Uždaroji akcinė bendrovė „Birštono šiluma“, įmonės kodas 152840633

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B. Sruogos g. 23, Birštonas, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ „Regitrų centras“ 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 m. kovo 17 d. Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)

2022 m. sausio 1 d. - gruodžio 31 d.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**1282550**	**1305775**
1.	Nematerialusis turtas	1	1335	3335
2.	Materialusis turtas	2	1281215	1302440
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**731467**	**403821**
1.	Atsargos	3	124159	85442
2.	Per vienus metus gautinos sumos	4	587787	313016
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	19521	5363
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			-
	TURTO IŠ VISO		**2014017**	**1709596**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**455518**	**571637**
1.	Kapitalas	6	1103865	1008420
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas	7	357098	387992
4.	Rezervai			
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	8	(1005445)	(824775)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9	**240962**	**256828**
F.	ATIDĖJINIAI			-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**1317537**	**881131**
1.	Po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	10	239338	396356
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	1078199	484775
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**2014017**	**1709596**

L. e. p. direktorius _____ (parašas) Vytautas Pajarskis

Vyr. buhalterė _____ (parašas) Aurelija Botyrienė

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

Uždaroji akcinė bendrovė „Birštono šiluma“ įmonės kodas 152840633
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g. 23, Birštonas, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ „Regitrų centras“ Juridinių asmenų regist
(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

2023 m. kovo 17 d. Nr. 2

2022 m. sausio 1 d. - gruodžio 31 d.
(ataskaitinis laikotarpis)

EURAI
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	12	2134897	1078940
2.	Pardavimo savikaina	13	(2254283)	(1186385)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(119386)**	**(107445)**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13	(146729)	(141459)
7.	Kitos veiklos rezultatai		69541	67892
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	12	140	62
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	13	(15131)	(8258)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	8	**(211565)**	**(189208)**
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8	**(211565)**	**(189208)**

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.

L. e. p. direktorius Vytautas Pajarskis

Vyr. buhalterė Aurelija Botyrienė

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

Uždaroji akcinė bendrovė „Birštono šiluma“ įmonės kodas 152840633

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g. 23, Birštonas, B. Sruogos g. 23, Birštonas, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ „Regitrų centras“ 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 m. kovo 17 d. Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m. sausio 1 d. - gruodžio 31 d.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(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	**1008420**	-	-	**271768**	-	-	-	-	**(663344)**	**616844**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-

	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			
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**1008420**	-	-	**271768**	-	-	-	-	**(663344)**	**616844**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				144001						144001
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(27777)					27777	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(189208)	(103553)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**1008420**	-	-	**387992**	-	-	-	-	**(824775)**	**571637**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-

	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			
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(30894)					30894	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(211564)	(211564)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	95445									95445
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**1103865**	-	-	**357098**	-	-	-	-	**(1005445)**	**455518**

L. e. p. direktorius — (parašas) — Vytautas Pajarskis

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) — (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — (parašas) — Aurelija Botyrienė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) — (vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „BIRŠTONO ŠILUMA“

Kodas 152840633, B. Sruogos g. 23, Birštonas

duomenys kaupiami ir saugomi VĮ „Regitrų centras“ Juridinių asmenų registre

Tvirtinu

2022 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. kovo 17 d. Nr. 4

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data.

UAB „Birštono šiluma“ (toliau – Bendrovė) įsteigta 2000 m. balandžio 27 d., reorganizavus SP AB „Alytaus šilumos tinklai“. 2005 m. vasario 18 d. Bendrovė buvo reorganizuota į uždarąją akcinę bendrovę „Birštono šiluma“, jai suteiktas naujas įmonės kodas – 152840633. Bendrovės adresas – B. Sruogos 23, Birštonas. Duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi VĮ „Registrų centras“ Juridinių asmenų registre.

Dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartis kontroliuojamų įmonių, filialų ir atstovybių 2022 metais Bendrovė neturėjo.

2. Finansiniai metai.

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

3. Bendrovės veikla.

Bendrovės pagrindinė veikla – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (35.00.00). Kita Bendrovės veikla – atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų montavimas ir aptarnavimas, dūmtraukio metalinių aptarnavimo aikštelių konstrukcijų nuoma duomenų perdavimo įrangai talpinti.

4. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą.

Bendrovė dirba rinkos sąlygomis, biokurą perka energijos išteklių biržoje UAB „Baltpool“, kitus pirkimus vykdo vadovaujantis Lietuvos Respublikos (toliau – LR) Viešųjų pirkimų įstatymu ir Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymu.

5. Ekonominės sąlygos

Bendrovės šilumos ir karšto vandens kainos skaičiuojamos pagal Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos patvirtintą metodiką, pagal kurią šilumos ir karšto vandens kainos perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį, įvertinant praėjusio mėnesio gamtinių dujų ir biokuro pirkimo kainą.

6. Įstatinio kapitalo pakitimai.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 1 008 419,90 Eur. Vadovaujantis 2022 m. spalio 14 d. akcijų pasirašymo sutartimi Nr. (11.18)-IS-227, sudaryta tarp Bendrovės ir Birštono savivaldybės, Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 95 444,80 Eur nuo 1 008 419,90 Eur iki 1 103 864,70 Eur.

7. Darbuotojų skaičius

Bendrovės 2022 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo – 21,5, visiems Bendrovė buvo pagrindinė darbovietė. 2021 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 21,13.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

Bendrovės 2022 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (toliau – finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis LR Finansinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos finansinės apskaitos standartais (toliau – LFAS), LR Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės apskaitos politika ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą ir buhalterinę apskaitą. Rengiant finansines ataskaitas buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir veiklos tęstinumo principais, t. y., numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Pagal LR Finansinės atskaitomybės įstatymą Bendrovė turi teisę rengti sutrumpintas finansines ataskaitas, todėl jos metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro sutrumpintas balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir sutrumpintas aiškinamasis raštas.

2. Bendrovės apskaitos politika.

2.1. Ilgalaikis nematerialus turtas.

Nematerialios substancijos turtas, skirtas naudoti Bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

a) pagrįstai tikėtina, kad Bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;

b) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės;

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

Nematerialiuoju turtu Bendrovėje laikomas šis turtas – *programinė įranga, kitas nematerialus turtas.*

Kai nematerialiojo turto negalima atskirti nuo kito turto ir jis ateityje teiks ekonominės naudos kartu su kitu turtu, jis pripažįstamas apskaitoje tik tokiu atveju, jei Bendrovė gali įvertinti, kokios būsimos ekonominės naudos ji gaus naudodama tą nematerialųjį turtą.

