



Vilnius, 2024 m. balandžio 4 d.

UAB „Jonavos šilumos tinklai“

*2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys,
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ akcininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Jonavos šilumos tinklai“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

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

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

Mūsų 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 neatitiktimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių 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 bei reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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



Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Vilnius, 2024 m. balandžio 4 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Jonavos šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) 2023 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), auditą ir 2023 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

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

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

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-ųjų 2022 ir 2023 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

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

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito



įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2024 m. balandžio 4 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, LFAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

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

Rekomenduojame, kiekvienais metais, prieš pradėdant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įmonės apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įmonei aktualūs teisės aktai bei neatsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2023 metų metinio pranešimo, kuris yra pridėdamas prie audituoto 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2023 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2023 metų



finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

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

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

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

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

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

2024 m. balandžio 4 d.
Antakalnio g. 48A-206,
LT-10304 Vilnius

2023 METŲ BENDROVĖS METINIS PRANEŠIMAS
(parengtas vadovaujantis LR Įmonių atskaitomybės įstatymo Nr. IX-575 reikalavimais)

1. Objektivi įmonės būklė, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas

Bendrovės pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Jonavos šilumos tinklai“
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įmonės kodas	156737189
PVM mokėtojo kodas	LT567371811
Įstatinis kapitalas	7.815.042 Eur
Įregistravimo data ir vieta	2019 m. rugpjūčio 19 d., Jonavos rajono savivaldybė
Juridinių asmenų registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras
Buveinės adresas	Jonavos r. sav. Jonavos m. Klaipėdos g. 8
Telefonas	+370 349 77 120
Faksas	+370 349 52 189
Elektroninio pašto adresas	info@jonavosst.lt
Interneto svetainės adresas	www.jonavosst.lt

Savo veikloje Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Bendrovės veiklos sritys išvardintos Bendrovės įstatuose. Įstatai patvirtinti Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. birželio 25 d. įsakymu Nr. 13B-827. Pagrindinė Bendrovės veiklos sritis – garo ir karšto vandens gamyba ir tiekimas, aprūpinant vartotojus centralizuotai tiekiamą šilumą, karštu vandeniu. 2004 m. sausio 22 d. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – Taryba) išdavė Bendrovei Energetikos veiklos licenciją Nr. L4-ŠT-17 verstis šilumos tiekimo veikla Jonavos rajono savivaldybėje – Jonavos miesto, Ruklos miestelio, Kuigalių ir Šilų kaimų teritorijose. 2021 m. spalio 15 d. licencijos teritorija pakeista Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr. O3E-1332. Bendrovė papildomai pradėjo vykdyti šilumos tiekimo veiklą Jonavos rajono savivaldybėje – Žeimių miestelio, Batėgalos, Bukonių, Kulvos, Upninkų bei Užusalių kaimų teritorijose. Licencija galioja neribotą laiką.

Nuo 2004 m. birželio 1 d. Jonavos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Bendrovė vykdo daugiabučių gyvenamųjų namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą, atlieka ūkio subjektų pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų techninę priežiūrą, teikia paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims, eksploatuojant šilumos ūkį. Vadovaujantis Bendrovės direktoriaus 2022 m. rugsėjo mėn. 30 d. įsakymu Nr. D[V-81 „Dėl finansinės informacijos paskirstymo pagal atliekamas veiklas sistemos aprašo patvirtinimo“. Bendrovės specialieji įpareigojimai apima reguliuojamą veiklą – šilumos tiekimą, karšto vandens tiekimą ir karšto vandens prietaisų aptarnavimą. Bendrovės komercinė veikla yra nereguliuojama veikla, apimanti pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros veiklą ir kitą veiklą. Kita Bendrovės vykdoma veikla, nepatenkanti į kitas veiklas ir nereguliuojama LR įstatymais – turimo ilgalaikio kilnojamo ir nekilnojamo turto nuoma, nenaudojamo ir Bendrovei nereikalingo turto pardavimas bei kita veikla įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Pagrindines rizikas, susijusias su Bendrovės veikla, galima išskirti tokias: gyventojų ir įmonių nemokumas, kuro technologijai kainų, kurios nulemia šilumos kainų dydį, svyravimai, techninė gamybos įrenginių, vykdomos veiklos rizika, reguliacinės aplinkos pasikeitimo rizika, likvidumo rizika.

Bendrovės kuro struktūrą 2023 m. sudarė medienos skiedra 84,4 proc. (2022 m. - 85,7 proc.), gamtinės dujos 13,6 proc. (2022 m. - 12,4 proc.), medienos granulės 1,6 proc. (2022 m. - 1,6 proc.), kitas kuras (suskystintos naftos dujos, dyzelis skirtas šilumos gamybai) 0,4 proc. (2022 m. - 0,4 proc.).

2023 m. galiojančios šilumos bazinė kainos dedamosios taikomos nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. (VERT, 2022-08-04 Nr. O3E-1100).

2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosauga ir personalo klausimais susijusi informacija

2023 m. birželio mėn. 19 d. akcijų valdytojo – Jonavos rajono savivaldybės mero raštu Nr. 6B-22-2262 „Dėl Jonavos rajono savivaldybės lūkesčių, susijusių su uždarnosios akcinės bendrovės „Jonavos šilumos tinklai“ veikla“ Bendrovei pateikti akcijų valdytojo lūkesčiai 4 metų laikotarpiui (2023 m. - 2027 m.) dėl Bendrovės veiklos kryptių, Bendrovei keliamų tikslų bei veiklos principų.

Savo veiklą Bendrovė vykdo vadovaudamasi galiojančiais teisės aktais, Bendrovės įstatais, Bendrovės akcininko priimtais sprendimais ir akcijų valdytojo sprendimais. Įgyvendinama lūkesčių rašte suformuluotus lūkesčius, Bendrovės vadovybė vadovaujasi protingumo, skaidrumo, efektyvumo ir racionalaus turto valdymo principais.

Pagrindiniai Bendrovės siekiai 2023-2025 metų strateginiame veiklos plane – užtikrinti nenutrūkstamą šilumos ir karšto vandens gamybą, laikantis teisės aktų reikalavimų, diegiant modernias ir aplinką tausojančias technologijas bei tolygų visų pastatų, prijungtų prie centralizuotos šilumos tiekimo sistemos, patalpų šildymą ir karšto vandens tiekimą.

Akcijų valdytojo keliami finansiniai lūkesčiai¹ suformuluoti siekiant įvertinti Bendrovės pelningumą, mokumą, kapitalo struktūrą, veiklos vystymo perspektyvas. Pasiektos finansinių rodiklių reikšmės pateiktos 1 lentelėje - Bendrovei keliamų finansinių rodiklių vykdymo suvestinėje.

1 lentelė. Bendrovei keliamų finansinių rodiklių vykdymo suvestinė:

Eil. Nr.	Finansinio rodiklio pavadinimas	Nustatyta siektina rodiklio reikšmė	Finansinio rodiklio skaičiavimas	Faktinė rodiklio reikšmė		
		2023-2027 m.		2021	2022	2023
1	Finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykinis dydis	ne didesnis 0,8	Finansinės skolos (G 1.1; 1.2; 2.1; 2.2)/ Nuosavas kapitalas (D)	0,17	0,15	0,05
2	Grynojo pelno marža, proc.	ne mažesnė nei 1 proc.	Grynasis pelnas (nuostoliai) (15.)/ Pardavimo pajamos (1.)	5,4	-0,14	2,03
3	Nuosavo kapitalo grąža (ROE), proc.	t. b. teigiama	Grynasis pelnas (nuostoliai) (15.)/ Nuosavas kapitalas (D)	6,8	-0,2	3,3

Ataskaitinio laikotarpio (2023 m.) galutinis Bendrovės veiklos rezultatas – teigiamas, pelnas siekia 202,7 tūkst. Eur. Bendrovei nustatyti pelningumo rodikliai pasiekti. Grynojo pelno marža 2023 m. lygi 2,03 proc., praėjusiais 2022 metais Bendrovės veiklos rezultatas buvo neigiamas.

EBITDA, t.y. pelnas prieš nusidėvėjimą, amortizacijos, palūkanų sąnaudas ir pelno mokestį, 2023 m. siekė 977,8 tūkst. Eur (2022 m. siekė 861,2 tūkst. Eur).

Pardavimo pajamų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, gauta 677,5 tūkst. Eur (arba -6 proc.) mažiau, dėl pagrindinio produkto šilumos energijos kainos mažėjimo, bei mažesnio parduoto šilumos kiekio. Šilumos energijos 2023 m. realizacijos apimtys mažėjo. 2023 m. realizuota -5,6 proc. (-5,9 tūkst. MWh) mažiau šilumos energijos nei 2022 m. dėl aukštesnės oro temperatūros šildymo sezono laikotarpiu. Ataskaitiniu laikotarpiu bendrasis pelnas didėjo 435,8 tūkst. Eur ir sudarė 9,9 proc. pardavimo pajamų, atitinkamai pardavimo savikaina siekė 90,1 proc.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 2023 m. palūkanų ir kitų panašių sąnaudų patirta 18,2 proc. (arba 4,8 tūkst.) mažiau.

Esant teigiamam grynojo pelningumo rodikliui, nuosavybės pelningumo rodiklio (ROE) reikšmė – taip pat teigiama. Ataskaitiniu laikotarpiu nuosavybės pelningumo rodiklis (ROE) siekia 3,3 proc., 2022 m. nuosavo kapitalo grąža buvo neigiama (-0,2 proc.).

¹ 2023 m. birželio mėn. 19 d. Jonavos rajono savivaldybės mero raštas Nr. 6B-22-2262 „Dėl Jonavos rajono savivaldybės lūkesčių, susijusių su uždarnosios akcinės bendrovės „Jonavos šilumos tinklai“ veikla“ 4 ir 5 punktai.

