

UAB „Raseinių šilumos tinklai“

Pieninės g. 2, Raseiniai, Lietuva

Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl
2022 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 2022 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 2022 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 Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

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 nuomone apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

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

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

2023 m. kovo 10 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

2022 m. metinis pranešimas



Įmonės kodas: 172412113.

Adresas: Pieninės g. 2, Raseiniai.

Tinklapis: www.raseiniust.lt

Įregistravimo metai – 1997 m.

Akininkas – Raseinių rajono savivaldybė, 100 proc. akcijų.

Įmonės direktorius – Modestas Globys, dirba vienintelėje įmonėje UAB „Raseinių šilumos tinklai“, UAB „Vilkaviškio vandenys“ nepriklausomas valdybos

Įmonės valdyba

Įmonės valdyba dirbo iki 2022-11-09 šios sudėties:

Eil. Nr.	Valdyba	Darbovietė	Pareigos
1.	Lionginas Alfredas Masaitis - pirmininkas	UAB „Ariogalos statybinės konstrukcijos“	Direktorius
2.	Gintautas Dukauskas - narys	Prezidento Jono Žemaičio gimnazija	Ūkvedys
3.	Dijana Selemonavičienė - narė	Valstybės vaiko teisių apsaugos ir įvaikinimo tarnyba	Vyriausia specialistė
4.	Remigijus Skilandis - narys	Lietuvos Respublikos finansų ministerija	Finansų ministerijos kancleris
5.	Juozas Survila - narys	UAB „Geovegas“	Direktorius

2022-11-09 Raseinių rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A1-1463 valdybos nariai buvo atšaukti.

Bendrovėje veikia 3 valdymo organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas,
- Bendrovės valdyba (dirbo iki 2022-11-09),
- Bendrovės direktorius.

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias valdymo organas.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

2022 m. vyko 6 bendrovės valdybos posėdžiai.

Įmonės akcinis kapitalas 2022-12-31 – 3621801 Eur.

Raseinių rajono savivaldybės taryba 2022 m. rugsėjo 06 d. įsakymu Nr. A1-1154 „Dėl UAB „Raseinių šilumos tinklai“ nutarta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais įnašais

nuo 3571802,30, iki 3621801,30, išleidžiant 17241 vienetų paprastųjų vardinių akcijų. Kiekvienos akcijos emisijos kaina yra lygi 2,90 Eur.

Įmonės įstatinis kapitalas lygus 3621801 Eur, padalintas į 1248897 paprastasias 2,90 Eur vertės akcijas. 100 procentų akcijų priklauso Raseinių rajono savivaldybei.

Bendrovė neturi įsigijusi savų akcijų.

2022 metais įmonė tęsė savo veiklą įgyvendindama akcininko (Raseinių rajono savivaldybės) bei įmonės valdybos keliamus uždavinius, kurie betarpiškai susiję su Energetikos, Šilumos ūkio ir kitų įstatymų realizavimu bei Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos sprendimų operatyviu ir perspektyviu įgyvendinimu. Valdyba bei įmonės administracija, perspektyvinės programos lygmenyje, vadovavosi Raseinių šilumos ūkio vystymo specialiuoju bei 2022 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 aktualias saugos, sveikatos, darbo apmokėjimo, socialinius ir kitus klausimus. Visi įmonės darbuotojai apdrausti nuo nelaimingų atsitikimų visą parą.

2022 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 57 darbuotojas, iš jų 9 tarnautojai ir 48 darbininkų.

Dirbančio personalo priskaičiuota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	2022	2021	Pokytis
dirbančio personalo priskaičiuota darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	878382	834688	+43694

Darbo užmokesčio didėjimui įtakos turėjo padidėjęs darbo užmokestis, išmokėtos išeitinės pašalpos, įmonė 2022 m. paminėjo 25 metų sukaktį ir pagal 2022-04-08 valdybos nutarimą Nr. 2 buvo išmokėtos kiekvienam darbuotojui vienkartinė premija po 500 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 3209 buitiniams vartotojams, 169 įstaigoms ir įmonėms.

Įmonės veiklos rizika klientų atžvilgiu apdrausta draudimo kompanijoje 100 tūkst. eurų suma. Pagal 2009 m. patvirtintą šilumos ir karšto vandens kainos nustatymo metodiką šilumos ir karšto vandens kainos perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį.

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 2022 metus

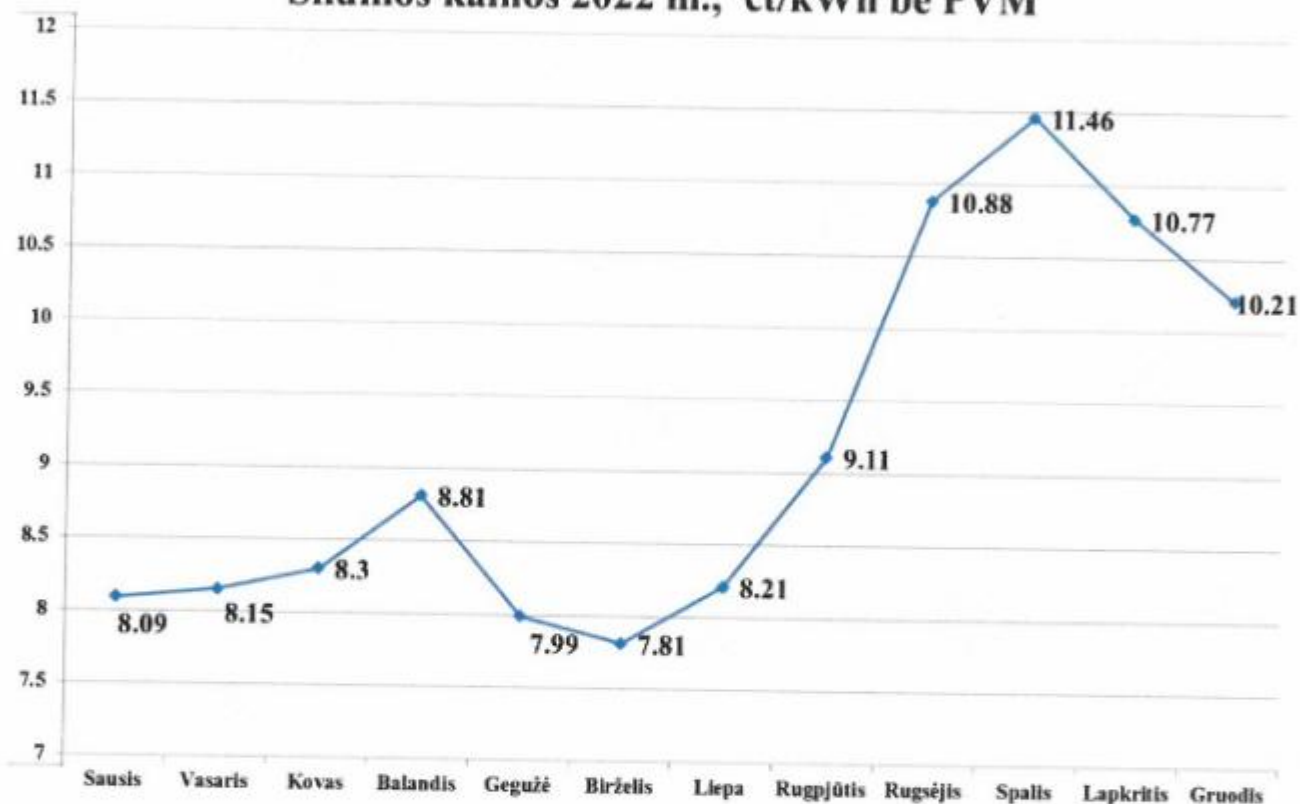
Supaprastinti pirkimai		Mažos vertės viešieji pirkimai raštu		Mažos vertės viešieji pirkimai žodžiu		Pirkimai įvykdyti per CPO	
Kiekis vnt.	Vertė eurai su PVM	Kiekis vnt.	Vertė eurai su PVM	Kiekis vnt.	Vertė eurai su PVM	Kiekis vnt.	Vertė eurai su PVM
2	150120	18	108730	360	92940	24	99589