Jeigu įsigyjamas turtas turi materialiojo ir nematerialiojo turto požymių ir nematerialiojo turto negalima pagrįstai atskirti nuo materialiojo, jis apskaitoje turi būti užregistruojamas kaip materialusis turtas.

Bendrovėje nėra nustatoma minimali įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios įsigyjamas nematerialusis turtas turi būti priskiriamas ilgalaikiam turtui.

Nustatyta kiekvieno ilgalaikio nematerialiojo turto vieneto likvidacinė vertė ne didesnė nei

1 Eur.

Bendrovėje ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas.

2.2. Ilgalaikis materialus turtas.

Bendrovėje įsigytas ilgalaikis materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:

a) ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;

b) pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;

c) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) kainą;

d) turto įsigijimo (pasigaminimo) kaina yra ne mažesnė už nustatytą konkrečios ilgalaikio materialiojo turto grupės minimalią įsigijimo savikainą.

e) Bendrovei yra perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu Bendrovėje laikomas šis turtas: *žemė, pastatai ir statiniai, transporto priemonės, mašinos ir įrenginiai, kita įranga, kitas materialusis turtas, investicinis turtas.*

Bendrovėje pagal turto rūšis nustatoma minimali įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios įsigyjamas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui:

1. Materialiojo turto grupei *Žemė* priskiriamas turtas, neatsižvelgiant į sumą.

2. Materialiojo turto grupei *Pastatai ir statiniai* priskiriamas turtas, neatsižvelgiant į sumą.

3. Šilumos ir karšto vandens skaitikliai priskiriami materialiojo turto grupei *Mašinos, įranga ir įrengimai*, neatsižvelgiant į sumą.

4. Jėgos mašinos, turbinos, gamybiniai įrengimai ir kitas panašaus pobūdžio turtas priskiriamas materialiojo turto grupei *Mašinos, įranga ir įrengimai*, jei jų įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra didesnė nei *200 Eur.*

5. Lengvieji ir krovininiai automobiliai, kitos keleivių ir krovinių vežimo priemonės priskiriamos materialiojo turto grupei *Transporto priemonės*, jei jų įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra didesnė nei *200 Eur.*

6. Baldai, kompiuteriai, kopijavimo technika, įvairūs kiti gamybinio ir negamybinio pobūdžio įrankiai, prietaisai ir reikmenys priskiriami materialiojo turto grupei *Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai*, jei jų įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra didesnė nei *200 Eur.*

7. Turto grupei *Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai* priskiriamas nebaigtas statyti ilgalaikis turtas ir su ilgalaikio turto statyba susiję išankstiniai mokėjimai, neatsižvelgiant į sumą.

Bendrovė visoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms, išskyrus grupes *–Administracinių ir gamybinių pastatų įsigijimo savikaina* ir *Vandens šildymo katilų (nuolat veikiančių) įsigijimo savikaina*, taiko įsigijimo savikainos būdą.

Grupėms *Administracinių ir gamybinių pastatų įsigijimo savikaina* ir *Vandens šildymo katilų (nuolat veikiančių) įsigijimo savikaina* bendrovė taiko perkainotos vertės būdą.

Kiekvienam ilgalaikio materialiojo turto vienetui nustatoma 0,29 Eur likvidacinė vertė.

Bendrovėje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas.

Nustatytos tokios materialaus turto grupės ir kiekvienos grupės turto vieneto naudingas tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingas tarnavimo laikas (metai)
1.	Pastatai ir statiniai	Nuo 15 iki 50
2.	Mašinos ir įranga	Nuo 5 iki 25

3.	Transporto priemonės	Nuo 6 iki 8
4.	Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai	Nuo 9 iki 45

Tikslus kiekvieno konkrečiai turto grupei priklausančio turto vieneto nusidėvėjimo laikotarpis nurodomas eksploatacijos pradžios akte, kurį nustato įmonės vadovo paskirta komisija pagal kiekvieno turto vieneto techninio eksploatavimo ar panašios dokumentacijos sąlygas. Kiekvienam ilgalaikio materialiojo turto vienetui pogrupyje yra nustatomas vienodas ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš Bendrovės lėšų, nusidėvėjimo suma įskaičiuojama į Bendrovės veiklos sąnaudas. Ilgalaikio turto, kurio dalis vertės buvo apmokėta ne iš Bendrovės lėšų, į veiklos sąnaudas įskaičiuojama tik ta nusidėvėjimo dalis, kuri buvo apmokėta iš Bendrovės lėšų.

2.3. Finansinis turtas.

Ilgalaikio finansinio turto Bendrovė neturi.

2.4. Atsargos.

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienus metus arba per vieną bendrovės veiklos ciklą. Atsargomis Bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: *medžiagos ir žaliavos, apsauginiai ir darbo drabužiai, atsarginės dalys, kompiuterinės dalys ir medžiagos, kuras transportui, rezervinis kuras, BIO kuras, mažavertis inventorius, ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti, nematerialusis turtas, skirtas parduoti, sumokėti avansai ir kitos atsargos.*

Materialusis turtas, bendrovės veikloje naudojamas ilgiau kaip vienus metus, priskiriamas trumpalaikiam turtui – atsargoms, kai tokio turto vieneto vertė mažesnė už Bendrovėje nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertę.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Sudarant finansines ataskaitas, atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Įtraukiant į apskaitą atsargas taikomas Nuolat apskaitomų atsargų būdas.

Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko FIFO būdą.

Bendrovės turimų atsargų inventorizacija atliekama ne rečiau kaip kartą per 12 mėnesių.

Atsargos išduodamos pagal Turto atidavimo naudoti aktą, kurį pasirašo atsargas naudojimui priėmęs darbuotojas ir jas išdavęs asmuo.

Atsargos nurašomos 1 (vieną) kartą per ketvirtį pagal atsargų nurašymo aktą, kurį pasirašo Bendrovės direktoriaus 2018 m. rugpjūčio 6 d. įsakymu Nr. 10 „Dėl ilgalaikio turto ir atsargų nurašymo, ilgalaikio turto įvedimo į eksploataciją bei ilgalaikio turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimo apskaitoje komisijos sudarymo“ sudaryta komisija.

