiklos rezultatas	27638	42528	+14890

Kitos veiklos pajamos 78219 Eur – pastatų nuoma, autotransporto nuoma, ilgalaikio turto pardavimas ir kitos pajamos. Kitos veiklos sąnaudos 35691 Eur – sąnaudos, patiriamos kitos veiklos pajamoms gauti (elektra, atsargos).

III. 18. KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS

Kitos palūkanų ir panašios pajamos	2023 m.	2024 m.	Pokytis
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	4277	18727	+14450

Baudų ir delspinigių pajamos 8588 Eur, palūkanų pajamos 10139 Eur (su Swedbank buvo sudaryta sutartis dėl vienos nakties terminuoto indėlio).

III. 19. PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	2023 m.	2024 m.	Pokytis
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	44683	101208	+56525

Palūkanų ir kitų panašios sąnaudos (palūkanos už paskolas) 42423 Eur ir Lietuvos Vyriausiojo administracinio teismo nutartimi sumokėta suma 58785 Eur.

III. 20. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ

Pelnas (nuostoliai)	2023 m.	2024 m.	Pokytis
Pelnas (nuostoliai)	93706	129259	+35553

III. 21. SANDORIAI SU SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

Sandoriai su įmonės vadovais (Eur):

Rodikliai	2023 m.	2024 m.	Likutis 2024-12-31
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	94405	69792	-
1) pagrindinis darbo užmokestis	72876	8342	-
2) premijos	7087	-	-
3) išeitinės kompensacijos	12961	-	-
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	1481	1450	-

2024 m. buvo vykdomi sandoriai su kitais susijusiais asmenimis (juridiniais asmenimis, susijusiais su tuo pačiu akcininku). Pateikiame didžiausių sandorių vertes (su PVM): VŠĮ Raseinių ligoninė – 88052 Eur, Prezidento Jono Žemaičio gimnazija – 44091 Eur, Raseinių rajono savivaldybės administracija – 26734 Eur, Raseinių rajono Blinstrubiškių socialinės globos namai – 108007 Eur, Raseinių rajono Viduklės Simono Stanevičiaus gimnazija – 93054 Eur, Raseinių rajono Ariogalos gimnazija – 66769 Eur, VŠĮ Raseinių technologijos ir verslo mokykla – 73908 Eur. Išvardinti sandoriai su susijusiais asmenimis buvo įprastiniai bendrovės vykdomai veiklai ir per 2024 metus jokių išskirtinių sandorių nebuvo.

III. 22. ESMINIŲ KLAIDŲ TAISYMAI, DUOMENŲ PERGRUPAVIMAI, APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAI

Esminių klaidų taisymų, duomenų pergrupavimų, apskaitos politikos keitimų, kuriuos bendrovė turėtų finansinės ataskaitose atvaizduoti retrospektyviniu būdu, 2024 metais nebuvo.

III. 23. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

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

III. 24. VEIKLOS TĘSTINUMAS

Įmonė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Rizikų veiklos tęstinumui nėra. Vertiname 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 2025 metus planuoja baigti pelningai.

III. 25. FINANSINĖSE ATASKAITOSE NEPARODYTI FINANSINIAI PASIŽADĖJIMAI, NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI, NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS, SUTEIKTOS GARANTIJOS AR LAIDAVIMAI UŽ KITŲ ASMENŲ ĮSIPAREIGOJIMUS

Finansinėse ataskaitose neparodytų finansinių pasižadėjimų, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto, suteiktų garantijų ar laidavimų už kitų asmenų įsipareigojimus bendrovė neturi, išskyrus žemiau lentelėje pateiktas už bendrovę suteiktas garantijas kredito įstaigoms:

Eil. Nr.	Garantijos suteikėjas	Kreditavimo sutarties Nr. bei kredito teikėjas	Garantijos suma, Eur
1.	Raseinių rajono savivaldybės administracija	0641812020794-93, AB SEB bankas	15160,12
2.	Raseinių rajono savivaldybės administracija	0641812020795-93, AB SEB bankas	10360,12
3.	Raseinių rajono savivaldybės administracija	2022018467, AB SEB bankas	500000,00

Direktorius

Modestas Globys

Vyr. buhalterė

Dalia Poškienė