ŠILUMOS KAINA

Įmonės vidutinė šilumos kaina 2021 metais buvo 5,96 euro ct/kWh (be PVM). 2022 metais 8,84 euro ct/kWh (be PVM).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo 22 str. 2, 3 dalimis, Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2021 m. gruodžio 23 d. nutarimu Nr. O3E-1734 buvo patvirtinta naujos šilumos kainos dedamosios.

Šilumos kainos 2022 m., ct/kWh be PVM



PROJEKTŲ VALDYMAS

2019 m. pasirašyta finansavimo sutartis su LVPA Šiluvos miestelio katilinės modernizavimui, 165500 Eur, finansavimo suma Europos Sąjungos lėšomis 62160 Eur, skolintos lėšos iš banko 41440 Eur, Raseinių rajono savivaldybės lėšos 50000 Eur, savos lėšos 11900 Eur. Projektas pradėtas įgyvendinti 2021 m. ir baigtas 2022 m.

Įgyvendinus Šiluvos miestelio katilinės modernizavimą, buvo kūrenama pigesnė kuro rūšis – skiedra. Iki projekto įgyvendinimo katilinėje buvo kūrenama medžio granulės. Įmonė įgyvendindama šį projektą prisideda prie LR Vyriausybės 2003-09-11 nutarimu „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.

Atliktas Šiluvos miestelio katilinės kiemo remontas už 5008 Eur.

2022 m. bendrovės lėšomis buvo atlikti kapitaliniai remontai katilų už 69891 Eur Raseinių miesto ir Blinstrubiškių socialinės globos namų katilinėse.

2022 m. bendrovės lėšomis nupirkta automobilis už 19990 Eur ir teleskopinis krautuvas už 64000 Eur.

UAB „Raseinių šilumos tinklai“ 2023m. planuoja įgyvendinti investicinius projektus :

Bendrovė planuoja atlikti 3 ir 7 MW Raseinių katilinės verdančio sluoksniu katilų rekonstrukciją, ir Blinstrubiškių socialinės globos namų katilinės įrangos atnaujinimą, atliekamų darbų vertė apie 330000 eurų.

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 įsipareigojo įrengti saulės 85 kW elektrinės įrengtosios galios ir pasiekti 696,2 t CO₂e/20 metų skaičiuojamąjį ŠESD sumažinimo kiekį ir įgyvendinti kitas sąlygas.

APVA įsipareigojo suteikti įmonei ne didesnę kaip 20 910 Eur subsidiją.

2022 m. balandžio 1 d. įmonė pasirašė sutartį su UAB Informacinių technologijų pasaulis dėl fotovoltinės saulės elektrinės įrengimo.

Šis projektas bus įgyvendintas 2023 m. Ariogalos mieste UAB „Raseinių šilumos tinklai“ teritorijoje.

Šiuo metu sparčiai brangstant elektros energijai, įrengus fotovoltinę saulės elektrinę savo reikmėms būtų naudojama įmonėje pagaminta elektros energija, tai sumažintų elektros sąnaudas, kurios įskaičiuojamos į šilumos energijos kainą. Visa projekto suma – 69344 Eur.

FINANSINĖ VEIKLA

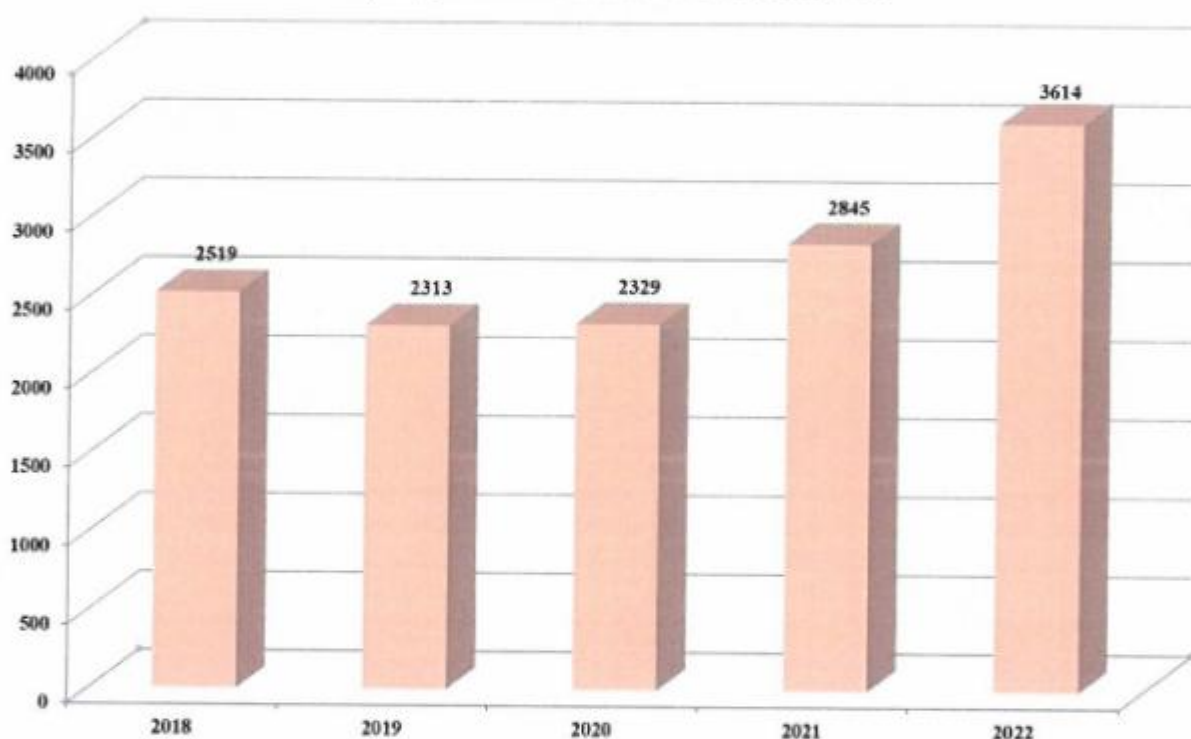
2022 m. bendrovė pagamino 45383 MWh šiluminės energijos, naudingai atleido 45074 MWh, realizavo 36487 MWh (2021 m. pagamino 50816 MWh, atleido 50429 MWh, realizavo 41380 MWh).