2.5. Gautinos sumos.

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos Bendrovės ar fizinio asmens. Tai gautini pinigai už tretiesiems asmenims parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas, išankstiniai mokėjimai už gautiną finansinį turtą ir kitos pagal sutartį užregistruotos skolos Bendrovei.

Gautinoms sumoms nepriskiriami išankstiniai mokėjimai už nefinansinį turtą (pvz.: nematerialųjį turtą, ilgalaikį materialųjį turtą, atsargas ir pan.).

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas gautinos sumos iš naujo įvertinamos:

– ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių paskolų ir gautinų sumų einamųjų metų dalį) – amortizuota savikaina;

– trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą (nuostolį dėl vertės sumažėjimo).

Gautinų sumų balansinė vertė, atsižvelgiant į vertės sumažėjimą, apskaičiuojama gautinas sumas sumažinant abejotinų skolų dydžiu. Abejotinų skolų sąnaudos registruojamos sąskaitoje *6182 Abejotinų skolų sąnaudos* ir įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

Bendrovė abejotinų skolų sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinų skolų sąnaudų įvertinimo būdą.

2.6. Piniginis turtas.

Piniginiam turtui priskiriami visi Bendrovės pinigai banke, pinigai kelyje ir pinigų ekvivalentai. Pastariesiems priskiriamos trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos (kelionės čekiai, piniginės perlaidos ir pan.).

Bendrovės apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurais. Valiutiniai piniginiai straipsniai balanse įvertinami eurais, taikant balanso sudarymo dienos valiutų.

2022 metais Bendrovė piniginių ekvivalentų neturėjo.

Bendrovė grynųjų pinigų savo veikloje nenaudojo. Visi atsiskaitymai buvo vykdomi bankiniais pavedimais arba bendrovės atskaitingam asmeniui išduota verslo mokėjimo kortele.

2.7. Nuosavas kapitalas.

Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

a) apmokėta įstatinio kapitalo dalis;

b) akcijų priedai;

c) perkainojimo rezervas (rezultatai);

d) privalomasis rezervas;

e) rezervas savoms akcijoms įsigyti;

f) kiti rezervai;

g) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės įstatuose pasirašytų akcijų nominaliųjų verčių sumai. Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje turi būti registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įstatai.

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytino pelno ir naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo pelno, kol bus pasiekta 1/10 bendrovės įstatinio kapitalo.

Privalomasis ir kiti rezervai Bendrovėje nesudaryti, nes Bendrovė daug metų dirbo nuostolingai.

2.8. Įsipareigojimai.

Įsipareigojimai yra esamieji ir būsimieji. Bendrovės finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t.y. kai Bendrovė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Bendrovės vadovybės sprendimai pirkti turtą ateityje, planuojami sandoriai yra būsimieji įsipareigojimai,

kurie balanse nenurodomi.

Bendrovės apskaitoje įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

a) ilgalaikiai įsipareigojimai – tie, kurie turi būti įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;

b) trumpalaikiai įsipareigojimai – tie įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovės įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių;

c) atidėjiniai – prievolės, kurių galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai neskirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius ir balanse parodomi atskirame jo straipsnyje.

Bendrovės įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per dvylika mėnesių ir visada kalendoriniams metams pasibaigus (sudarant metines finansines ataskaitas).

Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

2.9. Pajamos.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip Bendrovės įsipareigojimai.

Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės veiklos padidėjimas, pasireiškiantis turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu (išskyrus papildomus savininkų įnašus). Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kompensuojamos arba grąžinamos sumos, kadangi tai nėra Bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pajamos įvertinamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Finansinėse ataskaitose pateikiamos grynosios paslaugų pajamos. Bendrovės veiklos pajamos laikomos uždirbtomis kai suteikiamos paslaugos.

Kitos veiklos pajamos Bendrovėje yra kitos pajamos, nesusijusios su Bendrovės deklaruotomis veiklomis.

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos: valiutinių straipsnių perkainavimo pajamos, palūkanos, sankcijos.

2.10. Sąnaudos.

Sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos.

Jeigu tam tikro turto naudojimas leis uždirbti pajamas keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus.

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais, tą ataskaitinį laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos patikimai įvertinamos sumokėto ar mokėtino atlygio tikrąja verte.

2.11. Pelno mokestis.

Bendrovė pelno mokestį apskaičiuoja tik finansinių metų pabaigoje vadovaujantis mokesčius reglamentuojančiais teisės aktais.

2.12. Dotacijos ir subsidijos.

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

a) dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (statyti) skiriamos dotacijos (subsidijos);

b) dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos), taip pat visos kitos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidijoms).

Iš kitų asmenų nemokamai gautas turtas, įvertinus, ar tas turtas yra atlygis už vykdant įprastinę veiklą tiekiamas prekes ar teikiamas paslaugas, apskaitoje registruojamas kaip pajamos arba įsipareigojimai.

Gauta dotacija (subsidija) ar jos dalis pripažįstama panaudota tais laikotarpiais, kada patiriama su dotacija (subsidija) susijusių sąnaudų.

Dotacija (subsidija), susijusi su turtu, pripažįstama panaudota proporcingai dalimis, t. y. mažinamas balanso straipsnis *Dotacijos, subsidijos*, tiek, kiek:

1) per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų, įskaičiuojamų į teikiamų paslaugų savikainą;

2) perleidžiama gauto ilgalaikio turto, registruojant dotacijos nurašymą ir mažinant nuostolį dėl ilgalaikio turto perleidimo sąskaitoje arba didinant ilgalaikio turto perleidimo pelną sąskaitoje;

2.13. Klaidų taisymas.

Klaida Bendrovėje laikoma esmine klaida, kai jos suma yra 0,5 proc. ir daugiau finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamų pardavimo pajamų.

Jei klaida šio rodiklio nesiekia, ji laikoma neesmine.

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos, pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės, taisomos *einamuoju būdu* t.y. einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida.

Taisant esmines klaidas, taikomas *retrospektyvinis būdas*: klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, koreguojant ankstesnių metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Jeigu neįmanoma tiksliai įvertinti esminės klaidos poveikio konkrečių ankstesnių laikotarpių finansinėms ataskaitoms, ta klaida turi būti taisoma *perspektyviniu būdu.*

2.14. Finansinių ataskaitų valiuta.

Finansinės ataskaitos parengtos naudojant eurą.

