PATVIRTINTA
Birštono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio 11 d.
sprendimu Nr. (1.3.E)-TSE-057

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarosios akcinės bendrovės „Birštono šiluma“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome uždarosios akcinės bendrovės „Birštono šiluma“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Įmonės kodas 120612714
PVM mokėtojo kodas LT206127113

A/s Nr. LT117180300014467816
AB Šiaulių bankas, banko kodas: 71800

Adresas korespondencijai:
Ukmergės g. 222, 07157
Vilnius, Lietuva

Registracijos adresas:
Gedimino pr. 24-11, 01103
Vilnius

+370 5 261 9772
audito@audito.lt
www.audito.lt

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 atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Suprantame 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.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome 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.

- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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



Auditorius Romanas Skrebnevskis
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000471

Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001454
Gedimino pr. 24 – 11, Vilnius

Vilnius, Lietuva
2024 m. kovo mėn. 28 d.

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)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024 m. kovo 28 d. Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)

2023 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		**1173124**	**1282550**
1.	Nematerialusis turtas	1		1335
2.	Materialusis turtas	2	1173124	1281215
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**363577**	**731467**
1.	Atsargos	3	59376	124159
2.	Per vienus metus gautinos sumos	4	285856	587787
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	18345	19521
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			-
	TURTO IŠ VISO		**1536701**	**2014017**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**631447**	**455518**
1.	Kapitalas	6	1103865	1103865
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas	7	326203	357098
4.	Rezervai			
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	8	(798621)	(1005445)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	9	**225095**	**240962**
F.	ATIDĖJINIAI			-
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**680159**	**1317537**
1.	Po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	10	404293	239338
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	275866	1078199
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**1536701**	**2014017**

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)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 m. kovo 28 d. Nr. 2

2023 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	2071034	2134897
2.	Pardavimo savikaina	13	(1714503)	(2254283)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**356531**	**(119386)**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13	(172399)	(146729)
7.	Kitos veiklos rezultatai		37643	69541
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	12	586	140
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	13	(36731)	(15131)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	8	**185630**	**(211565)**
14.	Pelno mokestis	8	(9701)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8	**175929**	**(211565)**

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 _____ 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)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 m. kovo 28 d. Nr. 3

(ataskaitos sudarymo data)

2023 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**	-	-	**387992**	-	-	-	-	**(824775)**	**571637**
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**	-	-	**387992**	-	-	-	-	**(824775)**	**571637**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)				(30894)					30894	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(211564)	(211564)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	95445									95445
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**1103865**	-	-	**357098**	-	-	-	-	**(1005445)**	**455518**
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)				(30895)					30895	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									175929	175929
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**1103865**	**-**	**-**	**326203**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(798621)**	**631447**

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vytautas Pajarskis
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Aurelija Botyrienė
(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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. kovo 28 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 2023 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.

2023 m. gruodžio 31 d. kaip ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 1 103 864,70 Eur. Metų eigoje pakitimų nebuvo.

7. Darbuotojų skaičius

Bendrovės 2023 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo – 22,13, visiems Bendrovė buvo pagrindinė darbovietė. 2022 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 21,5.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

Bendrovės 2023 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. Didžiąją dalį Pastatų ir statinių grupėje esančio turto sudaro šilumos tinklai.

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.

2023 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

2023 m. Bendrovėje nematerialaus turto įsigijimo nebuvo. Nurašyta nusidėvėjusio nematerialaus turto už 3 700 Eur

Nudėvėto nematerialiojo turto, naudojamo veikloje, įsigijimo savikaina 2023-12-31 sudarė 7 524 Eur, 2022-12-31 sudarė 5 224 Eur.

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

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

2023 metais Bendrovė įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 3 440 Eur Mašinų ir įrenginių sąskaitoje, už 20 661 Eur Transporto priemonių sąskaitoje ir už 395 Eur Kitos įrangos sąskaitoje.

2023 m. Bendrovė Mašinų ir įrenginių sąskaitoje nurašė netinkamo naudoti turto, kurio įsigijimo vertė 10 884 Eur, Transporto priemonių sąskaitoje nurašė turto, kurio įsigijimo vertė 19 245 Eur. Nurašytos transporto priemonės buvo parduotos viešuosiuose aukcionuose, vykusiuose 2023-03-23 ir 2023-04-12, Bendrovė gavo 720 Eur pajamų.

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 išnuomojusi dalį dūmtraukio metalinių aptarnavimo aikštelių konstrukcijų duomenų perdavimo įrangai talpinti.

