

UAB „PALANGOS ŠILUMOS TINKLAI“

2024 m. finansinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada	2
Balansas (EUR)	5
Pelno (nuostolių) ataskaita (EUR)	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (EUR)	8
Pinigų srautų ataskaita (EUR)	9
Aiškinamasis raštas	11
Vadovybės ataskaita	28

Informacija apie įmonę

UAB „Palangos šilumos tinklai“

Telefonas: : +370 460 51431

Telefaksas: +370 460 52382

Adresas: Klaipėdos pl.63, LT 00148, Palanga

Registravimo Nr.: SP UAB 98-1

Vadovybė

Direktorė Giedrė Juršėnė

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB Šiaulių bankas

AB “Swedbank”

AB SEB bankas

Luminor bank AB

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Palangos šilumos tinklai“ akcininkams

■ Nuomonė

Mes atlikome UAB „Palangos šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų auditą. Įmonės finansines ataskaitas sudaro:

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

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę 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 apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

■ Kita informacija

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

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

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

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

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita, buvo parengta laikantis Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

■ Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

■ Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame 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.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.



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

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Edvinas Žukauskas
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika
2025 m. balandžio 04 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 2–4 puslapiuose

Įmonės kodas: 152697886
Įregistruota adresu: Klaipėdos pl. 63, Palanga

PATVIRTINTA

202____ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Balansas (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5.386.217	5.119.175
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	83.259	74.178
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		83.259	74.178
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	5.208.361	4.934.565
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3.814.940	3.613.101
2.3.	Mašinos ir įranga		1.073.625	1.080.412
2.4.	Transporto priemonės		60.604	30.593
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		158.761	184.890
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		100.431	25.569
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		94.597	110.432
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	23	94.597	110.432
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.393.308	1.576.054
1.	ATSARGOS		249.130	243.766
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	6	144.351	147.808
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		104.779	95.958
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		917.935	944.306
2.1.	Pirkėjų skolos	7	865.280	816.035
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	8	52.655	128.271
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	9	226.243	387.982
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	10	11.260	16.621
	TURTO IŠ VISO		6.790.785	6.711.850

Balansas (EUR) (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2.896.926	2.819.007
1.	KAPITALAS		4.072.708	4.072.708
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	11	4.072.708	4.072.708
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		38.896	38.896
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		5.508	5.508
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		33.388	33.388
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1.214.678)	(1.292.597)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		77.919	115.722
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1.292.597)	(1.408.319)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	13	972.653	1.052.615
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	,	2.873.914	2.803.903
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	14	1.783.653	1.727.273
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1.783.653	1.725.741
1.3.	Gauti avansai		-	1.532
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		1.090.261	1.076.630
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		514.361	337.719
2.3.	Gauti avansai		30.431	10.209
2.4.	Skolos tiekėjams		339.729	585.856
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		5.310	7.264
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		108.384	100.478
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		92.046	35.104
H.	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	15	47.292	36.325
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6.790.785	6.711.850

Direktorė

(parašas)

Giedrė Juršėnė
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vadovas

(parašas)

Giedrė Valiulė
(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 152697886
Įregistruota adresu: Klaipėdos pl. 63, Palanga

PATVIRTINTA

20____ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Pelno (nuostolių) ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	17	5.145.059	5.915.934
2.	Pardavimo savikaina	18	(4.310.485)	(5.083.662)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		834.574	832.272
5.	Pardavimo sąnaudos	19	(138.337)	(144.375)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	20	(613.984)	(514.607)
7.	Kitos veiklos rezultatai	21	137.818	80.828
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	22	13.511	11.625
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	22	(134.518)	(129.237)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		99.064	136.506
14.	Pelno mokestis	23	(21.145)	(20.784)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		77.919	115.722

Direktorė

(parašas)

Giedrė Juršėnė

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vadovas

(parašas)

Giedrė Valiulė

(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 152697886

Įregistruota adresu: Klaipėdos pl. 63, Palanga

PATVIRTINTA

20____ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (EUR)

		Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervas		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1.	Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4.072.708	-	-	-	-	5.508	-	33.388	(1.408.319)	2.703.285
2.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3.	Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4.	Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4.072.708	-	-	-	-	5.508	-	33.388	(1.408.319)	2.703.285
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)									115.722	115.722
10.	Dividendai										-
11.	Kitos išmokos										-
12.	Sudaryti rezervai										-
13.	Panaudoti rezervai										-
14.	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
15.	Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16.	Įnašai nuostoliams padengti										-
17.	Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4.072.708	-	-	-	-	5.508	-	33.388	(1.292.597)	2.819.007
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)										-
22.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									77.919	77.919
23.	Dividendai										-
24.	Kitos išmokos										-
25.	Sudaryti rezervai										-
26.	Panaudoti rezervai										-
27.	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28.	Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29.	Įnašai nuostoliams padengti										-
30.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4.072.708	-	-	-	-	5.508	-	33.388	(1.214.678)	2.896.926

Direktorė

Finansų skyriaus vadovas

(parašas)

(parašas)

Giedrė Juršėnė

(vardas ir pavardė)

Giedrė Valiulė

(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 152697886
Įregistruota adresu: Klaipėdos pl. 63, Palanga