Bendrovės apskaita tvarkoma eurais, o ūkines operacijas, kurių atlikimas ir buvimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, sumos perskaičiuojamos į eurus taikant Europos Centrinio Banko paskelbtą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialus turtas.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Nustatytos turto grupės ir naudingas tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingas tarnavimo laikas (metai)
1.	Programinė įranga	3

2022 m. Bendrovėje nematerialaus turto įsigijo ir nurašymo nebuvo.

Nudėvėto nematerialiojo turto, naudojamo veikloje, įsigijimo savikaina 2022-12-31, kaip ir 2021-12-31, sudarė 5 224 Eur.

Detali informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turtą pateikta 1 priede „Ilgalaikis nematerialusis turtas".

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

2022 metais Bendrovė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 4 864 Eur Mašinų ir įrenginių sąskaitoje ir už 2 138 Eur Kitos įrangos sąskaitoje.

2022 m. spalio 14 d. Akcijų pasirašymo sutartimi Nr. (11.18)-IS-227 Birštono savivaldybė Bendrovei perdavė nekilnojamą turtą – dvi šilumos trasas, kurių vertė 95 445 Eur. Jos buvo užregistruotos Pastatų ir statinių sąskaitoje.

2022 m. Bendrovė nurašė netinkamo naudoti turto už 12 971 Eur Mašinų ir įrenginių sąskaitoje taip pat už 2 524 Eur Kitos įrangos sąskaitoje.

2022 m. rugpjūčio 23 d. Bendrovė viešo aukciono būdu už 42 800 Eur pardavė Bendrovės veiklai nereikalingą, nusidėvėjusį nekilnojamą turtą – pastatą – boilerinę, kurios įsigijimo vertė – 2 806 Eur.

Bendrovės išsinuomotas ilgalaikis turtas – du valstybiniai žemės sklypai (1,2203 ha), kurių bendra įsigijimo vertė – 156 363 Eur.

Bendrovės išnuomotas turtas – 3 (trims) juridiniams asmenims Bendrovė yra išnuomavusi dalį dūmtraukio metalinių aptarnavimo aikštelių konstrukcijų duomenų perdavimo įrangai talpinti.

Panaudos būdu gauto ar perduoto ilgalaikio turto Bendrovė neturi.

Vadovaujantis 2021 m. lapkričio 10 d. Bendrovės ir AB „Šiaulių bankas" kredito sutartimi Nr. KS-2021-031-09, Bendrovė šiai kredito įstaigai antros eilės hipoteka yra įkeitusi Negyvenamus katilinės pastatus su inžineriniais statiniais, inv. Nr. PS999959, įkeitimo vertė – 391 999 Eur.

Nudėvėto materialiojo turto, naudojamo veikloje, įsigijimo savikaina 2022-12-31 sudarė 1 408 755 Eur, 2021-12-31 – 1 380 112 Eur.

Detali informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikta 2 priede „Ilgalaikis materialusis turtas".

3 pastaba. Atsargos.

2022 metais Bendrovė pirko atsargų (įskaitant biokurą) už 879 352 Eur, 2021 metais atsargų buvo įsigyta už 372 991 Eur. Atsargų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 124 159 Eur, iš jų – 123 362 Eur biokuras, 451 Eur tepalai, 346 Eur kuras transportui. 2021 m. gruodžio 31 d. balanso atsargų straipsnio suma sudarė 85 442 Eur. Atsargų nuvertėjimo, įkeistų atsargų bei atsargų pas trečiuosius asmenis 2022 m. gruodžio 31 d., kaip ir 2021 m. gruodžio 31 d., nebuvo.

Detali informacija apie atsargas pateikta 3 priede „Atsargos".

4 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.

Pirkėjų įsiskolinimas 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 476 533 Eur (2021-12-31 – 281 254 Eur), lyginant su 2021 metais, jis dėl išaugusios šilumos kainos padidėjo 195 279 Eur. Tame skaičiuje pirkėjų abejotinos skolos sudarė 12 600 Eur (2021-12-31 – 20 878 Eur), lyginant su 2021 metais, jos sumažėjo 8 278 Eur (2022-09-30 nurašyta beviltiškų skolų už 5690 Eur).

Kitos gautinos sumos 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 111 254 Eur (2021-12-31 – 31 762 Eur), tame skaičiuje: 58 538 Eur – gautinas pridėtinės vertės mokestis, 38 751 Eur Birštono savivaldybės įsiskolinimas už šilumos ir karšto vandens kompensacijas gyventojams, 11 822 Eur – sumokėtas užstatas t.y. užtikrinimo priemonė energijos išteklių biržai UAB „Baltpool" už galimybę pirkti biokurą (2021 m. gruodžio 31 d. šis užstatas sudarė 9 822 Eur ir buvo atvaizduotas balanso „Atsargų" straipsnyje), 596 Eur – pirkėjų skola už dūmtraukio aikštelių konstrukcijų nuomą duomenų perdavimo įrangai talpinti, 1 471 Eur – pirkėjų skola už šildymo sistemų priežiūrą, 76 Eur – pirkėjų skola už svėrimo paslaugas.

2022 metais, kaip ir 2021 m., paskolų Bendrovė niekam nėra suteikusi.

5 pastaba. Pinigai.

2022 m. pabaigoje Bendrovė banko sąskaitose turėjo 13 562 Eur, pinigai kelyje sudarė 5 959 Eur. Iš viso 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 3 444 Eur piniginių lėšų, pinigai kelyje sudarė 1 919 Eur.

6 pastaba. Kapitalas.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 1 008 419,90 Eur, akcijų skaičius sudarė 347 731 vnt., nominali vienos akcijos vertė buvo 2,90 Eur.

Vadovaujantis 2022 m. spalio 14 d. Bendrovės ir akcininko – Birštono savivaldybės Akcijų pasirašymo sutartimi Nr. (11.18)-IS-227, Bendrovė išleido naują 32 912 paprastųjų vardinių nematerialių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 2,90 Eur, kiekvienos emisijos kaina – 2,90 Eur, emisiją. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas 95 444,80 Eur dydžiu: nuo 1 008 419,90 Eur iki 1 103 864,70 Eur. Bendrovės paprastųjų vardinių nematerialių akcijų skaičius padidintas nuo 347 731 iki 380 643. Pagal šią sutartį Bendrovė pateikė akcininkui visą naujai išleidžiamą 32 912 paprastųjų vardinių nematerialių akcijų, kurių bendra vertė – 95 444,80 Eur, emisiją, o akcininkas priėmė nuosavybėn nurodytas akcijas. Bendrovės naujai išleista akcijų emisija buvo apmokėta akcininkui priklausančiu nekilnojamu turtu – dvejomis šilumos trasomis.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 1 103 864,70 Eur, akcijų skaičius sudarė 380 643 vnt., nominali vienos akcijos vertė buvo 2,90 Eur.