Panaudos būdu gauto ar perduoto ilgalaikio turto Bendrovė neturi.

Vadovaujantis Bendrovės ir AB „Šiaulių bankas" sudarytomis kredito sutartimis: 2019-12-30 sut. Nr. KLS-2019-012-09 ir 2021-11-10 sut. Nr. KS-2021-031-09, Bendrovė šiai kredito įstaigai yra įkeitusi Negyvenamus katilinės pastatus su inžineriniais statiniais, inv. Nr. PS999959, įkeitimo vertė – 493 745 Eur, žemės sklypo nuomos teisę, įkeitimo vertė – 1000 Eur bei turimą ir ateityje įsigyjamą įrangą, įkeitimo vertė – 135 000 Eur.

Nudėvėto materialiojo turto, naudojamo veikloje, įsigijimo savikaina 2023-12-31 sudarė 1 400 516 Eur, 2022-12-31 – 1 408 755 Eur.

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

3 pastaba. Atsargos.

2023 metais Bendrovė pirko atsargų (įskaitant biokurą) už 747 232 Eur, 2022 metais atsargų buvo įsigyta už 879 352 Eur. Atsargų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 59 376 Eur, iš jų – 56 105 Eur biokuras, 2893 Eur atsarginės detalės, 223 Eur kuras transportui, 155 Eur tepalai. 2022 m. gruodžio 31 d. balanso atsargų straipsnio suma sudarė 124 159 Eur. Atsargų nuvertėjimo, įkeistų atsargų bei atsargų pas trečiuosius asmenis 2023 m. gruodžio 31 d., kaip ir 2022 m. gruodžio 31 d., nebuvo.

Detali informacija apie atsargas pateikta 3 priede „Atsargos".

4 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.

Pirkėjų įsiskolinimas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 258 552 Eur (2022-12-31 – 476 533 Eur), lyginant su 2022 metais, jis dėl sumažėjusios šilumos kainos sumažėjo 217 981 Eur. Tame skaičiuje pirkėjų abejotinos skolos sudarė 10 889 Eur (2022-12-31 – 12 600 Eur), lyginant su 2022 metais, jos sumažėjo 1 711 Eur.

Kitos gautinos sumos 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 27 304 Eur (2022-12-31 – 111 254 Eur), tame skaičiuje: 13 883 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, 1 599 Eur – pirkėjų skola pagal išrašytas kitos veiklos paslaugas.

2023 metais, kaip ir 2022 m., paskolų Bendrovė niekam nėra suteikusi.

5 pastaba. Pinigai.

2023 m. pabaigoje Bendrovė banko sąskaitose turėjo 13 929 Eur, pinigai kelyje sudarė 4 416 Eur. Iš viso 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 13 562 Eur piniginių lėšų, pinigai kelyje sudarė 5 959 Eur.

6 pastaba. Kapitalas.

2023 m. gruodžio 31 d., kaip ir 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.

2022 m. gruodžio 31 d. perkainojimo rezervas sudarė 357 098 Eur. 2023 m. dėl perkainoto turto nusidėvėjimo sumažėjo 30 895 Eur ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 326 203 Eur.

8 pastaba. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas.

2023 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytas nuostolis sudarė – 798 621 Eur, ataskaitinių metų pelnas prieš apmokestinimą – 185 630 Eur, pelno mokestis – 9 701 Eur, grynasis pelnas – 175 929 Eur, Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas – 30 895 Eur. Ankstesnių metų nuostolis sudarė 1 005 445 Eur.

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

9 pastaba. Dotacijos.

Iš Europos sąjungos finansinio fondo Bendrovės 2011-2016 m. gautos subsidijos, skirtos centrinės miesto dalies kvartalinių tinklų renovacijai ir ekonomaizeriui įsigyti sudarė 591 187 Eur,

iki 2023-12-31 panaudota 366 092 Eur, subsidijų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 225 095 Eur (2022-12-31 – 240 962 Eur), lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d., jis sumažėjo 15 867 Eur dėl dotacijos lėšomis priskaičiuoto ilgalaikio turto nusidėvėjimo.