PATVIRTINTA
20____ m. _____ d.
protokolo Nr. _____

Pinigų srautų ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		77.919	115.722
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1,2,13	500.003	482.781
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	648
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		134.518	129.237
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		386	20.604
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		15.835	13.520
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	6	3.457	(12.872)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(8.821)	12.952
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(59.363)	502.675
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	8	75.616	237.067
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	10	5.361	7.603
1.16.	Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(1.532)	-
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(225.905)	(1.227.123)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(1.954)	7.264
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		7.906	(9.100)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		56.942	3.169
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		10.968	10.202
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		591.336	294.349

Pinigų srautų ataskaita (EUR) (tūsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(862.843)	(420.761)
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		(862.843)	(420.761)
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		109.768	70.525
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		584.100	720.141
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		584.100	720.141
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(474.332)	(649.616)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(349.090)	(524.504)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(125.242)	(125.112)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		109.768	70.525
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(161.739)	(55.887)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	9	387.982	443.869
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	9	226.243	387.982

Direktorė

(parašas)

Giedrė Juršėnė

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vadovas

(parašas)

Giedrė Valiulė

(vardas ir pavardė)

Aiškinamasis raštas

1. Bendroji dalis

UAB „Palangos šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) įregistruota 1998 m. rugsėjo 21 d., vadovaujantis LR SPAB „Lietuvos energija“ reorganizavimo bei šilumos ūkio ir jo valdymo perdavimo savivaldybėms įstatymu, bei SPAB „Klaipėdos energija“ reorganizavimo projektu. Bendrovės rejestro numeris SP UAB 98-1, įmonės kodas 5269788, PVM mokėtojo kodas LT526978811. Bendrovė įregistruota adresu Klaipėdos plentas 63, 00148, Palanga, Lietuvos Respublika. 2003 m. birželio 25 d. pakeistas įmonės pavadinimas į Uždarąją akcinę bendrovę „Palangos šilumos tinklai“. 2004 m. lapkričio 2 d. pakeistas įmonės kodas – 152697886. Bendrovės duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Bendrovės pagrindinė veikla - šilumos, garo ir karšto vandens tiekimas, nekilnojamojo ir kt. turto nuoma, pirkimas ir pardavimas. Įmonė taip pat vykdo kitą netipinę veiklą - šilumos sistemų priežiūrą.

2016 m. liepos 1 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) Bendrovei išdavė Energetikos veiklos licenciją, suteikiančią teisę verstis šilumos tiekimo veikla Palangos miesto savivaldybėje – Palangos mieste. Licencija galioja neribotą laiką, tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta atitinkamu Komisijos sprendimu.

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 eurai, yra paprastosios ir 2024 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas sudaro 4.072.708 eurų. 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcininkai yra Palangos miesto savivaldybė (99,98 proc.) ir du fiziniai asmenys (0,02 proc.)

Bendrovė neturi kitų įmonių akcijų ir neturi kitų filialų ar atstovybių.

UAB „Palangos šilumos tinklai“ vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius pagal kategorijas buvo:

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Direktorius, direktoriaus pavaduotojai	3	2
Skyriaus vadovai	5	6
Specialistai	17	16
Darbininkai	27	25
IŠ VISO	52	49

2. Apskaitos politika

Atitikimas įstatymams

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Skaiciai finansinėse ataskaitose yra pateikti eurai, jei nenurodyta kitaip, o finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansines ataskaitas pagal VAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus remdamasi prielaidomis, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių

Ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Bendrovė sistemingai taikė apskaitos principus, kurie yra tokie patys kaip ir ankstesniais metais.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė priklauso mažos įmonių kategorijai, nes pagal LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo 4 straipsnio nuostatas paskutinę finansinių metų dieną neviršijo dviejų iš šių dydžių du finansinius metus iš eilės:

- 1) pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus – 15 000 000 eurų;
- 2) balanse nurodyto turto vertė – 7 500 000 eurų;
- 3) vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus – 50.

Bendrovės vadovybė nusprendė savo pasirinkimu rengti pilną balansą, pinigų srautų ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą bei vadovybės ataskaitą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos eurai operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Gautinos ir mokėtinos sumos ir piniginės lėšos užsienio valiuta įvertinamos eurai balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinės rizikos valdymas

Bendrovė savo veikloje susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikos valdymo metodai pateikiami žemiau:

Kredito rizika

Kredito rizika, arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika, kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Bendrovė mano, kad maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo datą. Bendrovė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos.

Valiutos rizika

Bendrovės funkcinė valiuta yra euras. Bendrovė susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pardavimų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei eurai. 2024 m. ir 2023 m. Bendrovė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės paskoloms taikomos fiksuotos ir kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR (žr. 14-ą pastabą). Bendrovė nenaudoja finansinių priemonių apsidraudimui nuo palūkanų normos rizikos.

Balansas

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiniu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po to, kai nematerialusis turtas pripažįstamas tinkamu naudoti. Amortizacija neskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po turto nurašymo ar kai visa nematerialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina perkeliama į sąnaudas ar į kito turto vertę. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

Minimali ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo vertė - 289,60 eurų.