Daugiau informacijos apie metinėse finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis pateikiama Bendrovės Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2021 m. prijungus 6 naujas mokyklų katilines, Bendrovė iš viso eksploatuoja trylika katilinių: Jonavos rajoninę katilinę, Girelės rajoninę katilinę, Ruklos gyvenvietės, Kuigalių kaimo katilines, Miškų ūkio gyvenvietės automatizuotas buitines katilines, Geležinkelio ruožo katilinę Šilų gatvėje, Žemių miestelio katilinę, Batėgalos, Bukonių, Kulvos, Upninkų bei Užusalių kaimų katilines, nuo 2012 m. spalio mėnesio Bendrovė tiekia šilumą Šilų kaimo daugiabučiui – Lokio g. 5. Bendra šilumos generavimo šaltinių technologinių įrengimų instaliuota galia metų pabaigoje 78,8 MW, iš jų 26,8 MW (34 proc.) – biokurą naudojančių katilų galia (įskaitant 5 MW galios kondensacinį ekonomaizerį).

Šilumos šaltiniuose pagaminta šiluma perduodama termofikacinio vandens tinklais. Bendras šilumos perdavimo tinklų ilgis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 51,174 km (2022 - 51,174 km) ilgio: 39,695 km (77,57 proc.) termofikacinių tinklų yra Bendrovės balanse, 11,479 km – nebalansiniai tinklai. Centralizuotai tiekama šiluma aprūpinami Jonavos miesto, Ruklos, Kuigalių gyvenviečių, Žemių miestelio bei Šilų, Batėgalos, Bukonių, Kulvos, Upninkų ir Užusalių kaimų šilumos vartotojai.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkio būdu pakeista 0,560 km skirtingų diametrų termofikacinio vandens tinklų Jonavos mieste. 2022 m. ūkio būdu pakeista buvo 0,828 km. trasų. Nuo 2020 m iki ataskaitinių metų pabaigos iš viso renovuota 31,765 km šilumos tiekimo trasų, kas sudaro 62,07 proc. visų veikiančių šilumos perdavimo tinklų (51,174 km).

2023 m. pagaminta ir į perdavimo tinklą patiekta 122,2 GWh šilumos energijos. 2022 m. pagaminta ir į perdavimo tinklą patiekta 128,4 GWh šilumos energijos. Šilumos gamybos apimtys, lyginant su 2022 m. mažėjo -6,2 GWh, (-4,8 proc.). 90,1 proc. šilumos energijos patiekta iš Girelės RK, 7,5 proc. – iš Ruklos katilinės, 0 proc. - iš Jonavos RK, 2,4 proc. – iš kitų katilinių, įskaitant patiektą šilumos energiją iš 2021 m. naujai prijungtų katilinių. 2022 m. Girelės RK buvo pagaminta ir patiekta į tinklą 89,5 proc.

2023 m. vartotojams realizuota 99,4 GWh arba 81,4 proc. visos į tinklą patiektos šilumos. 2022 m. vartotojams realizuota 105,3 GWh arba 82 proc. visos į tinklą patiektos šilumos.

Parduotos šilumos kiekis 2023 m., lyginant su 2022 m., -5,9 tūkst. MWh arba -5,6 proc. mažesnis dėl aukštesnės šildymo sezono mėnesių oro temperatūros.

Tiekimo nuostoliai trasose 2023 m. sudarė 22,2 GWh (18,2 proc. bendro pagaminto šilumos kiekio). Tiekimo nuostoliai trasose 2022 m. sudarė 22,5 GWh (17,5 proc.), Šilumos netekčių arba komercinių nuostolių 2023 m. nepatirta. Visa šilumos energija, apskaityta šilumos apskaitos prietaisais, yra apmokestinta. Siektina, kad tiekimo nuostoliai kasmet mažėtų dėl kasmetinio šilumos perdavimo trasų atnaujinimo bei modernizavimo. Komercinių nuostolių nepatiriama dėl intensyvios karšto vandens suvartojimo daugiabučiuose namuose kontrolės.

Trasų papildymui Jonavos mieste 2023 m. sunaudota 9,78 tūkst. tonų vandens, ir tai yra 4.5 tūkst. tonų (-31,6 proc.) mažiau nei 2022 m. (14,32 tūkst. tonų). Ruklos miestelyje trasų papildymui sunaudota 0,292 tūkst. tonų vandens, 2022 m. – 0,227 tūkst. tonų vandens, t.y. 28 proc. daugiau.

Vidutinė centralizuotai tiekiamos šilumos kaina 2023 metais 8,75 ct/kWh (be PVM), 2022 metais 8,86 ct/kWh (be PVM) (lyginant su 2022 m., žemesnė 0,11 ct/kWh arba -1,24 proc.).

2023 m. nupirkta 297,6 tūkst. m³ geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti ir apmokėtas toks pats nuotekų kiekis, vartotojams daugiabučiuose namuose realizuota – 290,5 tūkst. m³ karšto vandens, vandens netektys daugiabučių namų tinkluose – 7,1 tūkst. m³ (2,4 proc.). 2022 m. nupirkta 309,7 tūkst. m³ geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti ir apmokėtas toks pats nuotekų kiekis, vartotojams daugiabučiuose namuose realizuota – 293,7 tūkst. m³ karšto vandens, vandens netektys daugiabučių namų tinkluose 2022 buvo 15,96 tūkst. m³ (5,1 proc.). Šios netektys patiriamos daugiabučių gyvenamųjų namų karšto vandens sistemose dėl vartotojų deklaruoto ir suvartoto karšto vandens kiekių skirtumo.

Bendrovės vykdoma pastatų inžinerinių sistemų priežiūros veikla nėra reguliuojama Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos. Šios veiklos sąnaudos apskaitomos atskirai ir į šilumos kainą nėra įtraukiamos. Už šilumos vartotojų pastatų sistemų priežiūros paslaugas gauta 10 proc. mažiau pajamų lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, atitinkamai 2023 m. gauta 545,9 tūkst. Eur,

2022 m. gauta 608 tūkst. Eur. pajamų. Pastatų inžinerinių sistemų priežiūros veiklos sąnaudos 2023 m. sudarė 503,9 tūkst. Eur., 2022 m. sudarė ~534,9 tūkst. Eur. Iš pastatų inžinerinių sistemų priežiūros veiklos 2023 m. uždirbta 41,9 tūkst. Eur, 2022 m. uždirbta 73 tūkst. Eur.

Bendrovė 2023 m. pateisino jai keliamus nefinansinius lūkesčius. Veikla buvo vykdoma laikantis aukščiausių skaidrumo, lyderystės, inovatyvumo, rizikos valdymo, darbuotojų įsitraukimo, klientų aptarnavimo kokybės, etikos ir socialinės atsakomybės standartų.

Pritaikius pažangius technologinius sprendimus infrastruktūros atnaujinimo projektų įgyvendinimui, Bendrovė pateisino suformuluotus inovatyvumo, efektyvumo ir rizikos valdymo lūkesčius.

Socialinės atsakomybės lūkesčiams užtikrinti Bendrovė besąlygiškai vykdė teisės aktų, reglamentuojančių šilumos ūkį, nuostatas, užtikrino saugų šilumos tiekimą, laikantis aplinkosaugos reikalavimų, teikiamų paslaugų kokybės atitikties nustatytiems standartams, ypatingą dėmesį skiriant aukštai aptarnavimo kokybei.

Europos Sąjungos aplinkosaugos politika daro įtaką Bendrovės veiklai. Griežtėjantys ES direktyvos dėl teršalų koncentracijų normų reikalavimai verčia visiems eksploatuojamiems dideliems kurą deginantiems įrenginiams įdiegti taršos mažinimo priemones. UAB „Jonavos šilumos tinklai“, siekdama sumažinti iškastinio kuro naudojimą ir siekiant efektyvinti šilumos gamybos procesą mažinant teršalų emisijas, 2023 m. įvertino Ruklos katilinės rekonstrukcijos galimybes, pasinaudojant APVA parama. Darbai planuojami pradėti ir užbaigti 2024 m. 2022 m. buvo įdiegta biokuro katilų analitinė sistema (BK2, BK3 ir kondensaciniam ekonomaizeriui). Biokuro katilai su pritaikytu ekonomaizeriu didina šilumos gamybos įrenginių efektyvumą. Įdiegta technologija – biokuro katilai - pripažįstama kaip viena iš mažinančių aplinkos užterštumą, nes šilumos gamybai naudojamas kuras – medienos drožlės ir medienos granulės – yra neutralus CO₂ taršai, todėl esamuoju laiku aplinkosauginiai reikalavimai ir normos atitinka Taršos² integruotos prevencijos ir kontrolės direktyvos reikalavimus. Griežtėjantys reikalavimai įgalina dar didesnę investicijų į aplinkosaugines priemones poreikį.

2023 m. Bendrovės personalas aktyviai dalyvavo atliekant jiems pavestas darbo funkcijas, Bendrovėje vykstančių procesų kokybės tobulinime ir Bendrovės socialinėje veikloje.

Dėl didelio dėmesio prevencinėms priemonėms, nelaimingų atsitikimų ir traumų darbe neįvyko.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovės pareigybių sąrašė buvo 92,75 darbo vietos. 79 darbuotojų dirbo pilnu etatu, 1 darbuotojas dirbo 0,75 etato, 11 darbuotojų dirbo po 0,5 etato, 3 darbuotojas 0,25 etato, 1 darbuotoja 0,125 etato, buvo laisva 6,625 etato. Darbininkai sudaro 65 proc. visų dirbančiųjų, vadovai ir specialistai – 35 proc. 23,57 proc. visų dirbančiųjų sudaro moterys, 76,43 proc. – vyrai.

2022 m. pabaigoje Bendrovės pareigybių sąrašė buvo 91,5 darbo vietos. 82 darbuotojų dirbo pilnu etatu, 11 darbuotojų dirbo po 0,5 etato, 1 darbuotojas 0,25 etato, buvo laisva 3,75 etato. Darbininkai sudaro 70 proc. visų dirbančiųjų, vadovai ir specialistai – 30 proc. 22,7 proc. visų dirbančiųjų sudaro moterys, 77,3 proc. – vyrai.