7 pastaba. Perkainojimo rezervas.

2021 m. gruodžio 31 d. perkainojimo rezervas sudarė 387 992 Eur. 2022 m. dėl perkainoto turto nusidėvėjimo sumažėjo 30 894 Eur ir 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 357 098 Eur.

8 pastaba. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas.

2022 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytas nuostolis sudarė – 1 005 445 Eur, ataskaitinių metų nuostolis prieš apmokestinimą ir grynasis nuostolis – 211 565 Eur, Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas – 30 895 Eur. Ankstesnių metų nuostolis sudarė 824 775 Eur.

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas pateiktas 4 priede „Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas".

9 pastaba. Dotacijos.

2022 m. gruodžio 31 d. iš Europos sąjungos finansinio fondo gautų subsidijų, skirtų centrinės miesto dalies kvartalinių tinklų renovacijai likutis sudarė 240 962 Eur (2021-12-31 – 256 828 Eur), lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 15 866 Eur dėl dotacijos lėšomis priskaičiuoto ilgalaikio turto nusidėvėjimo.

10 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai.

Skolos kredito įstaigoms.

Pagal Bendrovės ir AB „Šiaulių bankas" 2021 m. lapkričio 10 d. sudarytą kredito linijos sutartį Nr. KS-2021-031-09 2024 – 2028 metais šiam bankui grąžintina suma sudaro 214 000 Eur. Pagal šią sutartį 2021-12-31 panaudota kredito linijos dalis sudarė 48 180 Eur, kuri buvo atvaizduota ilgalaikių įsipareigojimų dalyje. Taip pat 2021-12-31 ilgalaikių įsipareigojimų dalyje buvo atvaizduota 2019 m. gruodžio 30 d. kredito linijos sutartimi Nr. KLS-2019-012-09 AB „Šiaulių bankas" Bendrovei suteikto kredito dalis – 300 000 Eur.

Skoliniai įsipareigojimai.

Atsižvelgiant į tai, kad nuo 2020 m. kovo 16 d. Bendrovė buvo įtraukta į mokesčių mokėtojų, susidūrusių su neigiamu poveikiu dėl COVID-19 plitimo, sąrašą:

1. 2020 m. rugpjūčio 5 d. Bendrovė su VSDF sudarė 24 000 Eur mokestinės paskolos sutartį, kurios likutis 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 15 000 Eur, iš jų – 9 000 Eur numatoma grąžinti po vienerių metų (2021-12-31 po vienerių metų grąžintina suma buvo 15 500 Eur).

2. 2021 m. balandžio 21 d. Bendrovė su Valstybine mokesčių inspekcija (toliau – VMI) sudarė 44 459 Eur mokestinės paskolos sutartį (pakeista 2022 m. kovo 8 d. sprendimu Nr. (23.24-08)327-16385), kurios likutis 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 32 676,24 Eur, iš jų 16 338,24 Eur numatoma grąžinti po vienerių metų (2021-12-31 po vienerių metų grąžintina suma buvo 32 676 Eur).

11 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Per vienerius metus mokėtinos sumos 2022-12-31 sudaro 1 078 199 Eur (2021-12-31 – 484 775 Eur), tame skaičiuje:

- skoliniai įsipareigojimai – 22 338 Eur (2021-12-31 - 21 515 Eur), iš jų: 6 000 Eur – atidėto mokesčio VSDF dalis, kuri bus sumokėta 2023 m., 16 338 Eur – atidėto mokesčio VMI dalis, kuri bus sumokėta 2023 m.
- skolos kredito įstaigoms – 421 000 Eur (2021-12-31– 60 000 Eur): 2019 m. gruodžio 30 d. kredito linijos sutartimi Nr. KLS-2019-012-09 AB „Šiaulių bankas" Bendrovei suteikto kredito dalis, kurią numatoma grąžinti per 2023 metus sudaro 390 000, 2021 m. lapkričio 10 d. kredito

linijos sutartimi Nr. KS-2021-031-09 Bendrovei suteikto kredito dalis, kuri bus grąžinta per 2023 metus sudaro 31 000 Eur.

- skolos tiekėjams – 578 516 Eur (2021-12-31– 355 902 Eur) (iš jų: 355 238 Eur už gamtinių dujų tiekimą, 157 003 Eur – už biokurą, 34 910 Eur – už vandenį, skirtą karštam vandeniui ruošti, 23 201 Eur – už elektros energiją, 8 164 Eur – už kitas prekes ir paslaugas);
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 44 478 Eur (2021-12-31– 42 243 Eur) (iš jų – 36 819 Eur sudaro atostogų kaupiniai, 7 659 Eur – socialinio draudimo įmokos);
- kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 11 867 Eur (2021-12-31– 5115 Eur) (iš jų 4 144 Eur – nekilnojamo turto mokestis, 1 784 Eur – mokėtinos įmokos Valstybinei energetikos reguliavimo tarnybai, 5 939 Eur – aplinkos taršos mokestis).

12 pastaba. Pajamos.

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniuose pardavimo pajamos 2022-12-31 sudarė 2 134 897 Eur (2021-12-31 – 1 078 940 Eur), lyginant su 2021 metais, dėl 93,48 proc. didesnės vidutinės šilumos kainos ir 10,94 proc. didesnės realizacijos jos padidėjo 1 055 957 Eur.

Kitos veiklos pajamos 2022 m. sudarė 70 012 Eur (palyginimui 2021 metais – 68 526 Eur), tame skaičiuje: ilgalaikio turto perleidimo pelnas – 42 800 Eur (palyginimui 2021 metais – 0 Eur) apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos – 0 Eur (2021-12-31 – 35 500 Eur), karšto vandens apskaitos prietaisų montavimo ir aptarnavimo paslaugos – 10 059 Eur (2021-12-31 – 9 853 Eur), dūmtraukio aikštelių nuoma duomenų perdavimo įrangai talpinti – 5 909 Eur (2021-12-31 – 5 909 Eur), šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra – 5 278 Eur (palyginimui 2021 metais – 0 Eur) abejotinų pirkėjų skolų sumažėjimas – 2 588 Eur (2021-12-31 – 15 107 Eur), kitos pajamos – 3 378 Eur (2021-12-31 – 2 157 Eur).