2022 m. bendrovė tipinės veiklos klientams pardavė prekių ir suteikė paslaugų už 3567 tūkst. eurų, iš jų už šildymą ir karštą vandenį – 3378 tūkst. eurų, suteikta paslaugų (vidaus sistemų priežiūra) už 152 tūkst. eurų, už atsiskaitomųjų karšto vandens prietaisų aptarnavimą – 37 tūkst. eurų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 3 tūkst. eurų.

Kitos veiklos pajamos – 44 tūkst. eurų, gautos už nuomą ir kt.

Pajamų struktūra 2018-2022 m., tūkst. Eur



Pardavimo savikaina iš viso 3102 tūkst. eurų, kurią sudaro:

Gamybos savikaina – 2624 tūkst. eurų; iš jų pagrindinės sąnaudos: kuras, įskaitant atvežimo sąnaudas – 1531 tūkst. eurų, elektros energija technologijai – 221 tūkst. eurų, nusidėvėjimas 145 tūkst. eurų, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 516 tūkst. eurų;

Perdavimo savikaina – 229 tūkst. eurų, iš jų pagrindinės sąnaudos: elektros energija technologijai – 101 tūkst. eurų, kitos išlaidos – 30 tūkst. eurų, nusidėvėjimas – 67 tūkst. eurų, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 31 tūkst. eurų;

Karšto vandens savikaina – 112 tūkst. eurų, iš jų pagrindinės sąnaudos yra šaltas vanduo karšto vandens ruošimui – 109 tūkst. eurų;

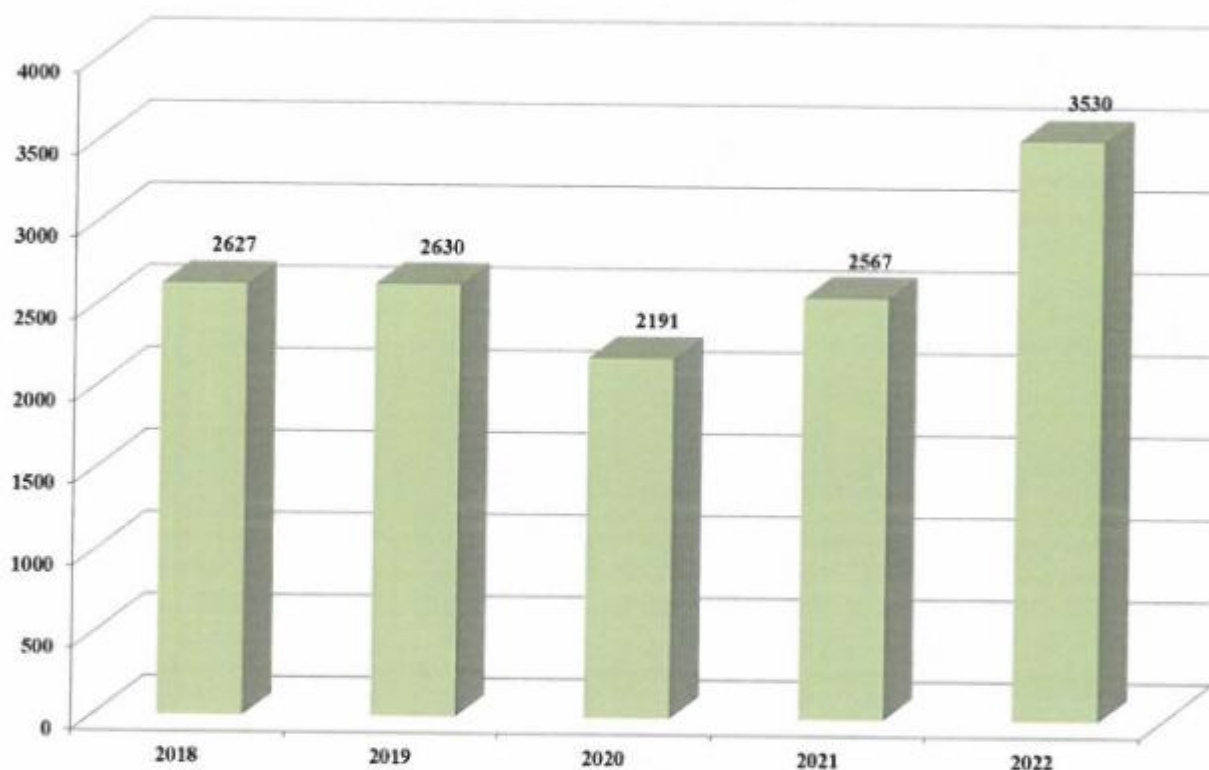
Vidaus sistemų priežiūros savikaina – 137 tūkst. eurų, iš jų pagrindinės sąnaudos: remontas – 13 tūkst. eurų, darbo užmokestis ir priskaitymai Sodrai – 99 tūkst. eurų, šilumos punktų nusidėvėjimas – 18 tūkst. eurų, kitos išlaidos – 7 tūkst. eurų.

Veiklos sąnaudos – 383 tūkst. eurų, iš jų pardavimo sąnaudos – 79 tūkst. eurų, bendrosios ir administracinės sąnaudos – 304 tūkst. eurų.

Kitos veiklos sąnaudos – 14 tūkst. eurų.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos – 31 tūkst. eurų.