3. Per ataskaitinius metus įsigytų ar perleistų įmonės savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro, šių akcijų įsigijimo ar perleidimo įgyvendinimas

Iki 2023 metų pabaigos Bendrovė nebuvo įsigijusi savo akcijų.

4. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

² Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės direktyvos reikalavimų atitikimas. pagal Aplinkos ministro įsakyme 2017 m. rugsėjo 18 d. Nr. D1-778 „Dėl išmetamų teršalų ir vidutinių kurą deginančių įrenginių normų patvirtinimo“ nurodytoms normoms.

5. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

Bendrovėje svarbių įvykių, kurie galėtų reikšmingai įtakoti finansines ataskaitas, po finansinių metų pabaigos neįvyko.

6. Bendrovės veiklos planai ir prognozės

Bendrovės veiklos strategijoje 2024-2026 metams, patvirtintoje 2024 m. sausio 31 d. Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. D|V-13 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Jonavos šilumos tinklai“ 2024-2026 metų strategijos patvirtinimo“, numatytos strateginės kryptys, tikslai, priemonės šiems tikslams pasiekti.

Bendrovė planuoja tęsti 2021 m. pradėtą vykdyti projektą „Šilumos akumuliacinės talpos įrengimas Girelės RK katilinėje Jonavoje, su gaunama ~210 tūkst. Eur parama iš Klimato kaitos programos lėšų. 2023 m. Investicijų plane šilumos gamybos veikloje numatoma iškastinį kurą naudojančių įrengimų pakeitimas į atsinaujinančius energijos išteklius (AEI) naudojančius šilumos generavimo šaltinius Ruklos katilinėje su gaunama ~260 tūkst. Eur parama (APVA), mobilios rezervinės katilinės iki 600 kW galios įsigijimas, planuojama vykdyti projektą „Girelės RK Jonavoje rekonstrukcija įrengiant 2,5 MW elektros ir 8,5 MW šilumos galios biokuro kogeneracinę elektrinę“, gamybinių pastatų Girelės RK remontas bei biokuro katilų Girelės RK einamasis (būtinasis) remontas, saulės fotovoltinių elektrinių parko plėtra, energijos išteklių ir rezervinių atsargų kaupimo/saugojimo aikštelių pertvarkymas, taršos integruotos prevencijos ir kontrolės direktyvos reikalavimų vykdymas. Šilumos perdavimo veikloje planuojama kvartalinų šilumos perdavimo trasų Jonavos mieste ir Ruklos miestelyje remontas ūkio būdu, transporto priemonių parko atnaujinimas, šilumos tinklų apsaugos zonų nustatymas ir įteisinimas. Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veikloje planuojama nuotolinės duomenų nuskaitymo nuo karšto vandens apskaitos prietaisų vartotojų butuose sistemos įdiegimas (išmanioji apskaita).

Pagrindinis Bendrovės pajamų šaltinis - tai pajamos, gaunamos už realizuotą šilumos energiją patalpų šildymui ir vartotojams patiektą karštą vandenį bei pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą. 2024 m. planuojama pelninga Bendrovės veikla, taikant naujas bazinės šilumos kainos dedamąsias³ bei efektyvinant Bendrovės veiklą. Bendrovės veiklos ir finansiniai rodikliai suplanuoti vadovaujantis 2023 m. ūkinės veiklos rodikliais, investiciniu planu bei planuojamomis teikiamų paslaugų kainomis. 2024 m. prognozuojama⁴ uždirbti 9 993,54 tūkst. Eur pajamų, patiriant 9 788,54 tūkst. Eur išlaidų.

Siektinos rodiklių reikšmės⁵: grynojo pelningumo rodikliai turėtų būti teigiami, siekiant optimalaus finansinių skolų lygio turėtų būti laikomasi, kad finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykinis dydis neviršytų 0,8.

7. Informacija apie Bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą

Bendrovės plėtros išlaidos yra susijusios su Bendrovės 2023 m. įvykdytu investiciniu planu. Šio investicinio plano priemonių įgyvendinimas įgalins ekonominę naudą planuojamu laikotarpiu.

2023 m. Bendrovė investavo į reguliuojamos veiklos turtą, siekiant ilguoju laikotarpiu minimaliomis sąnaudomis užtikrinti vartotojui patikimą reguliuojamos paslaugos teikimą, taip pat užtikrinti saugų reguliuojamos veiklos vykdymą.

Ūkio būdu metų eigoje Jonavoje atliktas 560 m įvairaus diametro šilumos perdavimo trasų remontas, Trasų rekonstrukcijos išlaidos buvo kapitalizuotos – atliktos investicijos vertė buvo padidinta šilumos trasų (magistralių) ilgalaikio turto vertė. Dėl atliktos investicijos buvo prailgintas rekonstruotų šilumos trasų eksploatacijos laikotarpis ir pagerinta rekonstruotų šilumos trasų būklė.

³ Pagal Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2023 m. lapkričio 30 d. nutarimą Nr. O3E-1741, Dėl UAB „Jonavos šilumos tinklai“ koreguoto šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų bazinio lygio.

⁴ Pagal UAB „Jonavos šilumos tinklai“ direktoriaus įsakymą 2023 m. gruodžio 29 d. Nr. D|V-135, Dėl bendrovės 2024 metų veiklos biudžeto patvirtinimo

⁵ Pagal Jonavos rajono savivaldybės mero 2023 m. birželio 19 d. raštą Nr. 6B-22-2862 Dėl Jonavos rajono savivaldybės lūkesčių susijusių su UAB „Jonavos šilumos tinklai“ veikla

Bendrovė siekdama „Žaliojo kurso“ tvarus judumo srityje mažinti ŠESD iš transporto sektoriaus, didinti atsinaujinančių ir alternatyvių degalų vartojimą transporto sektoriuje ir mažinti transporto sukeltą aplinkos taršą, įrengė 5 elektromobilių pakrovimo stoteles, bei įsigijo transporto priemonės: L/A Toyota PROACE CITY VERSO, L/A Citroen Berlingo (tikrasis elektromobilis), Škoda Enyaq (tikrasis elektromobilis). Įsigyjant tikruosius elektromobilius buvo pasinaudota APVA teikiama parama.

Bendrovė 2023 m. plėtė elektros gamybos iš saulės parką. Analizavo galimybes mažinti iškastinio kuro naudojimą (tuo pačiu ŠESD emisijas), įrengiant šilumos siurblius Ruklos katilinėje. Pradėti projektavimo darbai. Planuojama projektą įgyvendinti 2024 m.

Įrengti pakėlimo siurbliai dvejose boilerinėse, leidžia sureguliuoti trečioje termofikacinio vandens magistralėje hidraulinį balansą, ko pasekmėje yra mažinamas vandens slėgis termofikacinio vandens magistralėje, tai taupo elektros energijos sąnaudas, lygina hidraulinį pasipriešinimą vamzdyne, bei sklandžiau reguliuojamas termofikacinio vandens tiekimo procesas.

Girelės RK atnaujinta laboratorija, įsigyta svėrimo proceso ir duomenų apdorojimo sistema, praplėsta skaitmeninio vaizdo stebėjimo sistema.

8. Informacija, apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas

Bendrovė 2023 m. nesinaudojo finansinėmis priemonėmis.

9. Informacija apie įmonės vadovo kitas einamas vadovaujamas pareigas

Bendrovės direktorius Jonas Kaminskas vadovauja Bendrovei nuo 2020 m. balandžio mėn. 14 d. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

UAB „Jonavos šilumos tinklai“

Direktorius



Jonas Kaminskas

PATVIRTINTA

Jonavos rajono savivaldybės mero

2024 m. balandžio d. potvarkiu Nr.

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI" 156737189

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Klaipėdos g. 8, Jonava, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS2024 m. vasario 20 d. Nr.
(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Euraiš

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6283795	6852812
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		51947	66523
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		51947	66523
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		6226063	6780504
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		4788055	5015084
2.3.	Mašinos ir įranga		553440	877551
2.4.	Transporto priemonės		303618	207102
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		491856	479590
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		89094	201177
3.	FINANSINIS TURTAS		5785	5785
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		5785	5785
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2769606	3756521
1.	ATSARGOS		643632	1133782
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		547837	1039588
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		95795	94194
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1681944	2480296
2.1.	Pirkėjų skolos		1417430	1970261
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		264514	510035
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		444030	142443
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		13509	9164
	TURTO IŠ VISO		9066910	10618497

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	6162535	5991775
1.	KAPITALAS	7815042	7815042
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	7815042	7815042
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	1	1
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	70421	85741
4.	REZERVAI	-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		
4.3.	Kiti rezervai		
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(1722929)	(1909009)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	202714	(14979)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(1925643)	(1894030)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	1588118	1817275
F.	ATIDĖJINIAI	-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		
2.	Mokesčių atidėjiniai		
3.	Kiti atidėjiniai		
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	1315294	2785671
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	133721	568148
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		107993
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	133721	460155
1.3.	Gauti avansai		
1.4.	Skolos tiekėjams		
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	1181573	2217523
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	107993	107993
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	67719	208794
2.3.	Gauti avansai		
2.4.	Skolos tiekėjams	700161	1664309
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	33293	8362
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	231811	169007
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	40596	59058
H.	SUKAUPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	963	23776
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	9066910	10618497

 Direktoriūs
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


 (parašas)

 Jonas Kaminskas
 (vardas ir pavardė)

 Rasa Vengrauskienė
 (vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA

Jonavos rajono savivaldybės mero

2024 m. balandžio d. potvarkiu Nr.