Finansinės veiklos (palūkanų) pajamos 2022-12-31 sudarė 140 Eur (2021-12-31 – 62 Eur).

13 pastaba. Sąnaudos.

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniuose pardavimo savikaina 2022-12-31 sudarė 2 254 283 Eur (2021-12-31 – 1 186 385 Eur), lyginant su 2021 metais, dėl išaugusių energetinių išteklių kainų ji padidėjo 1 067 898 Eur.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2022-12-31 sudarė 146 729 Eur (2021-12-31 – 141 459 Eur), lyginant su 2021 metais, veiklos sąnaudos padidėjo – 5 270 Eur. Kitos veiklos sąnaudos – 471 Eur (2021-12-31 – 634 Eur), palūkanų ir kitos panašios sąnaudos 15 131 Eur (2021-12-31 – 8 258 Eur).

Su personalo darbo užmokesčio sąnaudomis susijusi informacija:

	2022 metai	**2021 metai**
Su personalo darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos iš viso:	**355 564**	**336 048**
tame skaičiuje:		
pardavimo savikainoje	264 453	240 649
bendrosiose ir administracinėse sąnaudose	91 111	95 399

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos detalizuotos 5 priede „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai“.

14 pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir susijusiais asmenimis.

2022 m. kovo 29 d. visuotinio akcininkų susirinkimo Nr. 1 sprendimu, atsižvelgiant į Gintaro Versecko prašymą, nuo 2022 m. balandžio 1 d. Bendrovės direktoriui Gintarui Verseckui buvo suteiktos tikslinės vaiko priežiūros atostogos, o jo funkcijas buvo pavesta atlikti direktoriaus pavaduotojui Romualdui Grigoniui.

2022 m. balandžio 14 d. visuotinio akcininkų susirinkimo Nr. 2 sprendimu nuo 2022 m. balandžio 15 d. iki Bendrovės direktoriaus Gintaro Versecko tikslinių vaiko priežiūros atostogų pabaigos laikinai eiti direktoriaus pareigas buvo pavesta Vytautui Pajarskiui.

2022 metais keitėsi ir Bendrovės direktoriaus pavaduotojas – nuo 2022 m. balandžio 1 d. šias pareigas pradėjo eiti Raimundas Sabonis.

2022 metais vadovams (direktoriui, direktoriaus pavaduotojui ir l. e. p. direktoriui) buvo priskaičiuota 58 990 Eur darbo užmokesčio (darbo užmokesčio sąnaudos sumažintos iš Užimtumo tarnybos gauta 4 880 Eur subsidija direktoriaus pavaduotojo darbo užmokesčiui), lyginant su 2021 metais (66 311 Eur), vadovų darbo užmokestis sumažėjo 7 321 Eur.

Detali informacija apie susijusius asmenis pateikta 6 priede „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis“ ir 7 priede „Sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis“.

15 pastaba. Pobalansiniai įvykiai.

Bendrovės metinės finansinės ataskaitos koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

2023 m. vasario 14 d. pagrindinis Bendrovės akcininkas – Birštono savivaldybė suteikė Bendrovei paskolos grąžinimo garantiją, pagal kurią Bendrovė iš AB „Šiaulių banko“ gavo 250 000 Eur sąskaitos kreditą, skirtą apyvartinių lėšų finansavimui.

2023 m. vasario 23 d. Birštono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TSE-41 Bendrovei buvo nustatyta 16,68 proc. didesnė šilumos kaina (kainos dedamosios) antriems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams.

16 pastaba. Esminių klaidų taisymas, duomenų pergrupavimas ir apskaitos politikos keitimas.

Bendrovėje 2022 metais esminių klaidų taisymo ir duomenų pergrupavimo nebuvo.

Bendrovės apskaitos politikoje esminių pakeitimų per 2022 metus nebuvo.

17 pastaba. Veiklos tęstinumas.

Nors Bendrovės sukauptas rezultatas yra 1 005 445 Eur nuostoliai ir apyvartinis kapitalas (trumpalaikis turtas minus trumpalaikiai įsipareigojimai) yra neigiamas bei kiti mokumo (likvidumo) rodikliai nėra pakankami (lentelė žemiau), Bendrovė metines finansines ataskaitas paruošė veiklos tęstinumo principu.

MOKUMO (LIKVIDUMO) RODIKLIAI

Rodiklio pavadinimas	*Rodiklio skaičiavimo formulė*	*2022-12-31*	*Rodiklio ekonominė prasmė*
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas	trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai	0,678	Rodiklis parodo, kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus - apibūdina sugebėjimą įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus iš trumpalaikio turto. Patenkinamos šio rodiklio ribos: 1.2 - 2.0. Mažesnis nei 1 reiškia, jog įmonė gali būti nemoki.
Greito trumpalaikio mokumo koeficientas	(trumpalaikis turtas - atsargos)/ trumpalaikiai įsipareigojimai	0,563	Rodiklis nustato, kiek kartų greitai realizuojamas turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus, t.y. pasirengimą greitai grąžinti trumpalaikes skolas. Patenkinamas šio rodiklio lygis yra 1.
Kritinio trumpalaikio mokumo koeficientas	pinigai/ trumpalaikiai įsipareigojimai	0,018	Rodiklis parodo, kiek kartų likvidžiausias turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus. Nedidelė šio santykinio rodiklio reikšmė rodo įmonės kritišką būklę ir nepakankamą pinigų sumą trumpalaikiams įsipareigojimams padengti. Didėjanti šio rodiklio reikšmė rodo, kad įmonės veikla garantuoja pakankamą piniginių lėšų kiekį trumpalaikiams įsipareigojimams apmokėti.

Pardavimo pajamos, bendrasis nuostolis.

2022 m. ***pardavimo pajamos*** sudarė 2 134 897 Eur t.y. buvo 1 055 957 Eur (97,8 proc.) didesnės nei 2021 metais.

Bendrasis nuostolis 2022 m. sudarė 119 386 (2021 m. – 107 445) Eur. Pagrindinė nuostolingos veiklos priežastis – Bendrovės negautos pajamos dėl į šilumos kainą įskaičiuotų ir faktiškai patirtų sąnaudų skirtumo.