Išlaidų struktūra, 2018-2022 m., Eur



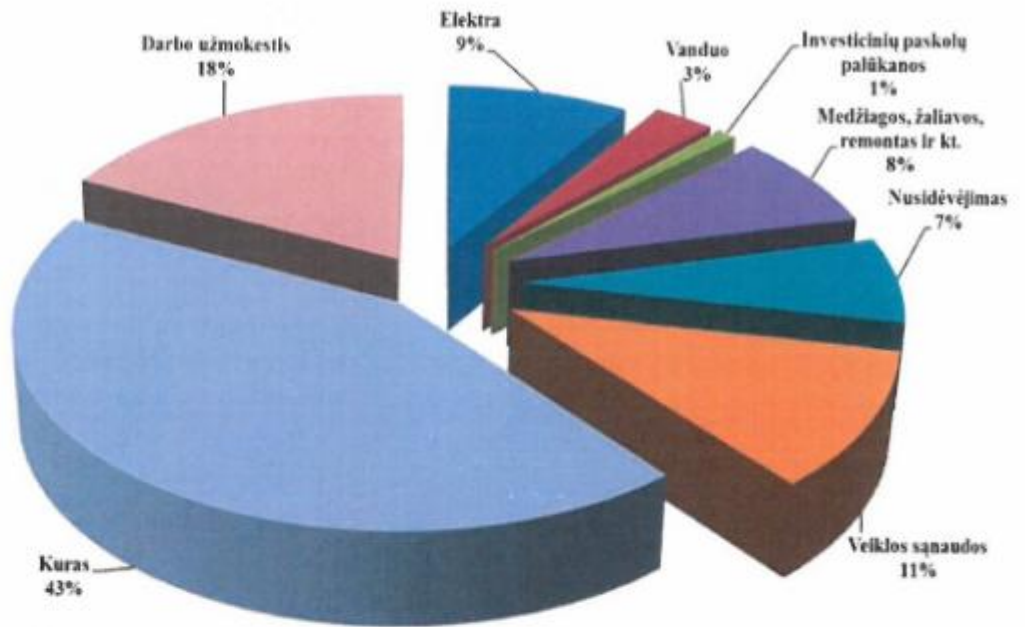
UAB „Raseinių šilumos tinklai“ finansinių metų balansinis pelnas 84 tūkst. eurų. 2021 m. balansinis pelnas 278 tūkst. eurų, pelno mažėjimą lėmė padidėjusi elektros energijos kaina, kuri į šilumos ir karšto vandens kainą už 2022 m. nebuvo įskaičiuota (pagal šilumos ir karšto vandens kainos nustatymo metodiką).

Per ataskaitinius metus finansinėms institucijoms gražinta 248 tūkst. eurų kreditinių įsipareigojimų, bankams sumokėta 31 tūkst. eurų palūkanų.

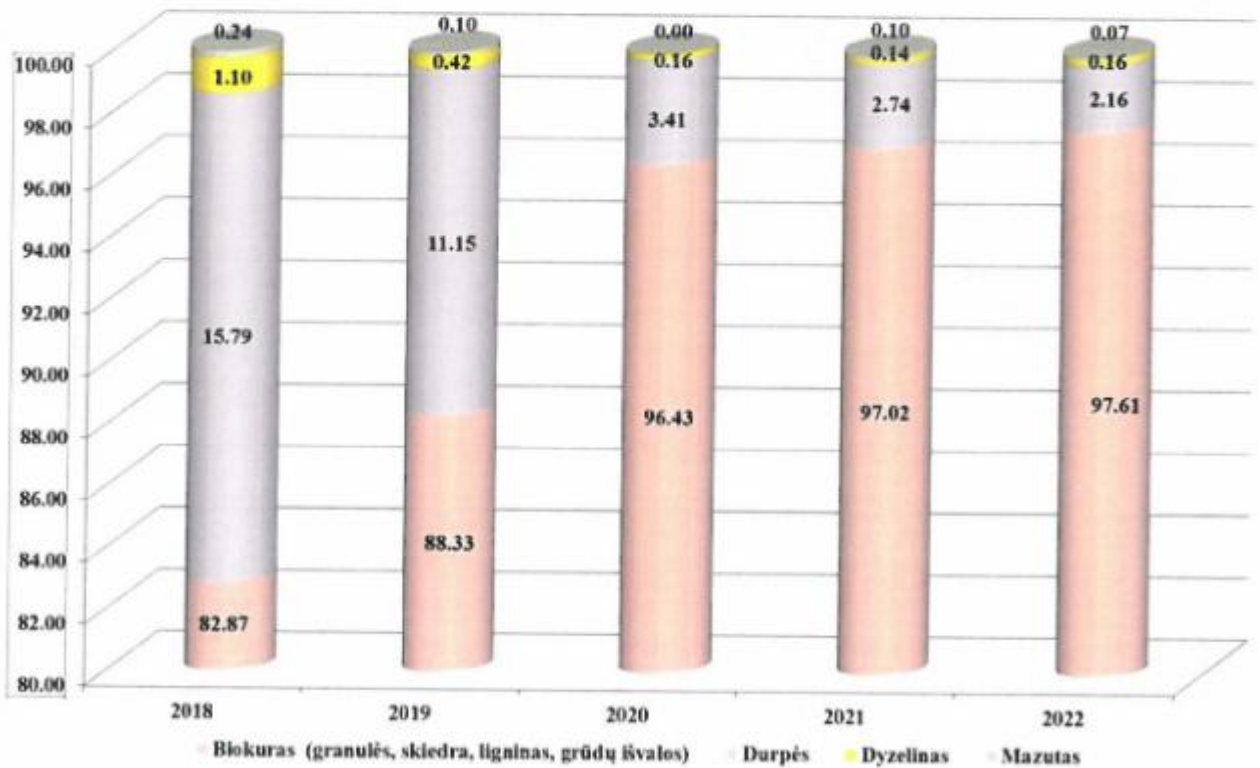
2022-12-31 bendrovės pirkėjų įsiskolinimas 645 tūkst. eurų.

2022-12-31 įmonės ilgalaikės finansinės skolos 146 tūkst. eurų, trumpalaikės finansinės skolos 875 tūkst. eurų, iš jų prekybos skolos 472 tūkst. eurų, skolos kredito įstaigoms 875 tūkst. eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 99 tūkst. eurų ir kiti įsipareigojimai 11 tūkst. eurų.

Gamybos išlaidų struktūra 2022 m., proc.



Technologinio kuro struktūra



2021-2022M. FINANSINĖS VEIKLOS ATASKAITA

Bendrovės pagrindiniai finansiniai rodikliai, tūkst. Eur

	2022 metai	2021 metai
Turtas (nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai)	7949	7896,4
Pajamos	3614,4	2845,5
Sąnaudos	3530,2	2567,4
Pelnas (+) nuostoliai (-) prieš apmokestinimą	84,2	278,0
Įsipareigojimai, iš jų:	1665,2	1535,5
Ilgalaikiai	114,8	903,1
Trumpalaikiai	1457,7	631,4

Bendrovės 2022 metų veiklos rodikliai, jų palyginimas su 2021 metais

Pajamos

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

Pajamų struktūra

Straipsnių pavadinimas	2022 m.		2021 m.	
	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.
Pardavimo pajamos	3567360	98,7	2795411	98,24
Kitos veiklos pajamos	43709	1,2	46099	1,62
Finansinės veiklos pajamos	3345	0,1	3972	0,14
Iš viso:	3614414	100	2845482	100

Bendrovės pardavimo pajamos 2022 m., lyginant su 2021 m. padidėjo 771949 eurai.