Licencijos

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per licencijos galiojimo laikotarpį

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis

Aplinkos taršos leidimai

Gauti taršos leidimai yra apskaitomi nominalia verte. Taršos leidimų pardavimai yra apskaitomi pardavimo sandorio suma. Bet kokie skirtumai tarp tikrosios pardavimo kainos ir turimų leidimų balansinės vertės yra pripažįstami kaip pelnas ar nuostoliai, nepaisant to, ar šio sandorio metu susidaro faktiškas ar tikėtinas taršos leidimų trūkumas. Kai dėl taršos leidimų pardavimo susidaro faktiškas taršos leidimų trūkumas, finansinės būklės ataskaitose pripažįstamas papildomas įsipareigojimas, įtraukiant atitinkamas sąnaudas į pelną ar nuostolius. Aplinkos taršos leidimų apskaita pagal apskaitos politiką yra užbalansinė, t. y. jie nėra įtraukiami į Bendrovės finansinės balanso ataskaitą kaip turtas, tačiau jų nominali vertė yra stebima atskiroje apskaitos sistemoje.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Bendrovės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir / arba pailgės jo numatytas naudingo tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Patikėjimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina yra ta, kuri nurodyta perdavimo akte. Jei perdavimo akte vertė nenurodyta, ją nustato Bendrovė, atsižvelgdama į to turto tikrąją vertę.

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti Įmonės veikloje, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Nusidėvėjimas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, skaičiuojant tiesiniu metodu, įvertinant numatomą turto ir jo sudėtinių dalių, kurios yra apskaitytos atskirai, naudingo tarnavimo laiką. Numatomas turto naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai ir statiniai	15-20 metų;
Mašinos ir įranga	5-25 metai;
Transporto priemonės	6-10 metų;
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-8 metai;

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nustatyta ilgalaikio turto materialiojo turto minimali vertė – nuo 100 eurų iki 290 eurų, likvidacinė vertė - 0,29 eurai. Turtas, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei nustatyta minimali materialiojo turto vertė arba naudingo tarnavimo laikotarpis trumpesnis nei vieneri metai, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskačiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nėra parengtas naudoti.

Investicinis turtas

Investicinis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Bendrovės investicinio turto paskirtis yra gauti pajamų tik iš nuomos ir (arba) turto vertės padidėjimo.

Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja galima realizacine verte, priklausomai nuo to, kuri mažesnė. Grynoji galima realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas pardavimo išlaidas.

Atsargos (tęsinys)

Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro jų įsigijimo ir transportavimo bei paruošimo naudojimui išlaidos.

Gautinos sumos

Pirkėjų ir kiti įsiskolinimai apskaitomi savikaina, o vėliau amortizuota savikaina, įvertinant vertės sumažėjimą pagal gautinų sumų įsisenėjimą ir atskirų gautinų sumų įvertinimą. Ilgalaikės gautinos sumos apskaitomos diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banko einamosiose sąskaitose bei indėliai, kurių terminas sutarties sudarymo datą neviršija 3 mėn.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Įmonės turto, išskyrus atsargas ir atidėtojo mokesčio turtą, vertinimo sumos peržiūrimos kiekvieno balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Vertės sumažėjimo atstatymas

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi tik tuomet, kai yra įrodymų, jog vertės sumažėjimo nebėra ir kai atsiperkamosios vertės nustatymui taikomi įvertinimai yra pakeisti.

Vertės sumažėjimo nuostoliai atstatomi taip, kad turto likutinė vertė neviršytų tos likutinės vertės, kuri būtų nustatyta, jei vertės sumažėjimo nuostoliai nebūtų buvę pripažinti, atskaičius amortizaciją ar nusidėvėjimą.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai Bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami. Finansinės skolos apskaitomos amortizuota savikaina, o kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – savikaina. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: tikroji vertė atėmus pardavimo išlaidas ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Įstatymo numatytas rezervas

Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatytą rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5% nuo pelno iki rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tiksliai sukauptiems nuostoliams padengti.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpiu, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balanse, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų. Jei įtaka yra reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimuosius pinigų srautus, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkoje įvertinimą, ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuomet, kai reikšminga rizika ir nuosavybė yra perduotos pirkėjui.

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Pardavimo savikaina

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tada, kai neįmanoma išlaidų tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, jos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, per kurį buvo patirtos.

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, tiesiogiai susijusios su karšto vandens bei patalpų šildymo paslaugų teikimu: kuras, pirкта šilumos energija, darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas, nusidėvėjimas bei kitos pridėtinės gamybos sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrąsias ir administracines sąnaudas sudaro išlaidos pardavimo personalui, reklamai, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro išlaidos ir t. t., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją. Veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitas veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro kita, nepagrindinė Bendrovės veikla.

Finansinės ir investicinės pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas ir sąnaudas sudaro gauti dividendai, gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostoliai, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta, bei delspinigiai.

Pelno mokestis už ataskaitinius metus

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus. Pagal Lietuvos

Pelno mokestis už ataskaitinius metus (tęsinys)

Respublikos įstatymus 2024 ir 2023 metais Bendrovės pelno apmokestinimui taikomas 15% tarifas, o nuo 2025 m. - 16 % tarifas.

Atidėtasis mokestis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų. Atidėtas pelno mokesčio turtas buvo apskaičiuotas taikant 16 proc. tarifą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos. Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomas, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai

Bendrovė nustatė, kad jos finansinės ataskaitos koreguojamos, jei poataskaitiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims. Informacija apie poataskaitinius įvykius, dėl kurių finansinės ataskaitos neturi būti koreguojamos, pateikiama aiškinamajame rašte.

Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita atspindi Bendrovės pinigines įplaukas ir pinigų panaudojimą per metus, taip pat finansinę būklę metų pabaigoje.