Bendrovei 2023 m. vasario 23 d. Birštono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TSE-41 buvo nustatyta 16,68 proc. didesnė šilumos kaina (kainos dedamosios) antriems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams. Po šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimo projekcinė šilumos kaina, palyginti su šiuo metu galiojančia kaina, didės 2,15 ct/kW, tame skaičiuje pastovi kainos dedamoji didės 1,05 ct/kWh, papildoma dedamoji didės 1,10 ct/kWh.

Bendrovė po kainos perskaičiavimo turėtų gauti apie 400 000 Eur papildomų metinių pajamų. Perskaičiuota šilumos kaina įsigalios 2023 m. kovo 1 d. ir bus taikoma skaičiuojant 2023 m. balandžio mėn. šilumos kainą vartotojams.

Bendrovės vadovybė tikisi, kad perskaičiuota šilumos kaina (kainos dedamosios) stabilizuos Bendrovės finansinius srautus – bus padengtos visos būtinos Bendrovės sąnaudos bei sukauptas piniginis rezervas turimų kreditų grąžinimui ir daliai numatytų investicijų į šilumos ūkį atlikti.

Bendrovės vadovybės vertinimu, Bendrovės veikla yra tęstina. Vadovybė, vertindama geopolitinės situacijos (karo Ukrainoje) įtaką, ir ekonominius rodiklius Bendrovės veiklos tęstinumui, nustatė, kad, atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką, Bendrovės veikla yra tęstina. Bendrovė 2023 metus planuoja baigti pelningai.

18 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei suteiktos garantijos bei laidavimai.

Bendrovėje reikšmingų finansinėse ataskaitose neparodytų neapibrėžtųjų įsipareigojimų bei neapibrėžtojo turto nėra. Bendrovė nėra suteikusi garantijų ar laidavimų už kito asmens įsipareigojimus.

L. e. p. direktorius Vytautas Pajarskis

Vyriausia buhalterė Aurelija Botyrienė

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633
įmonės pavadinimas, kodas

2022 m. gruodžio 31 d.

Aiškinamojo rašto 1 priedas "Ilgalaikis nematerialusis turtas"

Rodikliai	Plėtros darbai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			**3 335**		**3 335**
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			11 224		**11 224**
Finansinių metų pokyčiai:					
– turto įsigijimas					**0**
– kitiems asmenims perleistas turtas (-)					**0**
– nurašytas turtas (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**11 224**	**0**	**11 224**
b) Amortizacija					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			7 889		**7 889**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų amortizacija			2 000		**2 000**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**9 889**	**0**	**9 889**
c) Nuvertėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					**0**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų vertės sumažėjimas					**0**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	**0**	**0**	**1 335**	**0**	**1 335**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633
įmonės pavadinimas, kodas

2021 m. gruodžio 31 d.

Aiškinamojo rašto 1 priedas "Ilgalaikis nematerialusis turtas"

Rodikliai	Plėtros darbai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			**5 335**		**5 335**
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			11 224		**11 224**
Finansinių metų pokyčiai:					
– turto įsigijimas					**0**
– kitiems asmenims perleistas turtas (-)					**0**
– nurašytas turtas (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**11 224**	**0**	**11 224**
b) Amortizacija					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			5 889		**5 889**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų amortizacija			2 000		**2 000**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**7 889**	**0**	**7 889**
c) Nuvertėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					**0**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų vertės sumažėjimas					**0**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	**0**	**0**	**3 335**	**0**	**3 335**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

2022 m. gruodžio 31 d.

Aiškinamojo rašto 2 priedas "Ilgalaikis materialusis turtas"

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Administraciniai ir gamybiniai pastatai	Mašinos ir įrengimai	Vandens šildymo katilai (nuolat veikiantys)	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	**Iš viso**
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	**0**	**576 806**	**484 102**	**74 888**	**165 039**	**806**	**799**	**0**	**0**	**1 302 440**
a) Įsigijimo savikaina										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 026 680	300 184	1 004 375	297 032	70 408	473 329			**3 172 008**
Finansinių metų pokyčiai:										
– turto įsigijimas		95 445		4 864			4 498			**104 807**
– perleistas turtas (-)		-2 806								**-2 806**
– nurašytas turtas (-)				-12 971			-2 524			**-15 495**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**1 119 319**	**300 184**	**996 268**	**297 032**	**70 408**	**475 303**	**0**	**0**	**3 258 514**
b) Perkainojimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			406 608		36 000					**442 608**
Finansinių metų pokyčiai:										
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)										**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)										**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**406 608**	**0**	**36 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**442 608**
c) Nusidėvėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		449 874	222 690	929 487	167 993	69 602	472 530			**2 312 176**
Finansinių metų pokyčiai:										
– finansinių metų nusidėvėjimas		41 274	34 786	19 004	29 416	804	744			**126 028**
– atstatantys įrašai (-)										**0**
– kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)		-2 805								**-2 805**
– nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-12 969			-2 523			**-15 492**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**488 343**	**257 476**	**935 522**	**197 409**	**70 406**	**470 751**	**0**	**0**	**2 419 907**
d) Vertės sumažėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje										**0**
Finansinių metų pokyčiai:										
– finansinių metų vertės sumažėjimas										**0**
– atstatantys įrašai (-)										**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)										**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	**0**	**630 976**	**449 316**	**60 746**	**135 623**	**2**	**4 552**	**0**	**0**	**1 281 215**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

2021 m. gruodžio 31 d.

Aiškinamojo rašto 2 priedas "Ilgalaikis materialusis turtas"

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Administraciniai ir gamybiniai pastatai	Mašinos ir įrengimai	Vandens šildymo katilai (nuolat veikiantys)	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	**Iš viso**
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	**0**	**616 614**	**365 458**	**122 931**	**92 705**	**7 667**	**1 134**	**0**	**0**	**1 206 509**
a) Įsigijimo savikaina										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 026 680	300 184	1 079 559	241 890	70 408	473 329			**3 192 050**
Finansinių metų pokyčiai:										
– turto įsigijimas				3 407	103 112					**106 519**
– perleistas turtas (-)										**0**
– nurašytas turtas (-)				-78 591	-47 970					**-126 561**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**1 026 680**	**300 184**	**1 004 375**	**297 032**	**70 408**	**473 329**	**0**	**0**	**3 172 008**
b) Perkainojimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			262 607		42 700					**305 307**
Finansinių metų pokyčiai:										
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)			144 001							**144 001**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					-6 700					**-6 700**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**406 608**	**0**	**36 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**442 608**
c) Nusidėvėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		410 066	197 333	956 628	191 885	62 741	472 195			**2 290 848**
Finansinių metų pokyčiai:										
– finansinių metų nusidėvėjimas		39 808	25 357	51 201	30 778	6 861	335			**154 340**
– atstatantys įrašai (-)										**0**
– kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)										**0**
– nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-78 342	-54 670					**-133 012**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**449 874**	**222 690**	**929 487**	**167 993**	**69 602**	**472 530**	**0**	**0**	**2 312 176**
d) Vertės sumažėjimas										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje										**0**
Finansinių metų pokyčiai:										
– finansinių metų vertės sumažėjimas										**0**
– atstatantys įrašai (-)										**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)										**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	**0**	**576 806**	**484 102**	**74 888**	**165 039**	**806**	**799**	**0**	**0**	**1 302 440**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

2022 m. gruodžio 31 d.