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2021 m. gruodžio 23 d. nutarimu Nr. O3E-1734 buvo patvirtinta naujos šilumos kainos dedamosios 2022 m., kuri įsigaliojo nuo 2022-02-01 d. Pajamų padidėjimą lėmė kaina už šilumos energiją, kurią įtakojo padidėjusios sunaudojamo kuro šilumos energijai gaminti sąnaudos, kurios į šilumos energijos kainoje perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį.

Bendrovė 2021 metais pagamino 50816 MWh šiluminės energijos, o 2022 metais - 45383 MWh, gamybos sumažėjimą lėmė šiltesnė žiema ir trumpesnis šildymo sezonas.

Sąnaudos Sąnaudų struktūra

Straipsnių pavadinimas	2022 m.		2021 m.	
	Suma, Eur	Proc.	Suma, Eur	Proc.
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	3102022	87,87	2180913	84,95
Veiklos sąnaudos	383283	10,86	349718	13,62
Kitos veiklos sąnaudos	13736	0,39	4267	0,17
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	31146	0,88	32506	1,26
Iš viso:	3530187	100	2567404	100

Bendrovės visos patirtos 2022 m. sąnaudos, palyginus su 2021 m., padidėjo 37,5 proc. (962,8 tūkst. Eur). Tarp atskirų sąnaudų straipsnių žymus padidėjimas, didžiausią įtaką tam turėjo padidėjusios sunaudojamo kuro šilumos energijai gaminti sąnaudos 745,8 tūkst. Eur (nuo 784,8 tūkst. Eur iki 1531 tūkst. Eur) ir elektros energijos sąnaudos, kurios padidėjo 198,5 tūkst. Eur.

Veiklos rezultatai

Bendrovės 2022 metų veikla buvo pelninga, metų pabaigoje sukauptas nepaskirstytas pelnas sudarė 84 tūkst. Eur, 2021 m. Bendrovė taip pat dirbo pelningai ir uždirbo 278 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.	2021m.	Pokytis(+,-)
Grynas pelnas (nuostolis), tūkst. Eur	84	278	-194
Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	3614,4	2845,5	+768,9
Grynojo pardavimų pelningumo koeficientas, proc.	2,32	9,77	-

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 2021 metais sudarė 9,77 proc., o 2022 metais –2,32 proc., koeficientas sumažėjo, nes įmonė dėl smarkiai išaugusių kuro ir elektros sąnaudų uždirbo mažiau pelno. Taip pat reikia atsižvelgti į įmonės specifiką ir šis rodiklis turėtų būti didesnis nei 1 proc.

Turto pelningumo koeficientas

Rodiklis/laikotarpis	2022 m.	2021 m.	Pokytis (+,-)
Grynas pelnas (nuostolis), tūkst. Eur	84	278	-
Visas turtas, tūkst. Eur	7949	7896,4	+209,2
Turto pelningumo koeficientas, proc.	1,06	3,52	-

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.	2021 m.	Pokytis (+,-)
Trumpalaikis turtas, tūkst. Eur	1374,8	1181,1	97,9
Trumpalaikiai įsipareigojimai, tūkst. Eur	1457,7	631,4	-170,2
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas	1	1,9	

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 2022 m. buvo 1; 2021 m. – 1,9. Trumpalaikiai įsipareigojimai – tai įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per 12 mėnesių, o trumpalaikis turtas – tai turtas, kuris realizuojamas per metus. Bendrovė turi ilgalaikių įsipareigojimų, kurių grąžinimo terminas 2023-05-2, tačiau su „Swedbank“ AB yra aptartos pratęsimo sąlygos dar penkiems metams, šis koeficientas šiuo atveju nėra tikslus, nes ilgalaikiai įsipareigojimai 2022 m. balanse pasirodo prie trumpalaikių įsipareigojimų. Bendrasis skolos rodiklis Bendrovėje yra labai geras.

Bendrasis skolos rodiklis

Rodiklis/laikotarpis	2022 m.	2021 m.	Pokytis (+,-)
Visi įsipareigojimai, tūkst. Eur	1572,5	1534,6	-130,6
Visas turtas, tūkst. Eur	7949	7896,4	-209,2
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.	2021 m.	Pokytis (+,-)
Per vienerius metus gautinos sumos (pirkėjų skolos), tūkst. Eur	645,2	465,8	+179,4
Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	3614,4	2845,5	+768,9
Debetinio įsiskolinimo apyvartumas, dienomis	65,16	59,75	-

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 patenkinamas. 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.	2021 m.
X ₁ Apyvartinis kapitalas/turtas	-0,01	0,07
X ₂ Nepaskirstytas pelnas/turtas	0,01	0,04
X ₃ Pelnas prieš apmokestinimą/turtas	0,01	0,04
X ₄ Nuosavas kapitalas/įsipareigojimai	2,59	2,57
Iš viso (Z):	2,7	3,5

Pagal paskaičiuotus Z koeficiento duomenis galime teigti, kad Bendrovės bankroto tikimybės nėra. Šio koeficiento sumažėjimą lėmė apyvartinio kapitalo pasiskirstymas tarp ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų ir sumažėjęs Bendrovės pelnas.

Veiklos tęstinumas

Įmonė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Rizikų veiklos tęstinumui nėra. Vertiname COVID – 19 situacijos ir 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 atspindės Lūkesčių rašte išdėstytus Akcijų valdytojo siekius, atskleis 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 (2022 m. 0,38), kad grynojo pelno marža būtų ne mažesnė nei 1 proc., (2022 m. 2,36), o nuosavo kapitalo grąža (ROE) būtų teigiama (2022 m. 2,1).

Pateikiame 2021–2022 m. finansinių veiklos rezultatų analizę

1. UAB „Raseinių šilumos tinklai“ fakto 2021–2022 m. pajamų formą (1 priedas);
2. UAB „Raseinių šilumos tinklai“ fakto 2021–2022 m. sąnaudų formą (2 priedas);
3. UAB „Raseinių šilumos tinklai“ fakto 2021–2022 m. pelno (nuostolių) ataskaitos formą (3 priedas).