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

Po vienerių metų mokėtinos sumos 2023-12-31 sudaro 404 293 Eur (2022-12-31 – 239 338 Eur), tame skaičiuje:

- **Skolos kredito įstaigoms.**

Pagal Bendrovės ir AB „Šiaulių bankas" 2021-11-10 sudarytą kredito linijos sutartį Nr. KS-2021-031-09 per 2025 – 2028 metus šiam bankui grąžintina suma sudaro 178 000 Eur. Taip pat pagal Bendrovės ir AB „Šiaulių bankas" 2024-02-08 Susitarimą Nr. 2 dėl 2023-02-03 sąskaitos kredito sutarties Nr. SK-2023-001-09 pakeitimo, iki 2025-02-02 grąžintina suma sudaro 215 588 Eur.

Pagal Bendrovės ir UAB „Swedbank lizingas" 2023-02-13 sutartį Nr. LT227827 už įsigytą automobilį Opel Combo po vienerių metų mokėtina suma sudaro 7 705 Eur.

Iš viso 2023-12-31 skolos kredito įstaigoms po vienerių metų sudaro 401 293 Eur, palyginimui 2022-12-31 po vienerių metų mokėtina suma sudarė 214 000 Eur.

- **Skoliniai įsipareigojimai.**

Pagal 2020 m. rugpjūčio 5 d. Bendrovės ir VSDF mokestinės paskolos sutartį (24 000 Eur) po vienerių metų grąžintina suma sudaro 3 000 Eur (2022-12-31 po vienerių metų grąžintina suma sudarė 25 338 Eur).

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

Per vienerius metus mokėtinos sumos 2023-12-31 sudaro 275866 Eur (2022-12-31 – 1 078 199 Eur), tame skaičiuje:

- **Skoliniai įsipareigojimai** – 22 338 Eur (2022-12-31 – 22 338 Eur), iš jų: 6 000 Eur – atidėto mokesčio VSDF dalis, kuri bus sumokėta 2024 m., 16 338 Eur – atidėto mokesčio VMI dalis, kuri bus sumokėta 2024 m.
- **Skolos kredito įstaigoms** – 41 824 Eur (2022-12-31– 421 000 Eur): 2021-11-10 kredito linijos sutartimi Nr. KS-2021-031-09 Bendrovei suteikto kredito dalis, kuri bus grąžinta per 2024 metus sudaro 36 000 Eur, pagal Bendrovės ir UAB „Swedbank lizingas" 2023-02-13 sutartį Nr. LT227827 už įsigytą automobilį Opel Combo per vienerius metus mokėtina suma sudaro 5 824 Eur.
- **Skolos tiekėjams** – 160 467 Eur (2022-12-31– 578 516 Eur) (iš jų: 19 631 Eur už gamtinių dujų tiekimą, 95 794 Eur – už biokurą, 28 368 Eur – už vandenį, skirtą karštam vandeniui ruošti, 6 950 Eur – už elektros energiją, 9 724 Eur – už kitas prekes ir paslaugas).
- **Pelno mokesčio įsipareigojimai** – 9 701 Eur (2022-12-31 – 0 Eur).
- **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai** – 32 109 Eur (2022-12-31– 44 478 Eur) (iš jų – 32 089 Eur sudaro atostogų kaupiniai, 20 Eur – socialinio draudimo įmokos).
- **Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai** – 9 427 Eur (2022-12-31– 11 867 Eur), iš jų: 4 198 Eur – nekilnojamo turto mokestis, 2 181 Eur – pridėtinės vertės mokestis, 2 872 Eur – mokėtinos įmokos Valstybinei energetikos reguliavimo tarnybai, 176 Eur – aplinkos taršos mokestis.

12 pastaba. Pajamos.

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniuose pardavimo pajamos 2023-12-31 sudarė 2 071 034 Eur (2022-12-31 – 2 134 897 Eur), lyginant su 2022 metais, jos sumažėjo 63 863 Eur.

Kitos veiklos pajamos 2023 m. sudarė 43 927 Eur (palyginimui 2022 metais – 70 012 Eur), tame skaičiuje: karšto vandens apskaitos prietaisų montavimo ir aptarnavimo paslaugos – 10 839 Eur (2022-12-31 – 10 059 Eur), dūmtraukio aikštelių nuoma duomenų perdavimo įrangai talpinti – 8 284 Eur (2022-12-31 – 5 909 Eur), šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra – 15 042 Eur (palyginimui 2022 metais – 5 278 Eur), ilgalaikio turto perleidimo pelnas – 720 Eur (palyginimui 2022 metais – 42 800 Eur), abejotinų pirkėjų skolų sumažėjimas – 1 711 Eur (2022-12-31 – 2 588 Eur), kitos pajamos – 7 331 Eur (2021-12-31 – 3 378 Eur).