Grynujų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos

Grynujų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos yra pateikiami netiesiogiai, t. y. kaip grynasis pelnas, pakoreguotas negrynujų pinigų iš veiklos sumas, apyvartinio kapitalo pokyčius, sumokėtas finansinės ir nebūdingos veiklos sumas ir sumokėtą pelno mokestį.

Grynujų pinigų srautai iš investicinės veiklos

Grynujų pinigų srautus iš investicinės veiklos sudaro mokėjimai, kurie susiję su ilgalaikio turto bei investicijų įsigijimu ir pardavimu.

Grynujų pinigų srautai iš finansinės veiklos

Grynujų pinigų srautus iš finansinės veiklos sudaro mokėjimai akcininkams ir iš akcininkų gauti mokėjimai, skolų gavimas bei skolų grąžinimas, taip pat ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsiskolinimai, kurie neįtraukti į apyvartinės lėšas.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas (EUR)

	Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	74.178	74.178
a)	Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	190.757 42.643 -9.056	190.757 42.643 -9.056
	Finansinių metų pabaigoje	224.344	224.344
b)	Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-
	Finansinių metų pabaigoje	-	-
c)	Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	116.579 33.561 -9.055	116.579 33.561 -9.055
	Finansinių metų pabaigoje	141.085	141.085
d)	Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-
	Finansinių metų pabaigoje	-	-
e)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	83.259	83.259

Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija yra apskaityta bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

Per 2024 ir 2023 metus Bendrovė nematerialiojo turto vertės sumažėjimo nenustatė.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (EUR)

	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	3.613.101	1.080.412	30.593	184.890	25.569	4.934.565
a)	Įsigijimo savikaina						
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	13.335.820	5.196.889	102.864	1.086.969	25.569	19.748.111
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- turto įsigijimas		12.074	37.810	51.324	719.115	820.323
	- perimtas turtas						-
	- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(2.813)	-	(16.760)		(19.573)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	517.212	121.004		6.037	(644.253)	-
	Finansinių metų pabaigoje	13.853.032	5.327.154	140.674	1.127.570	100.431	20.548.861
b)	Perkainojimas						
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje						-
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/(-)						-
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						-
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
	Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
c)	Nusidėvėjimas						
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	9.722.719	4.116.477	72.271	902.079	-	14.813.546
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- finansinių metų nusidėvėjimas	315.373	139.864	7.799	83.368	-	546.404
	- perimto turto sukauptas nusidėvėjimas						-
	- dotacijos nusidėvėjimas						-
	- atstatantys įrašai (-)						-
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	(2.812)	-	(16.638)		(19.450)
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						
	Finansinių metų pabaigoje	10.038.092	4.253.529	80.070	968.809	-	15.340.500
d)	Vertės sumažėjimas						
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- finansinių metų vertės sumažėjimas						-
	- atstatantys įrašai (-)						-
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						-
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
	Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
e)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	3.814.940	1.073.625	60.604	158.761	100.431	5.208.361

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2024 m. sudarė 546.404 eurų (2023 m. – 537.525 eurų). 2024 m. Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje 544.960 eurų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo yra įtraukta į pardavimo savikainą (2023 m. - 535.604 eurų), 1.444 eurų apskaityti bendrosiose ir administracinėse sąnaudose (2023 m.: 2.461 eurų). Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudas, apskaitytas pardavimo savikainos straipsnyje, tiesiogiai mažina susijusios dotacijos amortizacija, kuri 2024 m. sudarė 79.962 eurų (2023 m. – 79.962 eurų) (žr. 13 pastabą).

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (EUR) (tęsinys)

Ruošdama finansines ataskaitas už 2024 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, Bendrovė atsižvelgė į 23-čiojo VAS “Turto nuvertėjimas” reikalavimus ir papildomo ilgalaikio turto vertės sumažėjimo 2024 m. gruodžio 31 d. nenustatė.

3 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įkeitimas

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įkeisto nematerialiojo ir materialiojo ilgalaikio turto neturėjo.

4 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Programinė įranga	3
Pastatai ir statiniai	15-20
Mašinos ir įranga	5-25
Transporto priemonės	6-10
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-8

5 pastaba. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas (EUR)

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina
Programinė įranga	91.710
Mašinos ir įranga	3.113.273
Transporto priemonės	59.082
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	669.632
Pastatai ir statiniai	6.039.009
IŠ VISO	9.972.706

6 pastaba. Atsargos (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	Atsargų įsigijimo savikaina	144.351	147.808
b)	Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-
c)	Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	144.351	147.808
	Įkeistų atsargų vertė	-	-
	Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-
	Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis	-	-

Per 2024 metus pardavimo savikainos sąnaudomis pripažinta atsargų, kurių vertė sudaro 1.684.697 eurų (2023 m. – 2.087.375 eurų).

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo įkeistos, Bendrovė neturėjo atsargų pas trečiuosius asmenis.

2024 m. gruodžio 31 d. sumokėtus avansus (104.779 eurų) sudaro Bendrovės sumokėti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas (2023 m. – 95.958 eurų).

7 pastaba. Pirkėjų skolos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gyventojų skolos	658.088	630.914
Savivaldybių, valstybės biudžeto ir kt. įmonių skolos	244.090	229.993
Kitos prekybos skolos	51.906	33.814
Vertės sumažėjimas (-)	(88.804)	(78.686)
IŠ VISO	865.280	816.035

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pirkėjų skolos nebuvo įkeistos.