Direktorius

Modestas Globys

UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ 2021-2022 m.
PAJAMŲ FORMA

Eil. Nr.	Pajamos	2022m.	2021m.	2022/ 2021 m.proc.
1.	Pagrindinės veiklos pajamos:	3567360	2795411	28
1.1.	<i>Parduotos produkcijos pajamos</i>	3415496	2642620	29
1.2.	<i>Suteiktų paslaugų pajamos</i>	151864	152791	-1
2.	Kitos veiklos pajamos:	43709	46099	-5
2.1.	<i>Kitos netipinės veiklos pajamos</i>	43709	46099	-5
3.	Finansinės veiklos pajamos:	3345	3972	-16
3.1	<i>Delspinigių pajamos</i>	3345	3972	-16
4.	Pagautė			
5.	Iš viso pajamų:	3614414	2845482	27

Direktorius Modestas Globys

**UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ 2021-2022 m.
SĄNAUDŲ FORMA**

Eil. nr.	Pajamos	2022m.	2021m.	2022/2021 m. proc.
1.	PARDAVIMO SAVIKAINA	3102022	2180913	42
1.1.	<i>Medžiagos, žaliavos</i>	77782	51649	51
1.2.	<i>Darbo užmokestis</i>	645055	644309	0
1.4.	<i>Nusidėvėjimas</i>	229872	224627	2
1.5.	<i>Kuras su atvežimu</i>	1530616	784823	95
1.6.	<i>Elektros energija technologijai</i>	321357	122882	162
1.7.	<i>Remontas</i>	71456	122040	-41
1.8.	<i>Vanduo</i>	109437	113973	-4
1.9.	<i>Kitos</i>	116447	116610	0
2.	VEIKLOS SĄNAUDOS	383283	349718	10
2.1.	<i>Veiklos sąnaudos</i>	383283	349718	10
2.8.				
2.9.				
2.11.				
3.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	13736	4267	222
4.	FINANSINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	31146	32506	-4
	IŠ VISO SĄNAUDŲ	3530187	2567404	38

Direktorius

Modestas Globys

UAB „RASEINIŲ ŠILUMOS TINKLAI“ 2021-2022m.
 PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS FORMA

Eil. nr.	Pajamos	2022 m.	2021 m.	2022/2021m . proc.
1.	Pardavimo pajamos iš viso	3567360	2795411	28
1.1.	<i>Paslaugos</i>	3415496	2642620	29
1.2.	Kitos pajamos	151864	152791	-1
2.	Pardavimo savikaina iš viso	3102022	2180913	42
2.1.	<i>Pardavimo savikaina</i>	3102022	2180913	42
3.	Bendrasis pelnas	465338	614498	-24
4.	Veiklos sąnaudos iš viso	383283	349718	10
4.1.	<i>Bendrosios ir administracinės sąnaudos</i>	383283	349718	10
5.	Veiklos pelnas	82055	264780	-69
6.	Finansinės veiklos rezultatas	-27801	-28534	-3
6.1.	<i>Finansinės veiklos pajamos</i>	3345	3972	-16
6.2.	<i>Finansinės veiklos sąnaudos</i>	31146	32506	-4
7.	Kitos veiklos rezultatas	29973	41832	-28
7.1.	<i>Kitos veiklos pajamos</i>	43709	46099	-5
7.2.	<i>Kitos veiklos sąnaudos</i>	13736	4267	222
9.	Pelnas prieš pelno mokestį			
10.	Pelno mokestis			
11.	Grynasis pelnas po pelno mokesčio	84227	278078	-70

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)

2022 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2023-02-22

(ataskaitos sudarymo data)

Nr.

1

2022m.

(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		6569406	6711861
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	6567455	6709910
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		4007183	4166287
2.3.	Mašinos ir įranga		863716	769427
2.4.	Transporto priemonės		140704	71488
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1555852	1702708
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		1374786	1181134
1.	ATSARGOS	III.4	364438	221287
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		314363	180014
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			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.5	50075	41273
2.1.	Pirkėjų skolos		821700	500166
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		645200	465774
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	III.5	176500	34392
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.6	188648	459681
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR		4786	3442
	TURTO IŠ VISO		7948978	7896437
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4074524	3940298
1.	KAPITALAS	III.7	3621801	3571802
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3621801	3571802
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		3	3
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI			
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		368493	90415
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		368493	90415
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)			
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		84227	278078
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		84227	278078
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8	2301954	2421578
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1572500	1534561
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI		114845	903127
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	III.9	114845	903127
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.10	1457655	631434
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		875055	334479
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		472364	181532
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		99045	93376
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		11191	22047
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		7948978	7896437

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)

2022 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA Nr. 2

2023-02-22

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.11	3567360	2795411
2.	Pardavimo savikaina	III.12	(3102022)	(2180913)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.13	465338	614498
5.	Pardavimo sąnaudos	III.14	(79385)	(76608)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.14	(303898)	(273110)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.15	29973	41832
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.17	3345	3972
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.18	(31146)	(32506)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	III.19	84227	278078
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		84227	278078

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 (buhalterio) 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)

2022 M. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023-02-22

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

(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	3461805	3							90415	3552223	
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3461805	3	-	-	-				90415	3552223	

Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Išstatymo numatyti rezervai	Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Ilgalaikio materialio- jo turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapl- talas			
			Finansinio turto	Savoms akcijoms išsigyti			-
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)							-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)							-
7. Savų akcijų išigijimas (pardavimas)							-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)							-
9. Ataskaitytinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)						278078	278078
10. Dividendai							
11. Kitos išmokos							-
12. Sudaryti rezervai				90415		(90415)	-
13. Panaudoti rezervai							-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	109997						109997
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)							-
16. Įnašai nuostoliams padengti							-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3571802	3	-	90415	-	278078	3940298
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)							-
19. Veikslingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)							-
20. Savų akcijų išigijimas (pardavimas)							-

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									84227	84227
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						278078		(278078)		-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	49999									49999
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3621801	3		-	-	368493	-	-	84227	4074524

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Modestas Globys

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) 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)

2022m.gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA *Nr. 4*

2023-02-22

2022 m.

EUR

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		84227	278078
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		242919	281452
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(134349)	(44494)
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas		(8802)	(5710)
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(179426)	(18882)
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		(142108)	(13224)
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(1344)	(51)
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		290832	25023
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		5669	(6224)
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(10856)	(8492)
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		926	
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		27801	28534
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		175489	516010
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(253298)	(349958)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		124	
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos		3345	3972
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		32160	120960
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(217669)	(225026)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		49999	109997
III.1.1.	Akcijų išleidimas		49999	109997
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		(278852)	(173410)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	102080
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			102080
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(278852)	(275490)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(247706)	(221186)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(31146)	(32506)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			(21798)
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		(228853)	(63413)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(271033)	227571
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		459681	232110
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		188648	459681

Direktorius

Vyr. buhalterė

(parašas)

(parašas)

Modestas Globys

Dalia Poškienė

2022-12-31 FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-02-22 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 kainų ir energetikos kontrolės komisija

Licencijos Nr. – L4-ŠT-18.

Pateiktos finansinės ataskaitos yra pateikiamos – eurai (EUR).

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 57 darbuotojai, 2021 m. gruodžio 31 d. – 58 darbuotojai.

Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2022 metais 52 darbuotojai, 2021 metais - 55 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. BENDROVĖS APSKAITA

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 2022 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 apskaita. 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 verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką.	Darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

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 siurblinių	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, 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 grynieji 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 2022 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 tikraja 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 tikraja verte.