Finansinės veiklos pajamos 2023-12-31 sudarė 586 Eur, tame skaičiuje delspinigių pajamos – 531 Eur, palūkanų pajamos – 55 Eur (2022-12-31 – 140 Eur).

13 pastaba. Sąnaudos.

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniuose pardavimo savikaina 2023-12-31 sudarė 1 714 503 Eur (2022-12-31 – 2 254 283 Eur), lyginant su 2022 metais, dėl sumažėjusių energetinių išteklių kainų ji sumažėjo 539 780 Eur.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2023-12-31 sudarė 172 399 Eur (2022-12-31 – 146 729 Eur), lyginant su 2022 metais, veiklos sąnaudos padidėjo – 25 670 Eur. Kitos veiklos sąnaudos – 6 284 Eur (2022-12-31 – 471 Eur), palūkanų ir kitos panašios sąnaudos 36 731 Eur (2022-12-31 – 15 131 Eur).

Su personalo darbo užmokesčio sąnaudomis susijusi informacija:

	2023 metai	**2022 metai**
Su personalo darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos iš viso:	**426 038**	**355 564**
tame skaičiuje:		
pardavimo savikainoje	304 130	264 453
bendrosiose ir administracinėse sąnaudose	115 985	91 111
kitos veiklos sąnaudose	5 923	0

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.

2023 m. sausio 27 d. vykusiame neeiliniame Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime Nr. 1 buvo atleistas Bendrovės direktorius Gintaras Verseckas taip pat buvo pratęsta terminuota darbo sutartis su l. e. p. direktoriumi Vytautu Pajarskiu.

2023 m. balandžio 12 d. vykusiame neeiliniame Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime Nr. 3 į Bendrovės direktoriaus pareigas 5-erių metų kadencijai buvo priimtas Vytautas Pajarskis.

2023 metais vadovams (direktoriui, l. e. p. direktoriui ir pavaduotojui) buvo priskaičiuota 72 272 Eur darbo užmokesčio, lyginant su 2022 metais (58 990 Eur), vadovų darbo užmokestis padidėjo 13 282 Eur. Atleistam Bendrovės direktoriui buvo išmokėta 17 410 Eur, t. sk. kompensacija už nepanaudotas atostogas – 10 021 Eur, išeitinė išmoka – 7 389 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.

2024 m. vasario 8 d. tarp Bendrovės ir AB „Šiaulių bankas“ buvo sudarytas Susitarimas Nr. 2 dėl 2023-02-03 sąskaitos kredito sutarties Nr. SK-2023-001-09 pakeitimo, kuriuo kredito grąžinimo terminas buvo pratęstas iki 2025 m. vasario 2 d.

2024 m. vasario 8 d. Birštono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TSE-005 Bendrovei buvo nustatyta 7,8 proc. didesnė šilumos kaina (kainos dedamosios) tretiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams.

2024 m. kovo 14 d. Birštono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TSE-044 Birštono savivaldybė nusprendė nupirkti 180 vnt. kitiems dviem Bendrovės akcininkam nuosavybės teise priklausančių akcijų už nominalių jų vertę – 2,90 Eur / vnt., viso už 522,00 Eur. Akcijų pirkimo-pardavimo sutartys pasirašytos 2024 m. kovo 21 d. ir 2024 m. kovo 26 d.

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

Bendrovėje 2023 metais esminių klaidų taisymo ir duomenų pergrupavimo nebuvo.

Bendrovės apskaitos politikoje esminių pakeitimų per 2023 metus nebuvo.

17 pastaba. Veiklos tęstinumas.

Nors Bendrovės sukauptas rezultatas yra 798 621 Eur nuostolis, tačiau apyvartinis kapitalas (trumpalaikis turtas minus trumpalaikiai įsipareigojimai) yra teigiamas, kiti mokumo (likvidumo) rodikliai yra pakankami (lentelė žemiau), todėl Bendrovė metines finansines ataskaitas paruošė veiklos tęstinumo principu.

MOKUMO (LIKVIDUMO) RODIKLIAI

Rodiklio pavadinimas	*Rodiklio skaičiavimo formulė*	*2023-12-31*	*Rodiklio ekonominė prasmė*
Bendrojo trumpalaikio mokumo koeficientas	trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai	1,318	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	1,103	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	0,066	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.

2023 m. ***pardavimo pajamos*** sudarė 2 071 034 Eur (2022 m. – 2 134 897) t. y. buvo 63 863 Eur mažesnės nei 2022 metais.