2024 m. gruodžio 31 d. vadovybė atliko gautinų sumų įvertinimą. 2024 m. gruodžio 31 d. įvertinus gautus mokėjimus po finansinių ataskaitų sudarymo datos bei istorinius duomenis apie atsiskaitymus iš Bendrovės klientų, buvo apskaitytas 88.804 eurų vertės sumažėjimas.

8 pastaba. Kitos gautinos sumos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	311	62.618
Gautinos Savivaldybių kompensacijos	47.225	60.206
Kitos gautinos sumos	1.487	5.447
Avansu sumokėtas pelno mokestis	3.632	-
IŠ VISO	52.655	128.271

9 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Piniginės lėšos bankuose	179.829	347.523
Pinigai kelyje	46.414	40.459
IŠ VISO	226.243	387.982

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo riboto naudojimo lėšų, pinigai ir pinigų ekvivalentai nebuvo įkeisti.

10 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	11.260	16.621
IŠ VISO	11.260	16.621

11 pastaba. Nuosavo kapitalo struktūra (EUR)

	Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (EUR)
	Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1.	Pagal akcijų rūšis	-	-
1.1.	Paprastosios akcijos	1.404.382	4.072.708
1.2.	Privilegijuotosios akcijos	-	-
1.3.	Darbuotojų akcijos	-	-
1.4.	Specialiosios akcijos	-	-
1.5.	Kitos akcijos	-	-
	IŠ VISO	1.404.382	4.072.708
2.	Valstybės arba savivaldybių kapitalas	-	-
	Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
	Akcijos, kurias turi patronuojamosios įmonės	-	-

11 pastaba. Nuosavo kapitalo struktūra (EUR) (tęsinys)

Visos Bendrovės išleistos akcijos yra apmokėtos. Bendrovės akcijos nominali vertė – 2,9 eurų. Bendrovė neturi supirkusi savų akcijų.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet perversi ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tikslai sukauptiems nuostoliams padengti. 2024 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas nėra pilnai suformuotas.

12 pastaba. Pelno paskirstymo projektas (EUR)

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(1.292.597)
Paskirti dividendai	-
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	77.919
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	(1.214.678)
Pelno paskirstymas:	-
– į įstatymo numatytus rezervus	-
– į kitus rezervus	-
– dividendai	-
– kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1.214.678)

Finansinių ataskaitų tvirtinimo dieną pelno paskirstymo projektas dar nebuvo nepatvirtintas.

13 pastaba. Dotacijos, subsidijos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Finansinių metų pradžioje	1.052.615	1.132.577
Gauta dotacijų (subsidijų) per finansinius metus	-	-
Dotacijų (subsidijų) amortizacija per finansinius metus (-)	(79.962)	(79.962)
Likutis metų pabaigoje:	972.653	1.052.615

Pagal 2013 m. kovo 13 d. sutartį tarp Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo (toliau - LAAIF) ir UAB „Palangos šilumos tinklai“, Bendrovė 2013-2016 metais gavo dotaciją naujo 5 MW biokuro katilo statybai. Gautos dotacijos amortizacija yra mažinamos įrenginio nusidėvėjimo sąnaudos. Dotacija bus pilnai amortizuota iki susijusio turto tarnavimo laiko pabaigos ir tai įvyks per 50 metų (2063m.).

Per 2024 metus dotacijų gauta nebuvo. Bendras dotacijų likutis 2024 m. gruodžio 31 d. sudaro 972.653 eurus.

14 pastaba. Bendrovės 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
1.	Kredito įstaigoms (a),(b),(c)	514.361	1.783.653	-
2.	Skolos tiekėjams	339.729	-	-
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	108.384	-	-
4.	Mokėtinas nekilnojamo turto mokestis	32.431		
5.	Taršos mokestis	646		
6.	VKEKK įmokos	8.747		
7.	Pridėtinės vertės mokestis	45.913		
8.	Dujų akcizas	820		
9.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	5.310		
10.	Gauti avansai	30.431	-	-
11.	Kitos mokėtinos sumos	3.489		
	IŠ VISO	1.090.261	1.783.653	-

a) 2018 m. kovo 28 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas sudarė sutartį dėl kredito, kurio maksimali suma sudaro 1.603.000 eurų. Kredito paskirtis – investicinių projektų finansavimas. Kredito panaudojimo terminas iki 2022 m. gruodžio 31 d. Paskolai skaičiuojamos palūkanos, kurios apskaičiuojamos kaip 5 mėn EURIBOR ir fiksuota banko marža. suma, apyvartinių lėšų finansavimo. 2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 992.333 eurai. Sutartis galioja iki 2028 m. kovo 27 d.

b) 2021 m. rugpjūčio 31 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas sudarė sutartį dėl apyvartinių lėšų finansavimo. Kredito linijai taikomos fiksuotos palūkanos, taikant peržiūrėjimo sąlygą – 6 mėn. EURIBOR plus fiksuota banko marža. Maksimali Kredito limitų suma 100.000 eurų. 2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 13.267 eurai. Sutartis galioja iki 2025 m. rugpjūčio 30 d.

c) 2023 m. sausio 18 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas sudarė sutartį dėl kredito, kurio maksimali suma sudaro 1.617.930 eurų. Kredito paskirtis – investicinių projektų finansavimas. Kredito panaudojimo terminas iki 2025 m. sausio 17 d. Paskolai skaičiuojamos palūkanos, kurios apskaičiuojamos kaip 6 mėn EURIBOR ir fiksuota banko marža. 2024 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 1.282.041 euras. Sutartis galioja iki 2033 m. sausio 17 d.