Sąnaudos grupuojamos į šias grupes:

1. Pardavimo savikaina – gamyba, pardavimas, 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
Išsigijimo vertė				
2020 m. gruodžio 31 d.	24817	-	-	24817
- išsigijimai / pasigaminimai	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	24817	-	-	24817
- išsigijimai / pasigaminimai	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	24817	-	-	24817
Sukaupta amortizacija				
2020 m. gruodžio 31 d.	21349	-	-	21349
- amortizacija	1517	-	-	1517
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	22866	-	-	22866
- amortizacija	-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	22866	-	-	22866
Sukauptas vertės sumažėjimas				
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
Likutinė vertė:				
2021 m. gruodžio 31 d.	1951	-	-	1951
2022 m. gruodžio 31 d.	1951	-	-	1951

2022 m. nematerialus turtas neįkeistas, neužstatytas bei nėra kitų apribojimų disponuoti turtu. Taip pat nėra nemokamai gauto turto.

III. 2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

2022 m. metų balanse buvo parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė straipsniuose: pastatai ir statiniai – 4007183 eurais, mašinos ir įrenginiai – 863716 eurų, transporto priemonės – 140704 eurais, kita įranga ir prietaisai – 1555852 eurais.

2021-12-31 AB Swedbank įkeisto ilgalaikio turto balansinė vertė 3318208 eurais.

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

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2020 m. gruodžio 31 d.	8046857	2263619	353434	4387623	15051533
- įsigijimai / pasigaminimai	16000	266404	48580	18974	349958
- perleidimai ir nurašymai	-19107	-8458	-80387	-13175	-121127
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-
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
Sukauptas nusidėvėjimas					
2020 m. gruodžio 31 d.	3723863	1714212	282673	2521649	8242397
- nusidėvėjimas	161170	40119	10205	177025	388519
- perleidimai ir nurašymai	-7570	-2193	-42739	-7960	-60462
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-
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
Sukauptas vertės sumažėjimas					
2020 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
- padidėjimas	-	-	-	-	-
- atstatymas	-	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-
Likutinė vertė:					
2021 m. gruodžio 31 d.	4166287	769427	71488	1702708	6709910
2022m. gruodžio 31 d.	4007183	863716	140704	1555852	6567455

Bendrovė nėra sudariusi turto nuomos ir atgalinės nuomos sandorių.

III. 4. ATSARGOS

	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina				
2021 m. gruodžio 31 d.	180014	-	-	180014
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	-	-	-	-
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms	-	-	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė				
2021 m. gruodžio 31 d.	180014	-	-	180014
Atsargų įsigijimo savikaina				
2022m. gruodžio 31 d.	314363	-	-	314363
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	-	-	-	-
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms	-	-	-	-
Grynoji galimo realizavimo vertė				
2022 m. gruodžio 31 d.	314363	-	-	314363

Ikeistų atsargų ir atsargų pas trečiuosius asmenis nėra.

III. 4. SUMOKĖTI AVANSAI

Gruodžio 31 d. sumokėti avansai sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Žyminis mokestis	20356	10538
Energijos išteklių biržos mokestis	25706	24706
Kiti gauti avansai	4013	6029
Iš viso	50075	41273

III. 5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Gruodžio 31 d. per vienus metus gautinas sumas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Pirkėjų skolos nominaliaja verte	745791	562283
Atimti:		
Abejotinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	(100591)	(96509)
Pirkėjų skolos iš viso:	645200	465774
Avansinis pelno mokestis	-	-
Gautinas PVM	-	-
Gautinas GPM	-	-
Gautinas pelno mokestis	-	-
Gautinas žemės nuomos mokestis	-	-
Gautinos sumos iš biudžeto	-	-
Kompensacijos mažas pajamas turinčioms šeimoms	176500	34392
Kitos gautinos sumos iš viso	176500	34392
Iš viso per vienerius metus gautinų sumų:	821700	500166

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	2022 m.	2021 m.
Pinigai banke	174390	451424
Pinigai kasoje	706	752
Pinigai kelyje	13552	7505
Iš viso:	188648	459681

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

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	2022 m.	2021 m.
Ateinančio laikotarpio draudimo ir spaudos prenumeratos sąnaudos	4786	3442

III. 7. KAPITALAS

Raseinių rajono savivaldybės taryba 2022 m. rugsėjo 06 d. įsakymu Nr. A1-1154 „Dėl UAB „Raseinių šilumos tinklai“ nutarta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais įnašais nuo 3571802,30 eurų, iki 3621801,30 euro, išleidžiant 17241 vienetų 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	1248897	100	3621801,30
Iš viso:	1248897	100	3621801,30

Pelno paskirstymo projektas

2022 m. finansinių metų pelnas 84227 eurai. Paskirstytinas rezultatas 2022 m. gruodžio 31 d. 84227 eurai 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)	84227
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	84227
Pervedimai iš rezervų	0
Nuostolių padengimas mažinant įstatinį kapitalą	0
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai):	84227
-privalomas pelno rezervas	84227
-rezervas tantjemoms mokėti	0
-rezervas investicijoms	0
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

III. 8. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

	Susijusių su pajamomis/sąnaudomis		Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais	
	2022 m.	2021 m.	2022 m.	2021 m.
Likutis sausio 1 d.	-	-	2421578	2469866
Gautos dotacijos, subsidijos	-	-	32160	120960
Panaudotos dotacijos, subsidijos	-	-	151784	169248
Likutis gruodžio 31 d.	-	-	2301954	2421578

Gautų ir panaudotų dotacijų lėšos 2022 m.

	Dotacijų likutis 2021.12.31 d.	Gauta dotacijų 2022 m.	Panaudota dotacijų 2022 m.	Dotacijų likutis 2022.12.31 d.
Dotacija turtu patikėjimo teise	108979	-	2372	106607
Dotacija Raseinių r. savivaldybės	74994	-	4230	70764
Dotacija darbo biržos	-	-	-	-
Dotacijos ES lėšomis	2069253	32160	138247	1963166
Dotacija LAIF lėšomis	168352	-	6935	161417
Dotacija kuro sąnaudų kompensavimui	-	-	-	-
Iš viso:	2421578	32160	151784	2301954

III. 9. 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 eurai, kaip ilgalaikė paskola projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas, diegiant šiuolaikines technologijas“ finansavimui, sumokėta 2022 m. 141600 eurų, grąžinimo terminas 2023-05-22. Su „Swedbank“ AB yra aptartos pratęsimo sąlygos dar penkiems metams;

Su „Swedbank“ AB pasirašyta 246988 eurai 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 2022 m. grąžinta 25333 eurai.

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 eurai, grąžinimo terminas 2022-12-31. AB SEB bankas 2022-12-31 įmokų neužskaitė ir viena įmoka 3988 eurai buvo užskaityti 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 2022 m. 13512 eurų.