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI", 156737189

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Klaipėdos g. 8, Jonava, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

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

2024 m. vasario 20 d. Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		9963650	10600671
2.	Pardavimo savikaina		(8972842)	(10045689)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		990808	554982
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(787133)	(630416)
7.	Kitos veiklos rezultatai		40724	71193
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		25695	23934
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(21517)	(26310)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		248577	(6617)
14.	Pelno mokestis		(45863)	(8362)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		202714	(14979)

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Jonas Kaminskas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Rasa Vengrauskienė

(vardas ir pavardė)

UŽBAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI", 156737189
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Klaipėdos g. 8, Jonava, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

2023 M.GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m. vasario 29 d.
(audito ataskaitos data)

2023 m. (įstatymais leidžiama)	Aprašytas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savų akcijos (-)	Pekainojimo rezervai		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	7815042	1	-	101060	-	-	-	-	(1894030)	6022073
2. Apskaičiuotas politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	7815042	1	-	101060	-	-	-	-	(1894030)	6022073
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)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(14979)	(14979)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai				(15319)						(15319)
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajūninkų įnašai (pajū grąžinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	7815042	1	-	85741	-	-	-	-	(1909009)	5991775
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									(16634)	(16634)
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									202714	202714
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai				(15320)						(15320)
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajūninkų įnašai (pajū grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	7815042	1	-	8421	-	-	-	-	(1722929)	6162535

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)
(parašas)

Jonas Kaminskas
(vardas ir pavardė)

Rasa Vengrauskienė
(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
Jonavos rajono savivaldybės mero
2024 m. balandžio d. potvarkiu Nr.

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI" 156737189

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Klaipėdos g. 8, Jonava, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 20 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2023 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		11847834	11124463
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		11280348	10397990
1.1.2.	Kitos įplaukos		567486	726473
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(10539605)	(11233942)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(8746903)	(10036096)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1621953)	(1129209)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(83767)	(5403)
1.2.4.	Kitos išmokos		(86982)	(63234)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		1308229	(109479)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(303642)	(242162)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(303642)	(242162)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(703000)	(137887)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		150000	600000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		150000	600000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(857874)	(761345)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(798355)	(678723)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(4919)	(23407)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(54600)	(59215)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		16000	33220
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(11126)	(9762)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(703000)	(137887)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentu likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		301587	(489528)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		142443	631971
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		444030	142443

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jonas Kaminskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Rasa Vengrauskienė

(vardas ir pavardė)

***Uždaroji akcinė bendrovė „Jonavos šilumos tinklai“
Įmonės kodas 156737189, adresas Jonavos r. sav. Jonavos m. Klaipėdos g.8***

**2023 m. gruodžio 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Jonavos šilumos tinklai (toliau – Bendrovė), įmonės kodas 156737189, įregistruota 1997 m. rugpjūčio 19 d. Jonavos rajono savivaldybėje. Juridinių asmenų registro tvarkytojas – Valstybės įmonė Registrų centras. Bendrovė įsteigta reorganizuojant SP AB “Lietuvos energija“ ir vykdant LR 1997-04-08 įstatymą Nr.VIII-182 bei LR Vyriausybės 1997-06-26 nutarimą Nr.675. Valstybės įmonė Registrų centras 2004-08-17 bendrovei dėl pasikeitusio įmonės kodo išdavė naują registracijos pažymėjimą Nr. 001447.

Nuo 2019 m. rugpjūčio 19 d., atsižvelgiant į Jonavos rajono savivaldybės tarybos sprendimą „Dėl sutikimo pertvarkyti akcinę bendrovę „Jonavos šilumos tinklai“, 2019 m. birželio 25 d. Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 13B-827 „Dėl akcinės bendrovės „Jonavos šilumos tinklai“ pertvarkymo ir pakeistų įstatų tvirtinimo“ bendrovė pertvarkyta iš akcinės bendrovės į uždaroją akcinę bendrovę.

Bendrovė nepriklauso įmonių grupei.

Bendrovė neturi filialų ar atstovybių.

Bendrovė neturi dukterinių įmonių.

Bendrovė neturi asocijuotų įmonių.

Bendrovės akcijų savininkė yra Jonavos rajono savivaldybė, buveinės adresas Žeminių g. 13 Jonava, jai priklauso 100 % akcijų.

Bendrovės 2019 m. birželio 25 d. įregistruoti įstatis, pakeisti ir įregistruoti 2024 m. vasario 08 d.

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ pagrindinė veikla yra garo ir karšto vandens gamyba ir tiekimas, aprūpinant vartotojus centralizuotai tiekama šiluma, karštu vandeniu. Bendrovės vykdomos veiklos objektas pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių (ERVK 2) – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (35.3). Nuo 2004-06-01 bendrovė vykdo daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą.

Bendrovė neturi konkurentų, gaminamos šiluminės energijos realizavimas problemų nesudaro.

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ vidutinis darbuotojų skaičius 2023 m. 87, o 2022 m. buvo 87 žmonės. 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovės darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

1. Vadovai – 3,
2. Struktūrinių padalinių vadovai – 7,
3. Specialistai – 20,
4. Darbininkai – 57.

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

Įmonės vadovams nėra žinomi faktai, kurie gali kelti abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Sudarydama finansinę atskaitomybę UAB „Jonavos šilumos tinklai“ vadovaujasi verslo apskaitos standartais, LR finansinės apskaitos, LR įmonių atskaitomybės ir kitais LR įstatymais bei teisės aktais, reglamentuojančiais įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

2. Bendrovės apskaitos politika

Bendrovė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, tai yra įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, atsargumo, kaupimo, palyginimo, neutralumo, turinio svarbos principais.

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialusis turtas bendrovėje pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
2. Turto įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
3. Bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Amortizacija apskaitoma kaip veiklos sąnaudos.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ir tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- Bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus, tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą, turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, įmonės nustatytą kiekvienai grupei

- Bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikis materialusis turtas bendrovėje apskaitomas faktine įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas vadovaujantis 2014-12-08 d. direktoriaus įsakymu Nr.10-60 patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos skaičiavimo normatyvais. Bendrovėje ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Bendrovėje yra taikomi didesni ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai nei patvirtinti 2001-12-20 d. Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėlyje nurodyti maksimalūs normatyvai. Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos.

Nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, nusidėvėjimo sąnaudos laikomos neleidžiamais atskaitymais. Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo, pardavimo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu. Vadovaujantis karšto vandens kainų nustatymo politika ir UAB „Jonavos šilumos tinklai“ 2014-12-08 d. direktoriaus įsakymu Nr. 10-60,

pastatyti/ įmontuoti būtiniai karšto vandens apskaitos prietaisai atvaizduoti kitame ilgalaikiame turte, jų vertė į sąnaudas perkeliama per 5 metus nuo pastatymo /įmontavimo. Iki jų sumontavimo, jie apskaitomi kaip atsargos.

Finansinės nuomos (lizingo) būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas. Dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį patiriamos finansinės sąnaudos. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos įsigyjamam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui.

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

Finansiniu turtu bendrovėje laikomas turimos kitų bendrovių akcijos. Finansinis turtas įmonėje įkainojamas įsigijimo savikaina, t.y. už jų sumokėto atlygio vertę. Bendrovė turi UAB „Energetikas“ 1995 vnt. paprastų vardinių akcijų, vienos akcijos nominali vertė 2,9 Eur., turimų akcijų vertė 5 785 Eur.

2.4. Atsargų apskaitos politika

Atsargos – trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, kuras, pagaminta produkcija), kurį įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargų balansinė vertė - vertė, kuria atsargos yra parodytos balanse įsigijimo arba pasigaminimo savikaina.

Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina - sumokėta (mokėtina) pinigų suma ar sunaudoto turto, kuris naudojamas įsigyjant ar gaminant turtą, vertė.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos savikaina.

Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas pridėtinės vertės mokestis. Apskaičiuojant sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Tai reiškia, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiau įsigytos arba pagamintos atsargos. Taikant FIFO būdą, daroma prielaida, jog pirmiausiai parduodamos arba sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, - tai reiškia, kad laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo vėliausiai įsigytos ar pagamintos.

Bendrovėje naudojamas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

2.5. Dotacijos, subsidijos

Dotacijomis, subsidijomis laikomos gautos paramos lėšos iš struktūrinių fondų. Taip pat tikslinės savivaldybės dotacijos, skirtos investicijų daliniam finansavimui. Dotacijos, subsidijos pripažįstamos panaudotos dalimis, t.y. tiek, kiek nudėvima už dotacijas įsigyto turto. Balanse rodomas nepanaudotas dotacijų, subsidijų dalies likutis.

2.6. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turi būti įvykdytos.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Einamaisiais ir vėlesniais ataskaitiniais metais mokėtinos įsipareigojimų sumos apskaitoje atvaizduotos atskirai. Metų pabaigoje iš ilgalaikių įsipareigojimų atkeliamos į trumpalaikius mokėjimus ateinančiais metais mokėtini įsipareigojimai.

Bendrovės sumokėti delspinigiai tiekėjams ir kitiems gavėjams yra į sąnaudas traukiami jų sumokėjimo momentu. Palūkanos už trumpalaikes ir ilgalaikes paskolas bei lizingu įsigytą turtą apskaitomos atskirai.

2.7. Pajamų apskaitos politika

Pardavimo pajamos - ekonominės naudos padidėjimas dėl prekių pardavimo ir paslaugų teikimo per ataskaitinį laikotarpį, pasireiškiantis įmonės turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu, kai dėl to padidėja nuosavas kapitalas.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

2.8. Sąnaudų apskaitos politika

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

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Paslaugų teikimo sąnaudos bendrovėje pripažįstamos, registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

2.9. Pelno mokestis

Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus. Lietuvos vienetams taikomas 15 procentų tarifas.

2.10. Segmentai

Verslo segmentu laikoma Bendrovės sudedamoji dalis, dalyvaujanti gaminant atskirą produktą ar teikiant paslaugą arba grupę susijusių produktų ar paslaugų, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų verslo segmentų.