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė laikėsi visų paskolų sutartyje su banku numatytų finansinių įsipareigojimų.

15 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Auditas ir kitos konsultacijos	20.000	18.000
Išėtinės išmokos darbuotojams	21.538	18.325
Amber Grid-perskaičiavimas už pajėgumus	3.755	-
Kitos sukauptos sąnaudos	1.999	-
IŠ VISO	47.292	36.325

16 pastaba. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse (EUR)

Mokesčių administratorius Bendrovėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimų. Mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 praėjusius kalendorinius metus, o tam tikrais atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo reikšmingų sutartinių įsipareigojimų.

17 pastaba. Pardavimo pajamos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Šiluma ir kv. vanduo	4.876.668	5.665.930
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	150.588	150.494
Karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokestis	74.028	71.117
Kitos pardavimo pajamos	39.864	26.914
Pardavimo mokestis	3.911	1.479
IŠ VISO	5.145.059	5.915.934

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija).

18 pastaba. Pardavimo savikaina (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kuro technologijai sąnaudos	(1.968.305)	(2.789.270)
Darbo užmokesčio sąnaudos	(918.042)	(800.022)
Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	(470.804)	(451.045)
Karšto vandens gamybos tiesioginės sąnaudos	(299.908)	(332.626)
Katilinės, elektrinės ir tinklo ties.gamybos sąnaudos	(297.428)	(310.984)
Remonto darbai, eksploatacija ir medžiagos	(263.980)	(326.910)
Šilumos mazgų eksploatacija	(31.452)	(27.220)
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	(28.765)	(12.134)
Kv. skaitliuko priežiūros abonentinis mokestis	(26.331)	(28.171)
Kitos gamybos sąnaudos	(5.470)	(5.280)
IŠ VISO	(4.310.485)	(5.083.662)

19 pastaba. Pardavimo sąnaudos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios pajamos	(91.634)	(80.176)
Sąskaitų spausdinimo, pristatymo sąnaudos	(12.346)	(15.285)
Pinigų surinkimo paslaugos	(12.545)	(13.804)
IT aptarnavimo sąnaudos	(4.561)	(8.863)
Asociacijos nario mokestis	(7.000)	(6.187)
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	-	(350)
Kitos sąnaudos	(200)	(314)
Beviltiškų skolų sąnaudos	(10.051)	(19.396)
IŠ VISO	(138.337)	(144.375)

20 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (EUR)

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	(248.927)	(208.515)
Veiklos mokesčių sąnaudos	(174.910)	(126.065)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(29.196)	(31.736)
Konsultacinės (audito, teisinės, projektų ruošimo) sąnaudos	(39.750)	(39.623)
Informacinių technologijų paslaugų sąnaudos	(43.588)	(36.101)
Draudimo sąnaudos	(17.846)	(17.086)
Sunaudotų degalų, tepalų sąnaudos	(13.484)	(18.024)
Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	(9.316)	(6 677)
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	(11.184)	(1.093)
Kitos sąnaudos	(25.783)	(29.687)
IŠ VISO	(613.984)	(514.607)

21 pastaba. Kitos veiklos rezultatai (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	140.877	84.006
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	1	-
	Nuomos pajamos	51.205	40.748
	Metalo laužo pardavimo pajamos	37.028	1.629
	Kitos pajamos	52.643	41.629
b)	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	(3.059)	(3.178)
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos	(123)	(648)
	Kitos sąnaudos	(2.936)	(2.530)
c)	KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	137.818	80.828

22 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	13.511	11.625
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(134.518)	(129.237)
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Paskolų palūkanų sąnaudos	(134.518)	(129.237)
Kitos sąnaudos	-	-
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS	(121.007)	(117.612)

23 pastaba. Pelno mokestis (EUR)

Pelno mokesčio sąnaudas pelno (nuostolio) ataskaitoje sudaro:

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos (-)	(5.310)	(7.264)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos/sąnaudos (-)	(15.835)	(13.520)
Iš viso:	(21.145)	(20.784)

2024 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio skaičiavimas gali būti pateiktas taip (EUR):

Rodikliai	Skirtumas tarp mokesstinės ir apskaitinės vertės		Atidėtojo pelno mokesčio turtas	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sukaupti mokesstiniai nuostoliai	459.048	572.945	68.857	85.942
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	88.804	78.686	13.321	11.803
Atostogų rezervo socialinis draudimas	101	-163	15	-25
Atidėjiniai	47.292	36.325	7.094	5.449
Pelno mokestis			5.310	7.263
Iš viso:	595.245	687.793	94.597	110.432
Nepripažinta dalis				
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte			94.597	110.432

24 pastaba. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pagrindinių vadovaujančiųjų darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį, iš jų:	1	1
Administracijos darbuotojų	1	1
Valdybos narių		
2. Administracijos darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos:	72.424	58.949
3. Administracijos darbuotojams prisiimtų įsipareigojimų sumokėti atlygį pagal apibrėžtų išmokų planus tenkanti suma	-	-
4. Administracijos darbuotojams neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos	-	-
5. Išmokos akcijomis	-	-

25 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

Nuo 2024 metų pabaigos iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti tiesioginės įtakos finansinėms ataskaitoms už 2024 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus arba reikalautų papildomų atskleidimų.