Viduklės katilinės rekonstrukcijai finansuota 60640 eurų, grąžinimo terminas 2025-12-31, 2022 m. grąžinta 13897 eurai.

Šiluvos katilinės rekonstrukcijai finansuota 41440 eurų, grąžinimo terminas 2025-12-31, 2022 m. grąžinta 9497 eurai.

Šiluvos katilinės rekonstrukcija pradėta įgyvendinti 2021 m. ir buvo baigta 2022 m.

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

Skolos kredito įstaigoms 2022-12-31

Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	2022 m.	2021 m.
Skolos kredito įstaigoms	114845	903127

Kreditoriai	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per 5 metus	po penkerių metų
Kredito institucijos	875055	114845	-
Lizingo ir panašūs įsipareigojimai	-	-	-
Iš viso:	875055	114845	-

2022–2026 m. įsipareigojimai kredito įstaigoms

Kreditoriai	Paskolos tikslas	Per 2022 m. sumokėta suma	Per 2023m. mokėtina suma	Per 2023 – 2026 m. mokėtina suma	Viso
„Swedbank“ AB	Projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines	141600	797087	0	938687
„SEB“ AB	Projekto „Raseinių rajono centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizavimas diegiant šiuolaikines technologijas“ IV etapas	43867	3988	0	47855
„Swedbank“ AB	Kondensacinio ekonomizerio įrengimas Ariogalos katilinėje	25333	33720	45711	104764
„SEB“ AB	Nemakščių katilinės rekonstrukcija	13512	14740	15968	44220
SEB AB	Viduklės katilinės rekonstrukcija	13897	15160	31583	60640
SEB AB	Šiluvos katilinės rekonstrukcija	9497	10360	21583	41440
Iš viso		247706	875055	114845	1237606

III. 10. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI

Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2022 m.	2021 m.
Skolos kredito įstaigoms	875055	334479
Skolos tiekėjams	475377	181532
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	99045	93376
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	11191	22047
Iš viso:	1460668	631434

III. 11. PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)

Pagrindinės veiklos pajamos	2022 m.	2021 m.
Parduotos produkcijos pajamos	3415496	2642620
Suteiktų paslaugų pajamos	151864	152791
Iš viso:	3567360	2795411

Bendrovės pardavimo pajamos 2022 m. lyginant su 2021 m. padidėjo 771949 eurai. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 m. gruodžio 13 d. nutarimu Nr. O3E-869 buvo patvirtinta nauja šilumos kainos dedamoji 2020 m., kuri įsigaliojo nuo 2020-02-01 d. Pajamų padidėjimą lėmė padidėjusios sunaudojamo kuro šilumos energijai gaminti sąnaudos, kurios į šilumos energijos kainą perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį.

Bendrovė 2021 metais pagamino 50816 MWh šiluminės energijos, o 2022 metais - 45383 MWh, gamybos sumažėjimą lėmė šiltesnė žiema ir trumpesnis šildymo sezonas.

III. 12. PARDAVIMO SAVIKAINA

Pardavimo sąnaudų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo sąnaudos	2022 m.	2021 m.	Pokytis
Medžiagos, žaliavos	77782	51649	+26133
Darbo užmokestis	645055	644309	+746
Nusidėvėjimas	229872	224627	+5245
Kuras su atvežimu	1530616	784823	+745793
Elektros energijos sąnaudos	321357	122882	+198475
Remontas	71456	122040	-50584
Vanduo	109437	113973	-4536
Kitos sąnaudos	116447	116610	-163
Iš viso:	3102022	2180913	+921109

Pardavimų savikainos padidėjimui, didžiausią įtaką turėjo padidėjusios kuro šilumos energijai gaminti sąnaudos 745793 eurai ir elektros energijos sąnaudos 198475 eurai, taip pat atsarginių medžiagų, žaliavų sunaudojimas padidėjo 26133 eurai, remonto sąnaudos sumažėjo 50584 eurai.

III. 13. BENDRAS PELNAS

Bendras pelnas (nuostolis)	2022 m.	2021 m.	Pokytis
Bendras pelnas	465338	614498	-149160

III. 14. VEIKLOS SĄNAUDOS

Veiklos sąnaudos	2022 m.	2021 m.	Pokytis
Pardavimo sąnaudos	79385	76608	+2777
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	303898	273110	+30788
Iš viso:	383283	349718	+33565

III. 15. KITOS VEIKLOS REZULTATAS

Kitos veiklos rezultatas	2022 m.	2021 m.	Pokytis
Kitos veiklos rezultatas	29973	41832	-11859

Kitos veiklos pajamos 43709 eurai – pastatų nuoma, autotransporto nuoma, ilgalaikio turto pardavimas ir kitos pajamos. Kitos veiklos sąnaudos 13736 eurai – sąnaudos, patiriamos kitos veiklos pajamoms gauti (elektra, atsargos).

III. 17. KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS

Kitos palūkanų ir panašios pajamos	2022 m.	2021 m.	Pokytis
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3345	3972	-627

Tai baudų ir delspinigių pajamos.

III. 18. PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	2022 m.	2021 m.	Pokytis
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	30940	32506	-1566

III. 19. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ

Pelnas (nuostoliai)	2022 m.	2021 m.	Pokytis
Pelnas (nuostoliai)	84227	278078	-193851

III. 20. Sandoriai su susijusiais asmenimis.

Sandoriai su įmonės vadovais (Eur):

Rodikliai	2022 m.	2021 m.	Likutis 2022-12-31
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	83460	64563	-
1) pagrindinis darbo užmokestis	70920	60763	-
2) premijos	10999	3259	-
3) išeitinės kompensacijos		-	-
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	1541	541	-

2022 m. buvo vykdomi sandoriai su kitais susijusiais asmenimis (juridiniais asmenimis, susijusiais su tuo pačiu akcininku). Pateikiame didžiausių sandorių vertes (su PVM): VŠĮ Raseinių ligoninė – 89147 eurai, Prezidento Jono Žemaičio gimnazija – 43740 eurų, Raseinių rajono savivaldybės administracija – 41945 eurai, Raseinių rajono Blinstrubiškių socialinės globos namai – 125546 eurai, Raseinių rajono Viduklės Simono Stanevičiaus gimnazija – 101509 eurai, Raseinių rajono Ariogalos gimnazija – 74517 eurų.

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

Esminių klaidų taisymų, duomenų pergrupavimų, apskaitos politikos keitimų, kuriuos Bendrovė turėtų finansinėse ataskaitose atvaizduoti retrospektyviu būdu, 2022 metais nebuvo.

III. 22. Poataskaitiniai įvykiai.

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 2023 metus planuoja baigti pelningai.

Direktorius

Modestas Globys

Vyr. buhalterė

Dalia Poškienė