Bendrasis pelnas 2023 m. sudarė 356 531 (2022 m. ***bendrasis nuostolis*** sudarė 119 386) Eur. Pagrindinė pelningos veiklos priežastis – Bendrovės taikyta 16,68 proc. didesnė šilumos kaina, nustatyta 2023 m. vasario 23 d. Birštono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TSE-41 antriesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams.

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 2024 metus planuoja baigti taip pat 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.

2024 m. kovo 28 d.

Direktorius Vytautas Pajarskis

Vyriausia buhalterė Aurelija Botyrienė

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

2023 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			**1 335**		**1 335**
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 (-)			-3 700		**-3 700**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**7 524**	**0**	**7 524**
b) Amortizacija					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			9 890		**9 890**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų amortizacija			1 333		**1 333**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
– nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			3 699		
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**7 524**	**0**	**7 524**
c) Nuvertėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					**0**
Finansinių metų pokyčiai:					**0**
– finansinių metų vertės sumažėjimas					**0**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

2023 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**	**630 976**	**449 316**	**60 746**	**135 623**	**2**	**4 552**	**0**	**0**	**1 281 215**
a) Įsigijimo savikaina										
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		1 119 319	300 184	996 268	297 032	70 408	475 303	0	0	**3 258 514**
Finansinių metų pokyčiai:										
– turto įsigijimas				3 440		20 661	395			**24 496**
– perleistas turtas (-)										**0**
– nurašytas turtas (-)				-10 884		-19 245				**-30 129**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**1 119 319**	**300 184**	**988 824**	**297 032**	**71 824**	**475 698**	**0**	**0**	**3 252 881**
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		488 342	257 476	935 523	197 409	70 406	470 751	0	0	**2 419 907**
Finansinių metų pokyčiai:										
– finansinių metų nusidėvėjimas		48 604	34 786	16 828	29 417	1 722	1 132			**132 489**
– atstatantys įrašai (-)				-6 228	6 228					**0**
– kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)										**0**
– nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-10 786		-19 245				**-30 031**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**536 946**	**292 262**	**935 337**	**233 054**	**52 883**	**471 883**	**0**	**0**	**2 522 365**
d) Vertės sumažėjimas										**0**
Praėjusių finansinių metų pabaigoje										
Finansinių metų pokyčiai:										**0**
– finansinių metų vertės sumažėjimas										**0**
– atstatantys įrašai (-)										**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)										**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)										
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	**0**	**582 373**	**414 530**	**53 487**	**99 978**	**18 941**	**3 815**	**0**	**0**	**1 173 124**

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

2023 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	124159				**124159**
Finansinių metų pabaigoje	59376				**59376**
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)	**59376**	**0**	**0**	**0**	**59376**
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 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

2023 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	**-1 005 445**
Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)	**175 929**
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	**30 895**
Pervedimai iš rezervų	**0**
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	**-798 621**
Pelno paskirstymas:	**0**
–	
–	
–	
–	
–	
–	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliamas į kitus finansinius metus	**-798 621**

Aiškinamojo rašto 5 priedas "Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai"

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai*

2023 m. gruodžio 31 d.

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	**586**	**140**
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Banko palūkanos		
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Paskolų palūkanos		
Antstolio pervestos metinės palūkanos	55	140
Delspinigiai	531	
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	**36 731**	**15 131**
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka		
Palūkanos, komisiniai: banko, kitos	36 728	15 131
Delspinigiai	3	
Kitos		
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	**-36 145**	**-14 991**

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

2023 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:	**89682**	**58990**	**0**
1. Vadovams:	89682	58990	0
a) pagrindinis darbo užmokestis	72057	58795	
b) premijos	215	195	
c) išeitinės kompensacijos	7389		
d) kompensacijos už nepanaudotas atostogas	10021		
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"

2023 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	3405	
2. Kiti įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos kontroliuojami asmenys	13	13	63864	
3. Kiti susiję asmenys				
Prekių ir paslaugų pardavimai, iš viso:	14	14	67269	
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		28368
3. Kiti susiję asmenys				
Prekių ir paslaugų pirkimai, iš viso:	1	1		28368
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

2023 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	41824	401293	
3. Kitos finansinės skolos	22338	3000	
4. Pelno mokesčio įsipareigojimai	9701		
Skolos tiekėjams ir kiti įsipareig.	202003		
IŠ VISO	**275866**	**404293**	**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**