2.11. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstami. Jie finansinėje atskaitomybėje yra aprašomi, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstamas. Jis finansinėje atskaitomybėje yra tik aprašomas, kai tikimasi, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.12. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), metinėse finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, jei tai reikšminga yra aprašomi pastabose.

3. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politika įmonėje gali būti keičiama dėl įstatymų, reglamentuojančių apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, pasikeitimo, dėl verslo apskaitos standartų reikalavimų arba siekiant teisingiau atskleisti įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus.

Įgyvendinant Apskaitos Direktyvą 2013/34/ES buvo pakeistas LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas. Vadovaudamasi šio įstatymo reikalavimais įmonė nuo 2016 m. sausio 1 d. sudaro didelių ir vidutinių įmonių pilną finansinių ataskaitų kompleksą, kurį sudaro šios formos:

- 1) balansą;
- 2) pelno (nuostolių) ataskaitą;
- 3) pinigų srautų ataskaitą;
- 4) nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą;
- 5) aiškinamąjį raštą.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialaus ilgalaikio turto likutinė vertė 2023-12-31 buvo 55,9 tūkst. Eur, o 2022-12-31 buvo 66,5 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto likutinė vertė sumažėjo 10,6 tūkst. Eur.

Nematerialusis turtas

Rodikliai	Plėtros darbai	Prest ižas	Progra minė įranga	Kitas nemate rialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			0	66 523	66 523
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			914	133 112	134 026
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas				15 597	15 597
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			306		306
- perrašymas iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	0	0	608	148 709	149 317
b) Amortizacija –					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			914	66 589	67 503
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų amortizacija				30 173	30 173
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			306		306
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	608	96 762	97 370
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	51 947	51 947

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

Nematerialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas
Plėtros darbai	3
Prestižas	15
Programinė įranga	3
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai, panašios teisės	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	607
Kitas nematerialusis turtas	35 846

2. MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto 2023-12-31 likutinė vertė buvo 6 137 tūkst. Eur, o 2022-12-31 likutinė vertė buvo 6 579,3 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė sumažėjo 442,3 tūkst. Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	5 015 084	877 551	207 102	479 590	6 579 327
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	15 965 930	8 108 510	687 532	1 563 161	26 325 133
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas	203 804	91 665	171 846	127 081	594 396
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		24 664	29 789	33 319	87 772
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	16 169 734	8 175 511	829 589	1 656 923	26 831 757
c) Nusidėvėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	10 950 846	7 230 959	480 430	1 083 571	19 745 806
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų nusidėvėjimas	430 833	415 776	75 330	114 815	1 036 754
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		24 664	29 789	33 319	87 772
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	11 381 679	7 622 071	525 971	1 165 067	20 694 788
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	4 788 055	553 440	303 618	491 856	6 136 969

Bendrovė nėra įkeitusi ilgalaikio materialiojo turto. Paskola, kurios sąlygomis buvo įkeistas Bendrovės turtas, yra pilnai padengta.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas
Pastatai	20
Statiniai (įrenginiai)	10
Vamzdynai	20
Mašinos ir įranga	10
KV šilumos punktai, KV ruošimo mazgai, įvadiniai skaitliukai	4 / 8
Transporto priemonės (lengvieji automobiliai)	6 / 10
Transporto priemonės (krovininiai automobiliai)	5
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai:	
Baldai	8
Kompiuterinė technika, ryšių priemonės, kopijavimo technika	5
KV apskaitos prietaisai (buitiniai skaitliukai)	5
Kiti darbo įrankiai, ūkinis inventorių	8

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	854 313
Mašinos ir įranga	4 920 351
Transporto priemonės	333 530
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	878 491

Išsinuomotas ilgalaikis turtas

Išsinuomoto turto pavadinimas	Nuomos mokestis (Eur/už mėn.)	Nuomos laikotarpiai	Pastabos
Mechaninių dirbtuvių patalpos katilinės įrengimui, unikalus numeris 4697-8006-8025, adresas Šilų g. 9, Jonava. Plotas 34,37 m ²	99,67	2021-05-24 - 2031-06-01	Katilinė, naudojama įmonės ekonominėje veikloje. Nuomotojas AB „LTG Infra“, įmonės kodas 305202934

Išnuomotas ilgalaikis materialus turtas

Pavadinimas	Unikalus Nr.	Išnuomoto nekilnojamojo turto adresas	Išnuomoto turto plotas m ²	Nuomos laikotarpiai
Boilerinė	4698-0004-9019	Chemikų g. 82a, Jonava	88,37	2022-10-04 - 2027-10-03
Boilerinė	4697-0008-1011	Lietavos g. 17a, Jonava	25,00	2021-08-09 - 2026-08-08
Boilerinė	4697-6005-8018	Žeimių takas 4b, Jonava	51,54	2019-05-06 - 2024-05-06
Patalpos Ruklos katilinės pastate	4698-1001-9012	Ruklio g. 6, Rukla, Jonavos r.	47,91	2021-10-08 - 2023-08-31
Boilerinė	4698-1003-5016	Chemikų g. 102a, Jonava	95,85	2021-07-01 - 2026-06-30
Kiemo statiniai (Kaminas)	4696-0001-5211	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	3,00	2022-05-01 - 2025-04-30
Katilinė	4696-0001-5022	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	12,46	2022-05-01 - 2025-04-30
Kiemo statiniai (Kaminas)	4696-0001-5211	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	3,00	2021-03-22 - 2024-03-21
Katilinė	4696-0001-5022	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	9,50	2021-03-22 - 2024-03-21
Kiemo statiniai (Kaminas)	4696-0001-5211	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	1,00	2021-05-27 - 2024-05-27
Kiemo statiniai (Kaminas)	4696-0001-5211	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	3,00	2009-09-07 - neterminuota
Kiemo statiniai (Kaminas)	4696-0001-5211	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	-	2005-01-03 - 2025-01-03

Patikėjimo teise valdomas ilgalaikis materialus turtas, atitinkantis ilgalaikio turto pripažinimo kriterijus

Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Patikėjimo teise valdomo ilgalaikio turto adresas	Turto įsigijimo vertė (Eur)	Turto plotas m ²	Laikotarpiai
Pastatas - Bendrabutis. Patalpa R-2	4697-7009-6015	Lokio g.5, Šilų k., Šilų sen., Jonavos r.	1 139,51	14,58	2018-04-04 - 2028-04-03
Pastatas - Katilinė ir Pastatas - Kuro sandėlis	4400-2206-5250 4400-2208-5443	Rodžių g. 12, Kulvos sen., Betėgalas k., Jonavos r.	55 910,26	20,09 13,66	2021-09-22 - 2031-09-21
Pastatas - Katilinė	4698-0013-5029	Jonavos g.2, Bukonių sen., Bukonių k., Jonavos r.	71 137,15	273,30	2021-09-15 - 2031-09-14
Pastatas - dujinė katilinė	4400-1074-6534	Šventosios g.7, Upninkų sen., Upninkų k., Jonavos r.	787,01	25,72	2021-09-15 - 2031-09-14
Pastatas - konteinerinė katilinė (20,12 m ²); šilumos tinklai (10,11 m); nuotekų šalinimo tinklai (8,8 m)	4400-2130-7204 4400-2129-6299 4400-2129-6300	Taikos g.25, Užusalių k., Užusalių sen., Jonavos r.	1 069,57	20,12	2021-09-15 - 2031-09-14
Pastatas - Katilinė	4697-0014-7049	Mokyklos g. 1, Žeimių sen., Jonavos r.	100 138,28	49,50	2021-09-16 - 2031-09-15
Viso pastatai statiniai			230 181,78		
Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Patikėjimo teise valdomo ilgalaikio turto adresas	Turto įsigijimo vertė (Eur)	Turto plotas m ²	Laikotarpiai
Granulinis vandens šildymo katilas UT-100 TS-1, (100 kW)	-	Jonavos g.2, Bukonių sen., Bukonių k., Jonavos r.	6 646,58	-	2021-09-15 - 2031-09-14
Granulinis vandens šildymo katilas UT-100 TS-2, (100 kW)	-	Jonavos g.2, Bukonių sen., Bukonių k., Jonavos r.	6 645,58	-	2021-09-15 - 2031-09-15
Kieto kuro 3-ju eigu katilas (Granulinis vandens šildymo katilas EEIPallats/100 Nr. 85386)	-	Jonavos g.2, Bukonių sen., Bukonių k., Jonavos r.	26 950,00	-	2023-12-29 - 2033-12-29
Šilumos gamybos katilas (Vandens šildymo katilas „UNICAL“ XC-K 124 Nr. A23U00814	-	Kauno g.7, Kulvos sen., Kulvos k., Jonavos r.	16 261,00	-	2023-12-29 - 2033-12-29
Viso mašinos ir įrenginiai			56 503,16		

Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

Pavadinimas	Vertė Eur- 2023 12 31	Užbaigtumas
Šilumos akumuliacinės talpos įrengimas Girelės RK	82 550	Atlikti talpos išvalymo, paruošimo darbai
Patalpų adresu Klaipėdos g. 16 Jonava kapitalinis remontas	3 500	Atliktas projektas
Gaisro informavimo sistema	1 480	Atliktas projektas
Pastatas boilerinė Kulviečio g. 11A Jonava	1 564	Užbaigtumas 88%
Viso	89 094	

3. FINANSINIS TURTAS

Bendrovė turi UAB „Energetikas“ 1995 vnt. paprastų vardinių akcijų, vienos akcijos nominali vertė 2,9 Eur. , turimų akcijų vertė 5 785 Eur.

4. ATSARGOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

UAB “Jonavos šilumos tinklai” 2023-12-31 d. atsargų turėjo už 547,8 tūkst. Eur t.sk. technologinio kuro už 478 tūkst. Eur. Atsargų vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 491,8 tūkst. Eur t.sk. technologinio kuro atsargų vertė sumažėjo 506,6 tūkst. Eur. Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas - žaliavos, komplektuojamieji gaminiai, atsarginės dalys, technologinis kuras (mazutas, pjuvenos, skiedra ir kt.), degalai transporto priemonėms, pirktos prekės, skirtos perparduoti ir pan., kuris sunaudojamas bendrovės veikloje pajamoms uždirbti. Apskaitoje atsargos registruojamos (pajamuojamos ir nurašomos) ir finansinėse ataskaitose atvaizduojamos įsigijimo savikaina. Atsargų gavimo pajamavimas ir nurašymas atliekamas kiekvieną mėnesį. Turimų atsargų likučiai išvedami kiekvieno kalendorinio mėnesio paskutinei dienai. Technologiniu kuru laikomas mazutas, dujos (kaip atsargos nepajamuojamos, į sąnaudas traukiamos pagal informaciją, nurodytą pirkimo sąskaitose - faktūrose), pjuvenos, skiedros . Visų kuro rūšių judėjimas apskaitoje vedamas atskirai. Bendrovė neturi įkeistų atsargų ir atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nukainotos.

Atsargos, Eur

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos ir komplektavi mo gaminiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 039 588				1 039 588
Finansinių metų pabaigoje	547 837				547 837
Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0				0
Finansinių metų pabaigoje	0				0
Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0				0
Finansinių metų pabaigoje	0				0
Įkeistų atsargų vertė	0				0
Atsargos pas trečiuosius asmenis	0				0

Patikėjimo teise valdomas turtas, neatitinkantis ilgalaikio turto pripažinimo kriterijų, apskaitytas nebalansinėse sąskaitose

Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Patikėjimo teise valdomo ilgalaikio turto adresas	Turto įsigijimo vertė (Eur)	Turto plotas m ²	Laikotarpiai
Negyvenamoji patalpa - Katilinė	4696-5000-4026	Miškininkų g. 3, Jonava	0,00	18,40	2018-04-04-2028-04-03
Pastatas - biokuro sandėlis	4400-2130-7215	Taikos g.25, Užusalių k., Užusalių sen., Jonavos r.	71,43	13,59	2021-09-15 - 2021-09-14
Pastatas - Katilinė	4696-2008-5058	Kauno g.7, Kulvos sen., Kulvos k., Jonavos r.	0,00	28,88	2021-09-22 - 2031-09-21
Katilas KALARD VR 10 K-1 (182,6kW)	-	Kauno g.7, Kulvos sen., Kulvos k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-22 - 2031-09-21
Katilas KALARD VR 10 K-2 (182,6kW)	-	Kauno g.7, Kulvos sen., Kulvos k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-22 - 2031-09-22
Suskystintų dujų talpykla	-	Kauno g.7, Kulvos sen., Kulvos k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-22 - 2031-09-23
Suskystintų dujų talpykla	-	Kauno g.7, Kulvos sen., Kulvos k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-22 - 2031-09-24
Katilas BIOPLEX HL 130 K-1 (150kW)	-	Rodžių g. 12, Kulvos sen., Betėgalos k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-22 - 2031-09-25
Generatorius dyzelinis	-	Rodžių g. 12, Kulvos sen., Betėgalos k., Jonavos r.	203,62	-	2021-09-22 - 2031-09-27
Kondensacinio vandens šildymo katilas JUNKERS "CERAPURMAXX" ZBR 98-2 Nr. 1 (98 kW)	-	Šventosios g.7, Upninkų sen., Upninkų k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-15 - 2031-09-14
Kondensacinio vandens šildymo katilas JUNKERS "CERAPURMAXX" ZBR 98-2 Nr. 2 (98 kW)	-	Šventosios g.7, Upninkų sen., Upninkų k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-15 - 2031-09-14
Kondensacinio vandens šildymo katilas JUNKERS "CERAPURMAXX" ZBR 98-2 Nr. 3 (98 kW)	-	Šventosios g.7, Upninkų sen., Upninkų k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-15-2031-09-14
Suskystintų dujų grupinė saugykla (be cisternų)	-	Šventosios g.7, Upninkų sen., Upninkų k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-15 - 2031-09-14
Gerbūvis prie dujų katilinės (teritorija prie katilinės, dujų rezervuaras)	-	Šventosios g.7, Upninkų sen., Upninkų k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-15 - 2031-09-14
Katilas GD-TURBO-200 K-1 (200kW)	-	Mokyklos g. 1, Žeikių sen., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-16 - 2031-09-15
Katilas ELLPREX 340 K-2 (255 kW)	-	Mokyklos g. 1, Žeikių sen., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-16 - 2031-09-15
Biokuro katilas BIOPLEX HL 130 3 K-1 (150kW)	-	Taikos g.25, Užusalių k., Užusalių sen., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-16 - 2031-09-15

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2023-12-31 d. sudarė 95,8 tūkst. Eur. Pagrindinę išankstinių apmokėjimų dalį sudaro sumokėtas apyvartos mokestis už prekybą biokuro biržoje UAB „Baltpool“ 49,6 tūkst. Eur, avansinis mokėjimas UAB „Energijos skirstymo operatorius“ 45,9 tūkst. Eur už leistinos vartoti galios didinimo paslaugą objekte Ruklio g. 6 Rukla Jonavos r., LTG Infra už patalpų nuomą pagal sutarties sąlygas 0,3 tūkst. Eur.

5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Pagrindines gautinas sumas sudaro bendrovės teikiamų paslaugų parduodamų prekių vartotojai ir pirkėjai. Kadangi pagrindinė bendrovės veikla yra garo ir karšto vandens tiekimas, pagrindinę gautinų sumų dalį sudaro vartotojų mokėtinos sumos už šiluminę energiją. Nuo 2004-06-01 bendrovė teikia šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų nuolatinis priežiūros paslaugas. Apskaitoje atskirai parodomos gautinos sumos už šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų priežiūrą (priskaitymai vykdomi pagal rajono tarybos patvirtintus tarifus). Vykdamas Jonavos rajono Tarybos sprendimą, nuo 2006-06-01 bendrovė perka šaltą vandenį iš vandens tiekimo įmonės ir pašildžius jį parduoda

vartotojams. Kadangi pagrindinis bendrovės gaminamos šilumos pirkėjas yra gyventojas, mokantis 9% PVM, o pati bendrovė prekes ir paslaugas iš tiekėjų perka su 21% PVM, susidarius PVM permokai metų eigoje buvo atliekamos mokesčių užskaitos. Gautinos sumos iš pirkėjų balanse atvaizduotos atėmus abejotinas pirkėjų skolas.

Gautinos sumos

Gautinų sumų grupė	Balansinė vertė (Eur)	Balansinės vertės pokytis (Eur)	Abejotinos ir kontroliuotinos skolos (Eur)
		per 2023 m.	2023-12-31
Pirkėjų skola už šiluminę energiją	1 327 443	-557 896	719 577
Pirkėjų skola už nuolatinę šilumos ir karšto vandens ruošimo sistemų priežiūrą	89 987	5 065	
Kiti debitoriai	148 611	-82 127	
Kompensacijos socialiai remtiniems asmenims	115 903	-163 394	
IŠ VISO:	1 681 944	-798 352	719 577

6. PINIGAI

Finansinės atskaitomybės sudarymo dieną bendrovė turėjo atsiskaitomąją sąskaitą AS Luminor bank, AB Šiaulių banko Kėdainių ir Jonavos klientų aptarnavimo skyriuose, SEB banke, Swedbanke. Bendrovė su AS Luminor bank yra sudariusi kredito linijos sutartį apyvartinių lėšų papildymui, dėl kurios įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui maksimalią hipoteką įkeičiama 400 000 Eur atsiskaitomoji sąskaita AS Luminor bank. Sandorio galiojimo laikotarpis 2024-04-30.

Bendrovė 2022 m. buvo sudariusi įmokų surinkimo sutartį su įmokų rinkėju UAB „Jonavos paslaugos“, pagal kurios sąlygas įplaukos, surinktos iš pirkėjų už tiekiamą šilumą ir karštą vandenį, pervedamos ne vėliau kaip antrą darbo dieną po įmokų priėmimo dienos. Pirkėjų sumokėtos įmokos iki paskutinės einamojo mėnesio dienos, o į UAB „Jonavos šilumos tinklai“ sąskaitą pervedamos pirmosiomis sekančio mėnesio dienomis sumos balanse atvaizduojamos kaip lėšos kelyje.

Pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur)
Grynieji pinigai atsiskaitomoje sąskaitoje banke:	371 329,54
AS Luminor bank LT20 4010 0439 0008 0283	369 475,16
AS Luminor bank LT27 4010 0439 0037 6007	0,00
AS Luminor bank LT69 4010 0439 0073 5703	0,00
AS Luminor bank LT574010051003810985	0,00
AS Luminor bank LT104010043900616291	0,00
AS Luminor bank LT284010043900686292	0,00
AB SEB banke LT84 7044 0600 0772 0853	50,97
AB Šiaulių banko Kėdainių poskyryje LT71 7182 3000 0346 7612	1 221,42
AB Šiaulių banke Jonavos skyriuje LT71 7182 6000 0014 2534	0,00
AB banke SWEDBANK LT40 7300 0101 2208 5573	581,99
Lėšos kelyje (UAB "Jonavos paslaugos" surinktos iš vartotojų įmokos)	72 456,14
Grynieji pinigai kasoje	243,89
IŠ VISO:	444 029,57

7. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą, draudimo polišą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudų turima patirti ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2023-12-31 d. sudarė 13,52 tūkst, Eur. Tai draudimai, prenumerata ir kt.

8. NUOSAVAS KAPITALAS

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ nuosavas kapitalas 2023-12-31 d. sudarė 6 162 535 Eur. Įstatinis kapitalas sudarė 7 815 041,80 Eur, kuris padalytas į 2 694 842 paprastasias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 2,9 Eur.

Bendrovės akcijos yra nematerialios. Bendrovės akcijų savininkė yra Jonavos rajono savivaldybė, jai priklauso 100 % akcijų.