_____ Direktorė	_____ (parašas)	_____ Giedrė Juršėnė (vardas ir pavardė)
_____ Finansų skyriaus vadovas	_____ (parašas)	_____ Giedrė Valiulė (vardas ir pavardė)

UAB „PALANGOS ŠILUMOS TINKLAI“ 2024 METŲ VADOVYBĖS ATASKAITA

Būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, apibūdinimas

Bendrovės tikslai – užtikrinti patikimą ir nepertraukiamą šilumos energijos gamybą ir tiekimą vartotojams mažiausiomis sąnaudomis, tausojant aplinką. Siekdama šių tikslų, Bendrovė keičia pasenusią ir neefektyvią įrangą į naują. Taip pat automatizuojami gamybos procesai, diegiami informacinės technologijos sprendimai, siekiant užtikrinti nuolatinę gamybos procesų ir šilumos tiekimo kontrolę.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2024 metais sudarė 4.072.708 Eur.

Akcinis kapitalas metų pabaigoje tarp akcininkų pasiskirstė taip:

- Palangos miesto savivaldybė – 99,98 %;
- Kiti akcininkai – 0,02 %.

Bendrovė 2024 m. gruodžio 31 d. savų akcijų, filialų ir atstovybių neturėjo.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų nebuvo.

Rizikos veiksnius, turinčius įtakos Bendrovės veiklai, pagal poveikį galima išskirti į vidaus ir išorės. Vidaus rizikos veiksniai priklauso tik nuo įmonės veiklos, ypač nuo vadovų profesinės kompetencijos ir darbuotojų sugebėjimų, pastangų darniai dirbti. Bendrovė susiduria su techninių specialybių darbuotojų trūkumu. Naujų darbuotojų integracija į veiklą užima daug laiko ir reikalauja papildomų resursų. Bendrovė ieško naujų darbuotojų, bet tuo pačiu didina esamų darbuotojų kompetenciją ir turimų patirčių perdavimą naujiems darbuotojams, taip įmonėje užtikrinamas veiklos tęstinumas.

Išorės rizikų lygį lemia nuo įmonės nepriklausantys arba dalinai priklausantys veiksniai: politiniai, ekonominiai, socialiniai, demografiniai, teisiniai ir kt. Šiems veiksniams priskirtinas stiprus ir tendencingai vis didėjantis Lietuvos šildymo sektoriaus reguliavimas. Nors reguliavimo pradinė mintis – apsaugoti šilumos vartotojus nuo nepagrįsto šilumos kainų augimo, tačiau šiai dienai vienas rinkos mechanizmą iškreipiančias priemones pakeičia kitos: vilkinami esminių sprendimų priėmimai, ne laiku reaguojama į dinamišką veiklos aplinką, išauginami įmonių kaštai (pvz., reguliacinėms priemonėms įgyvendinti reikalingas arba didėjantis darbuotojų skaičius, arba konsultacinių paslaugų pirkimas bei kitos priemonės). Kita labai svarbi įmonės veiklai rizikos rūšis – gamybos / paslaugų teikimo veiksmų prieinamumo ir kainų pokyčiai: kuro kainų pokyčiai, gamybos technologijų pokyčiai (susiję tiek su veiklos efektyvumo didinimu, tiek su reguliavimu – pvz., reguliavimas klimato kaitos politikos kontekste), reikalingų specialistų stoka, vartotojų šilumos vartojimo sumažėjimas, nemokumo problema. Todėl Bendrovė vykdo šių rizikų stebėseną, analizę ir kuria ilgalaikius planus, įgalinančius apsaugoti nuo šių galimų rizikų.

Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija

Pagrindinė Bendrovės veiklos sritis yra šilumos energijos iš biokuro ir gamtinių dujų gamyba, paskirstymas ir pardavimas vartotojams. Bendrovė taip pat teikia šilumos punktų, šilumos punktų įrangos, šildymo bei karšto vandens sistemų bei matavimo prietaisų priežiūros, patikros, keitimo paslaugas; konsultacijų šilumos taupymo klausimais ir kitas paslaugas. Šiluma tiekama iš vienos rajoninės ir 6 vietinių katilinių. 2024 metais įmonės pelnas prieš apmokestinimą – 99 064 Eur, grynas pelnas – 77 919 Eur, nepaskirstytasis rezultatas (nuostolis) finansinių metų pabaigoje – 1 214 678 Eur. Šilumos energijos gamyba 2024 metais mažėjo dėl šiltesnio šildymo sezono. Pagaminta 1,4 % šilumos energijos mažiau nei 2023 metais. 2024 m. šilumos energijos parduota 0,44 % mažiau nei 2023 metais.

UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2024 m. pabaigoje dirbo 52 darbuotojų.

2024 metų pabaigai darbuotojų skaičius padidėjo, lyginant su 2023 metais.

Siekiant didinti darbuotojų motyvaciją ataskaitiniais metais buvo patvirtinta ir pradėta taikyti „Darbo apmokėjimo, darbuotojų metinės veiklos aptarimo ir premijavimo“ sistema, kurioje įtvirtina darbo užmokesčio skaičiavimo tvarka ir papildomos naudos darbuotojams.

Aplinkos apsauga, socialinė gerovė ir valdysena yra strateginės sritys, kurių integravimas yra svarbus visose paminėtose veiklose, neapsiribojant vietinių teisės aktų laikymusi ar reguliarių auditų išvadomis. Bendrovė siekia išlaikyti aukštus aplinkosauginius standartus, kurių taikymas prasideda nuo projektų inicijavimo, neigiamų poveikių aplinkai analizės ir tęsiasi iki eksploatavimo pabaigos – efektyvaus technologijų sutvarkymo.