Aiškinamojo rašto 3 priedas "Atsargos"

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	**Iš viso**
a) Atsargų įsigijimo savikaina:					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	75620				**75620**
Finansinių metų pabaigoje	124159				124159
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatyma) (-/+)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansiniais metais					0
Aplinkybės ar įvykiai, dėl kurių buvo atstatytas atsargų nukainojimas					
c) Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	**124159**	**0**	**0**	**0**	**124159**
Įkeistų atsargų balansinė vertė*					**0**
Atsargos, esančios pas trečiuosius asmenis**					**0**

Įkeistų bei pas trečiuosius asmenis saugomų atsargų nėra.

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

2021 m. gruodžio 31 d.

Aiškinamojo rašto 3 priedas "Atsargos"

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	**Iš viso**
a) Atsargų įsigijimo savikaina:					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	31755				**31755**
Finansinių metų pabaigoje	75620				75620
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatyma) (-/+)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansiniais metais					0
Aplinkybės ar įvykiai, dėl kurių buvo atstatytas atsargų nukainojimas					
c) Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	**75620**	**0**	**0**	**0**	**75620**
Įkeistų atsargų balansinė vertė*					**0**
Atsargos, esančios pas trečiuosius asmenis**					**0**

Įkeistų bei pas trečiuosius asmenis saugomų atsargų nėra.

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

2022 m. gruodžio 31 d. **Aiškinamojo rašto 4 priedas "Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas"**

Straipsniai	**Suma (Eurais)**
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas(nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	**-824 775**
Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)	**-211 565**
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	**30 895**
Pervedimai iš rezervų	**0**
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	**-1 005 445**
Pelno paskirstymas:	**0**
–	
–	
–	
–	
–	
–	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliamas į kitus finansinius metus	**-1 005 445**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633

įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 5 priedas "Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai"

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai*

2022 m. gruodžio 31 d.

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	**140**	**62**
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos		
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Paskolų palūkanos		
Antstolio pervestos metinės palūkanos	140	62
Kitos		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	**15 131**	**8 258**
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Palūkanos, komisiniai: banko, kitos	15 131	8 258
Kitos		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	**-14 991**	**-8 196**

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633
įmonės pavadinimas, kodas

2022 m. gruodžio 31 d.

Aiškinamojo rašto 6 priedas "Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis"

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais, darbu valdyboje ir stebėtojų taryboje:	**58990**	**66311**	**0**
1. Vadovams:	58990	66311	0
a) pagrindinis darbo užmokestis	58795	62515	
b) premijos	195	3796	
c) išeitinės kompensacijos			
2. Valdybos nariams:	0	0	0
a) darbo užmokestis*			
b) premijos*			
c) išeitinės kompensacijos*			
3. Kitiems susijusiems asmenims:	0	0	0
a) darbo užmokestis			
b) premijos			
c) išeitinės kompensacijos			
B. Įmonės suteiktos paskolos:	**0**	**0**	**0**
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:	**0**	**0**	**0**
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:	**0**	**0**	
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos garantijos:	**0**	**0**	**0**
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, apskaičiuotos per metus:	**0**	**0**	**0**
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:	**0**	**0**	**0**
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			
2. Valdybos nariams			
3. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus			

** - jei valdybos nariai dirba įmonėje pagal darbo sutartis, ir ši suma nebuvo parodyta A.1. Punkte.*

UAB "Birštono šiluma" įm. kodas 152840633
įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 7 priedas "Sandoriai su susijusiais juridiniais asmenimis"

2022 m. gruodžio 31 d.

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Gautinos sumos likutis finansinių metų pabaigoje	Mokėtinos sumos likutis finansinių metų pabaigoje
A. Prekių ir paslaugų pardavimai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija	1	1	45756	
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys	11	11	137894	
3. Kiti susiję asmenys				
Prekių ir paslaugų pardavimai, iš viso:	**12**	**12**	**183650**	
B. Prekių ir paslaugų pirkimai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys	1	1		34909
3. Kiti susiję asmenys				
Prekių ir paslaugų pirkimai, iš viso:	**1**	**1**		**34909**
C. Ilgalaikio turto pardavimai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Ilgalaikio turto pardavimai, iš viso:	**0**	**0**	**0**	
D. Ilgalaikio turto pirkimai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Ilgalaikio turto pirkimai, iš viso:	**0**	**0**		**0**
D. Suteiktos paskolos				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Suteiktos paskolos, iš viso:	**0**	**0**	**0**	
E. Gautos paskolos				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Gautos paskolos, iš viso:	**0**	**0**		**0**
G. Pripažintos abejotinos skolos				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Pripažintos abejotinos skolos, iš viso:	**0**	**0**	**0**	
H. Suteiktos garantijos				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Suteiktos garantijos, iš viso:	**0**	**0**	**0**	
I. Kiti reikšmingi sandoriai				
1. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija				
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys				
3. Kiti susiję asmenys				
Kiti reikšmingi sandoriai, iš viso:	**0**	**0**	**0**	**0**

Aiškinamojo rašto 8 priedas

ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

2022 metų

UAB „Birštono šiluma“, 152840633
(įmonės pavadinimas, kodas)

B. Sruogos g. 23, Birštonas
(adresas)

(Eurai)

Rodikliai	**Skolos ar jų dalys, apmokėtinos**		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	**per vienerius finansinius metus**	**po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus**	**po penkerių metų**
Finansinės skolos:			
(tarp jų dukterinėms ir			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar			
2. Kredito įstaigoms	421000	214000	
3. Kitos finansinės skolos	22338	25338	
Skolos tiekėjams ir kiti įsipareig.	634861		
IŠ VISO	**1078199**	**239338**	**0**