Ataskaitiniais metais ir praėjusiais ataskaitiniais metais įstatinio kapitalo pokyčių nebuvo.

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ 2023 m. gruodžio 31 d. visos akcijos yra pilnai apmokėtos

Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	2 694 842	7 815 041,80
2. Akcijų priedai		1,16
Iš viso:	2 694 842	7 815 042,96

Bendrovės perkainojimo rezervo eilutėje apskaitomas trasų perkainojimo rezervas perimtas iš SPUAB "Ruklos komunalinis ir butų ūkis". Šis rezervas ataskaitiniais metais sumažintas 15 319 Eur perkainotos vertės nusidėvėjimo dalimi. Ataskaitinių metų pabaigoje perkainojimo rezervas sudarė 70 421 Eur.

Nepaskirstytas nuostolis 2023-12-31 d. sudarė 1 722 929 Eur. Tame tarpe ankstesnių metų nuostolis 1 909 009 Eur, pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas nuostolis 16 634 Eur ir 2023 m. pelnas 202 714 Eur.

Einamųjų metų nepaskirstytojo ankstesnių metų pelno (nuostolio) eilutės (5.2.) suma padidinta 16634 Eur, atlikus mokėtino pelno mokesčio sumos patikslinimą/ perskaičiavimą už 2021 m.

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(1 722 929)	(1 909 009)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	202 714	(14 979)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(1 925 643)	(1 894 030)

Žemiau pateikiamas UAB „Jonavos šilumos tinklai“ ataskaitinių metų pelno paskirstymo projektas:

	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžiai	(1 925 643)
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	202 714
Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	(1 722 929)
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- dividendams	
- į kitus rezervus	
- kitiems tikslams	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	(1 722 929)

9. DOTACIJOS

UAB "Jonavos šilumos tinklai" dotacijomis laikomos gautos paramos lėšos iš struktūrinių fondų. Taip pat tikslinės savivaldybės dotacijos, skirtos daliniam investicijų finansavimui. Dotacijos apskaitoje užregistruojamos tada, kai jos faktiškai gaunamos. Dotacijos pripažįstamos panaudotos dalimis, t.y. tiek, kiek nudėvima už dotacijas įsigyto turto.

Dotacijos, subsidijos (Eur)

Subsidijų, dotacijų rašis	Likutis finansinių metų pradžioje (EUR)	Finansiniais metais gautos dotacijos (subsidijos) (EUR)	Finansinių metų panaudotų dotacijų (subsidijų) dalis (EUR)	Likutis finansinių metų pabaigoje (EUR)
Ruklos katilinės renovacija (Prijungus savivaldybės tarybos sprendimu SPUAB "Ruklos komunalinis ir butų ūkis" prie AB "Jonavos šilumos tinklai", perimta dujinės katilinės renovacija)	65 166,13		1 085,88	64 080,25
LVPA Jonavos m. trasų renov.2007m	77 281,77		16 229,64	61 052,13
LVPA 1as etapas (Orinė trasa)	216 628,86		17 261,52	199 367,34
LVPA 2as etapas Trasų renovacija	217 470,22		24 298,68	193 171,54
LVPA biokuro katilo st.g. dotacijos	175 659,83		52 455,40	123 204,43
LAAIF 5MW biokuro katilo dotacijos 1etapas	42 860,29		38 449,92	4 410,37
LAAIF 5MW biokuro katilo dotacijos 2etapas	38 904,59		32 929,32	5 975,27
LVPA 3K magistralės CŠTT rekonstrukcija	336 243,83		27 672,36	308 571,47
LVPA 3K magistralės Žeimių g. ir Chemikų g. bei 2K magistralės Vasario 16-osios g. trasų modernizavimas	182 001,94		12 186,00	169 815,94
LVPA 2K ir 3K magistralių Chemikų, Žeimių, Žeimių tako, A.Kulviečio ir S.G.Ilgūno g. Jonavoje modernizavimas	117 129,66		7 245,84	109 883,82
LVPA 2K ir 3K magistralių šilumos perdavimo trasų Jonavoje modernizavimas	111 896,27		6 274,44	105 621,83
Saulės fotovoltinės elektrinės įrengimas Girelės RK	19 325,78		2 415,72	16 910,06
Šilumos akumuliacinės talpos įrengimas	13 220,00			13 220,00
Katilas 200 kW (Kulva)	9 416,69		999,96	8 416,73
Katilas 200 kW (Užusaliai)	9 416,69		999,96	8 416,73
APVA Elektromobilio Skoda Enyaq EA4837 parama		4 000,00	607,75	3 392,25
APVA Elektromobilių EA9908; EA9915; EA9917 parama		12 000,00	499,95	11 500,05
Dotac.turto valdomo patikėj.t.(Savivald.lėšos)	48 845,65	43 211,00	14 331,72	77 724,93
Dotac.turto valdomo patikėj.t. (Valstyb.lėšos)	51 022,69		24 657,60	26 365,09
Dotac.turto valdomo patikėj.t. (ES lėšos)	84 784,49		7 766,64	77 017,85
Iš viso	1 817 275,38	59 211,00	288 368,30	1 588 118,08

10. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

Įmonės įsipareigojimų būklė Eur

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos:			
2022 m. Gruodžio 31d.	316 787	568 148	0
2023 m. Gruodžio 31d.	175 712	133 721	0
1. Kredito įstaigoms			
2022 m. Gruodžio 31d.	208 794	460 155	0
2023 m. Gruodžio 31d.	67 719	133 721	0
2. Kitos finansinės skolos			
2022 m. Gruodžio 31d.	107 993	107 993	0
2023 m. Gruodžio 31d.	107 993	0	0
Kitos skolos:			
2022 m. Gruodžio 31d.	1 900 736	0	0

2023 m. Gruodžio 31d.	1 005 861	0	0
Iš viso 2022m. gruodžio 31d.	2 217 523	568 148	0
Iš viso 2023m. gruodžio 31d.	1 181 573	133 721	0

Bendrovė turi įsipareigojimų, kuriuos reiks mokėti po vienerių metų ir įsipareigojimų, kurie turi būti padengti per vienerius metus.

Po vienerių metų mokėtinas sumas 2023-12-31 d. sudaro įsipareigojimai:

1. UAB Luminor Lizingas išperkamoji nuoma – 72 296 Eur. Įsipareigojimai pagal keturias sutartis dengiami pagal sudarytą grafiką kiekvieną mėnesį. Išperkamosios nuomos sutartys pasirašytos 2020 – 2023 m. Galutinė mokėjimo data 2027-01-01.
2. UAB Swedbank lizingas išperkamoji nuoma – 61 425 Eur. Įsipareigojimas pagal vieną sutartį dengiamas pagal sudarytą grafiką kiekvieną mėnesį. Išperkamosios nuomos sutartis pasirašyta 2023 m. Galutinė mokėjimo data 2028-10-30.

Per vienerius metus mokėtinas sumas sudaro:

1. Ilgalaikės paskolos einamų metų dalis Finansų ministerijai – 107 993 Eur.
2. Ilgalaikių išperkamųjų nuomos sutarčių einamų metų dalis UAB Luminor Lizingas – 51 339 Eur.
3. Ilgalaikės išperkamosios nuomos einamų metų dalis UAB Swedbank lizingas – 16 380 Eur.
4. Skolos tiekėjams 700 161 Eur.
5. Pelno mokesčio įsipareigojimai 33 293 Eur.
6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 231 811 Eur.

Pagrindinę šio įsipareigojimo sumą 143 585 Eur sudaro 2023 metų finansinėje atskaitomybėje atvaizduoti atostogų kaupiniai už nepanaudotas atostogas bei pensijų kaupiniai 23 559 Eur, kurie sudaromi darbuotojams, įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją, su priskaitymais Sodrai. Atostogų ir pensijų kaupiniai skaičiuojami vieną kartą per metus, sudarant metinę atskaitomybę.

Mokėtina gyventojų pajamų mokesčio suma 64 558 Eur.

Mokėtina socialinio draudimo suma 109 Eur.

7. Kitos mokėtinos sumos 40 596 Eur. Tai kiti mokėtini mokesčiai (nekilnojamo turto, aplinkos taršos) 40 446 Eur, ir kiti mokėjimai sumoje 150 Eur.

11. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

Bendrovės sukauptas sąnaudas sudaro sąnaudos, kurios yra pripažintos einamąjį ataskaitinį laikotarpį, bet įsipareigojimas apmokėti už šias sąnaudas atsiras sekančiais ataskaitiniais laikotarpiais. Sukauptų sąnaudų suma 2023 m. gruodžio 31 d. – 963 Eur. Tai – LR finansų ministerijai mokėtinos palūkanos 120 Eur ir nuomininkams išrašytų išankstinių sąskaitų suma – 843 Eur.

12. PAJAMOS

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ pagrindinė veikla yra garo ir karšto vandens tiekimas.

Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Šilumos energijos ir karšto vandens tiekimo pajamos	9 456 943	10 099 419
Daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninė priežiūra	506 707	501 252

Pagrindinės veiklos pajamos viso	9 963 650	10 600 671
---	------------------	-------------------

Ataskaitiniais metais lyginant su 2022 m. pagrindinės veiklos pajamos sumažėjo 637 021 Eur. Iš jų už parduotą šilumos energiją pajamos sumažėjo 642 476 Eur, už sistemų techninę priežiūrą išaugo 5 455 Eur.

Pajamų mažėjimui už šilumos energiją ir karšto vandens tiekimą įtakos turėjo vidutinės kainos už šilumos energiją mažėjimas 0,11 eur.ct./kwh. Vidutinė kaina 2023 m. buvo 8,75 eur ct./kwh, 2022 m. – 8,86 eur ct/kwh.

Parduotos šilumos energijos kiekis 2023 m. sumažėjo 5 901 MWh., nuo 105 276 MWh 2022 m. iki 99 375 MWh 2023 m.