Bendrovė turi įsidedusi kovos su korupcija politiką, apimančią kovą su kyšininkavimu ir antikorupcijos (įskaitant užsienio pareigūnų papirkimą) užtikrinimo gaires sudarančias prielaidas įgyvendinti aukščiausius skaidraus verslo standartus. Antikorupcijos politika reglamentuoja korupcijos prevenciją, taikomus principus, politikos įgyvendinimą, priežiūrą ir kontrolę, interesų konfliktus, atsakomybę ir kt. Bendrovė taip pat taiko „nulinę“ dovanų politiką, kurios dėka paslaugų teikėjams, rangovs ir kt. ūkio ar fiziniams subjektams yra užkertamas kelias daryti įtaka Bendrovės darbuotojams.

Turimų bei per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė, įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro

Bendrovė nebuvo įsigijusi savų akcijų.

Savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys

Bendrovė neturėjo priežasčių įsigyti savas akcijas.

Informacija apie filialus ir atstovybes

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos

Visa informacija apie įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos, pateikta metinėje finansinėje atskaitomybėje, 25 pastaboje.

Veiklos planai ir prognozės

Planuojama toliau keisti, remontuoti susidėvėjusią gamybinę įrangą, automatizuoti gamybą. 47 procentų viso ilgalaikio turto yra nusidėvėję ir naudojama Bendrovės veikloje. Planuojama rajoninėje katilinėje statyti elektrostatinį filtrą prie KA5 katilo, siekiant sumažinti aplinkos taršą ir atitikti aplinkosaugos reikalavimus, kurie įsigalios nuo 2030 metų. Einamaisiais metais yra pasirašyta sutartis su Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra dėl projekto finansavimo 224 tūkst. Eur. Projekto vertė yra apie 600 tūkst. Eur. Įgyvendinus šį projektą pavyktų pratęsti biokuro katilų dėvėjimosi laikotarpį, mažinti rizikos veiksnių poveikį aplinkai.

Einamaisiais metais planuojama ir toliau keisti karšto vandens apskaitos matavimo prietaisus. Renovuotuose daugiabučiuose, kuriuose bus pilnai pakeisti karšto vandens apskaitos prietaisai, planuojama rodmenis nuskaityti nuotoliniu būdu. Tai aktualu siekiant laiku gauti tikslius duomenis.

Didinant patikimumą ir efektyvumą, toliau vykdomi šilumos energijos gamybos automatizavimo darbai rajoninėje katilinėje. Dalis darbų atlikta 2023–2024 metais ir bus vykdomi 2025 metais.

Ataskaitiniais metais buvo įdiegta techninės priežiūros programa „Alldevice“. Tai įrankis kompiuterizuotos techninės priežiūros valdymui. Šioje programoje kaupiami ir sisteminami techniniai

įrangos duomenys, atlikti remontai, gedimai. Sukaupiti duomenys užtikrina įrangos būklės objektyvų vertinimą ir padeda remontų darbų planavime. Taip pat užtikrina atliktų darbų kontrolę. Šiais metais ir toliau plečiama analizei ir sprendimų priėmimui į reikalinga rangos duomenų bazė.

Šiais metais planuojama pradėti Šventosios mieste esančios Mokyklos g. katilinės įrangos rekonstrukciją ir per 2025-2026 metus planuojama ją įgyvendinti. Projekte numatytas senos nusidėvėjusios įrangos pakeitimas efektyviais dviem dujiniais katilais. Įrengti tris po 100,4 kWh galios šilumos siurblius, kurie užtikrintų karšto vandens gamybą Šventosios miesteliui ne šildymo sezonu. Projekto tikslas - mažinant dujų suvartojimą šilumos energijos gamyboje, didinti šilumos gamybą iš atsinaujinančių išteklių, mažinant aplinkos taršą bei šilumos kainą.

Bendrovė planuoja 2025 metais plėsti šilumos tiekimo tinklą, atliekant esančių šilumos tinklų rekonstrukcijas ir jungiant naujus vartotojus. Pasirašytos 9 infrastruktūros plėtros sutartys dėl šilumos tinklų tiesimo 3 metų perspektyvoje prognozuojamas vartotojų skaičiaus didėjimas iki 2,5 proc. Vartotojų skaičiaus augimas planuojamas įvertinus numatytas investicijas Palangos mieste.

Informacija apie tyrimų ir plėtros veiklą

2024 metais Bendrovė nevykdė jokių reikšmingų tyrimų ar kitos plėtros veiklos.

Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir Bendrovės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai Bendrovėje naudojamos finansinės priemonės ir kai tai svarbu vertinant Bendrovės turtą, nuosavą kapitalą, išipareigojimus, pajamas ir sąnaudas

2024 m. Bendrovė nenaudojo finansinių priemonių.

Informacija apie Bendrovės vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas ir svarbiausia informacija apie pagrindinę jų darbovietę

Bendrovės valdymo organus sudaro:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Bendrovės vadovas.

Bendrovės vadovas:

Giedrė Juršėnė – Bendrovės direktorė – neužima kitų vadovaujamų pareigų, juridinio asmens valdymo organo arba priežiūros organo nario pareigų.

Direktorė

(parašas)

Giedrė Juršėnė
(vardas ir pavardė)