Bendrovėje kitos veiklos pajamomis pripažįstamos pajamos už išnuomotą nekilnojamą turtą, už elektros energiją (nuomininkams), pajamos už metalo laužo pardavimus ir kitos pajamos.

Bendrovė yra išnuomojusi nekilnojamą turtą:

1. Boilerinę unikalus Nr. 4698-0004-9019(Chemikų g.82a, Jonava) - UAB „Daligna“,
2. Boilerinę unikalus Nr. 4697-0008-1011(Lietavos g. 17a, Jonava) - UAB „Vitauga“,
3. Boilerinę unikalus Nr. 4697-6005-8018 (Žeimių takas 4b, Jonava)- UAB „Daligna“ -
4. Patalpas Ruklos katilinės pastate unikalus Nr. 4698-1001-9012 (Ruklio g. 6, Rukla, Jonavos r.) – UAB „Redo metalo dirbtuvės“. Sutartis nutraukta 2023-08-31.
- 5.Boilerinę unikalus Nr. 4698-1003-5016 (Chemikų g. 102a, Jonava), - MB „Iceberg RMK“.
- 6.Kiemo statinių (Kamino) dalį unikalus Nr. 4696-0001-5211 (Klaipėdos g. 8 Jonava) - AB „Telia Lietuva“, UAB „Axioma servisas“, UAB „Bitė Lietuva“, UAB „Tele2“ ir UAB „Tele Tower“.
- 7.Patalpą katilinės pastate unikalus Nr. 4696-0001-5022 (Klaipėdos g. 8 Jonava) – AB „Telia Lietuva“ ir UAB „Tele2“ .

Bendrovės kitos veiklos pajamos 2023 m., lyginant su 2022 m. sumažėjo 42,2 tūkst. Eur.

Kitos veiklos pajamos

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos viso	54 431	96 667
pajamos už patalpų nuomą	15 090	14 236
pajamos už elektros energiją (nuomininkams)	26 938	47 479
kitos pajamos	12 403	34 952

Bendrovės finansinės veiklos pajamas sudaro pirkėjų sumokėti delspinigiai už pradelstus mokėjimus. 2023 m. finansinės veiklos pajamos išaugo 1,8 tūks. Eur.

Finansinės veiklos pajamos

Eurais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Finansinės veiklos pajamos viso	25 695	23 934
Delspinigių pajamos	25 695	23 934

13. SĄNAUDOS

Bendrovės pagrindinės veiklos sąnaudos 2023 metais sumažėjo 1 072,8 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką tam turėjo sąnaudų mažėjimas: kuro sąnaudos energijai gaminti 1 043,5 tūkst. Eur, elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos 160,9 tūkst. Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo 101,1 tūkst. Eur. Ataskaitiniais metais išaugo einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos 34,1 tūkst.

Eur, personalo sąnaudos 174,1 tūkst. Eur, kitos sąnaudos 26 tūkst. Eur. Bendrosios ir administracinės sąnaudos išaugo 156,7 tūkst. Eur.

Kitos veiklos sąnaudose atvaizduotos kitos netipinės veiklos sąnaudos, susijusios su kitos veiklos pajamų uždirbimu. Šios sąnaudos 2023 m. sumažėjo 11,8 tūkst. Eur.

Rodikliniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Augimas (+), Mažėjimas(-)
Pardavimo savikaina viso	8 972 842	10 045 689	-1 072 847
tame tarpe:			
kuro sąnaudos energijai gaminti	4 997 822	6 041 324	-1 043 502
elektros energijos, vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	886 229	1 047 185	-160 956
Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	213	1 715	-1 502
ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	740 804	841 872	-101 068
cinamo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	581 350	547 259	34 091
personalo sąnaudos	1 521 666	1 347 600	174 066
kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	244 758	218 734	26 024
Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės bei veiklos mokesčių)	787 133	630 416	156 717
Kitos veiklos sąnaudos	13 708	25 473	-11 765
Finansinės veiklos sąnaudos	21 516	26 310	-4 794
tame tarpe:			
palūkanos už paskolas, lizingu įsigyjamą turtą	11 833	17 745	-5 912
kitos finansinės veiklos sąnaudos	9 683	8 565	1 118

Pagal įsipareigojimų vykdymo sutartis bendrovė moka palūkanas AS Luminor bank ir LR finansų ministerijai nuo pasiskolintų negražintų sumų. AS Luminor bank palūkanos nurašomos nuo atsiskaitomosios sąskaitos kiekvieną mėnesį. Palūkanos LR Finansų ministerijai pagal paskolos sutarties sąlygas mokamos vieną kartą metuose iki rugsėjo 1 d. Palūkanos už paskolas ir lizingu įsigyjamą turtą sumažėjo 5,9 tūkst. Eur.

AS Luminor bank ilgalaikio kredito paskolos sutarties suma pilnai padengta 2023-03-31.

AS Luminor bank kredito linijos sutarties galiojimo termino pabaiga 2024-04-29. LR Finansų ministerijos ilgalaikio kredito suma pilnai bus padengta 2024-09-01.

Kitos finansinės sąnaudos išaugo 1,1 tūkst. Eur.

14. SEGMENTAI

Bendrovėje, vykdant 2022-09-26 Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą Nr. 13B-1412 „Dėl Jonavos rajono savivaldybės valdomų bendrovių vykdomų specialių įpareigojimų sąrašo patvirtinimo“ išskiriami penki verslo segmentai – šilumos gamybos ir tiekimo, karšto vandens gamybos ir tiekimo, atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo, pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros ir kitos veiklos segmentai.

Informacija apie verslo segmentų pajamas ir sąnaudas

2023 m.	Verslo segmentai					Iš viso
Straipsnio pavadinimas	Šilumos gamyba ir tiekimas	Karšto vandens gamyba ir tiekimas	Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	Kita veikla	
1	2	3	4	5	6	7
Pardavimo pajamos	8663102	621129	133100	507104	39215	9963650
Pardavimo savikaina	7850105	622469	50836	421774	27659	8972842
BENDRAS PELNAS (NUOSTOLIAI)	812997	-1340	82264	85330	11556	990808
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	667163	40106	8001	64379	7484	787133
Veiklos pelnas (nuostoliai)	145834	-41446	74263	20952	4072	203675
Kitos ir finansinės veiklos pajamos	7564				72565	80126
Kitos ir finansinės veiklos sąnaudos	7321	668	55	338	26952	35224
Kitos veiklos pelnas (nuostoliai)	243	-668	55	-338	45610	44902
PELNAS(NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	146078	-42114	74318	20614	49682	248577
Pelno mokestis	23047	0	11725	3252	7838	45863
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	123031	-42114	62593	17361	41843	202714

15. PELNO MOKESTIS

2023 m. Bendrovės pelnas prieš apmokestinimą 248 577 Eur. Bendrovėje taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas. 2023 m. pelno mokesčio įsipareigojimas ir sąnaudos sudaro 45 863 Eur. Mokestinio laikotarpio veiklos pelno suma padidinta 57 177 Eur sąnaudų sumų, kurios nemažina apmokestinamojo pelno. 2022 m. pelno mokesčio įsipareigojimas ir sąnaudos sudaro 8 362 Eur, dėl 67 003 Eur sąnaudų sumų, kurios nemažina apmokestinamojo pelno.

Atlygis darbuotojams (Eur)

Atlygis darbuotojams	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio sąnaudos	1 858 377	1 626 379
Socialinio draudimo sąnaudos	34 931	30 344
Viso	1 893 308	1 656 723

16. FINANSINIAI RYŠIAI SU BENDROVĖS VADOVAUJANČIAIS ASMENIMIS

Bendrovėje per ataskaitinį laikotarpį vadovaujantiems administracijos darbuotojams nebuvo mokėti avansai, suteikta paskolų, sugrąžintų ir bendrovės nurašytų ar atsisakytų sumų, nebuvo neatlygintai perduoto turto ar suteiktų paslaugų.

Bendrovės vadovais laikomi šie darbuotojai: direktorius ir direktoriaus pavaduotojai. Direktoriui atlyginimą nustato ir darbo sutartį su juo sudaro Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktorius.

Direktoriaus pavaduotojams atlyginimas nustatomas kolektyvinėje sutartyje nurodyta tvarka. Šiems darbuotojams buvo atliekamos tik su darbo santykiais susijusios išmokos.

Administracijos vadovams išmokėtos sumos (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (Eur)	169 074	120 463	X
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	2,25	X

17. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Šalys yra laikomos susijusios, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimti finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovė su Jonavos rajono savivaldybe bei jos įmonėmis ir institucijomis vykdo komunalinių paslaugų pirkimus ir pardavimus bei pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas. 2023 m. bendrovė vykdė sandorius su kitomis įmonėmis, priklausančiomis tam pačiam savininkui, t.y. Jonavos rajono savivaldybei. Bendrovė nėra suteikusi garantijų, laidavimų. Sandoriai tarp susijusių šalių sudaromi vadovaujantis Lietuvos Respublikos pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymu, Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymu, bendrovės mažos vertės pirkimų tvarkos aprašu. Atsiskaitymo sąlygos už esamus sandorius su susijusiomis šalimis nustatytas 30 dienų laikotarpis.

Susiję asmenys	Sandorio turinys	Sandorio vertė, EUR	Likutis 2023.12.31 EUR
UAB „Jonavos vandenys“	Pirkta prekių, paslaugų	656 503,31	55 476,60
UAB „Jonavos vandenys“	Parduota prekių paslaugų	0,00	0,00
UAB „Jonavos paslaugos“	Pirkta prekių, paslaugų	180 760,57	14 197,38
UAB „Jonavos paslaugos“	Parduota prekių ir paslaugų	12970,2	1 713,73

18. KITOS PASTABOS

Reikšmingų po balansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingą įtaką bendrovės finansinės atskaitomybės vartotojų galimybei priimti sprendimus, po finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje nebuvo.

Direktorius



Jonas Kaminskas

Vyr. buhalterė

Rasa Vengrauskienė