



Vilnius, 2024 m. balandžio 4 d.

UAB „Plungės šilumos tinklai“

*2023 m. nepriklausomo auditoriaus
išvada ir audito ataskaita*



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Plungės šilumos tinklai“ akcininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Plungės 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.

Kiti dalykai

Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų auditą atliko kitas auditorius, kuris 2023 m. kovo 21 d. nepriklausomo auditoriaus išvadoje pareiškė besąlyginę nuomonę.

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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



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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu 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 pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- 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 „Plungės 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 trečiai 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 pridedamas 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

METINIS 2023 M. PRANEŠIMAS

I. BENDROJI DALIS

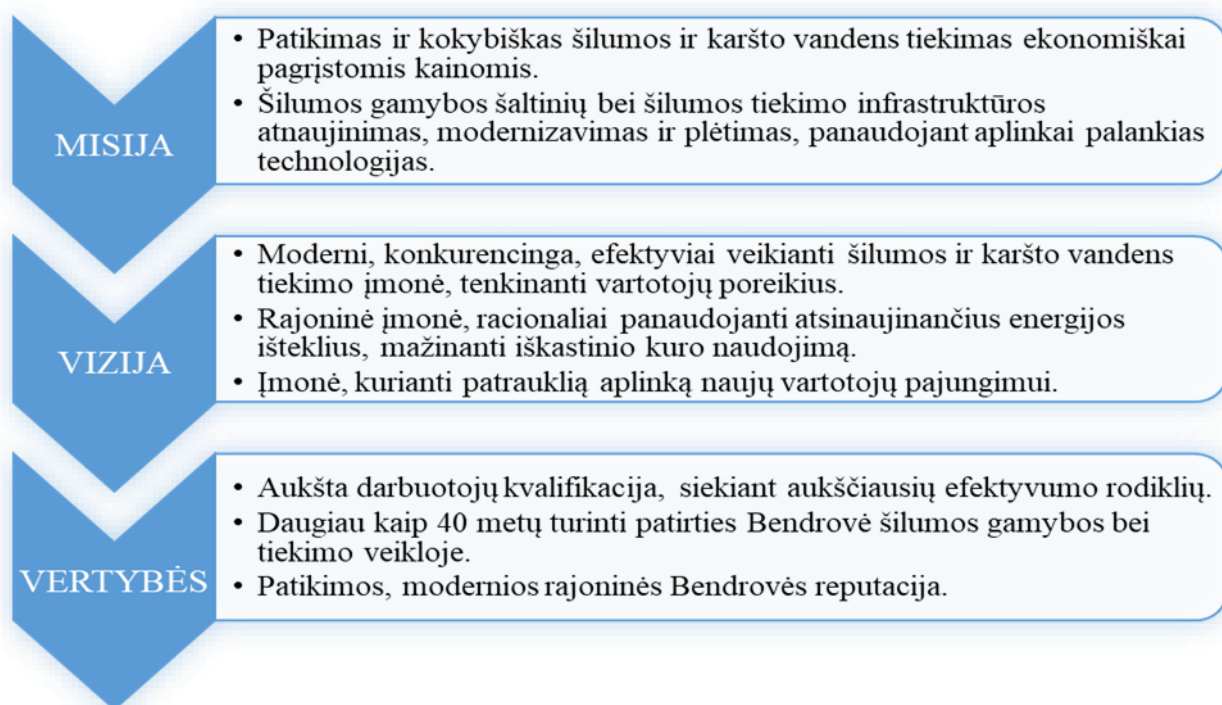
UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau - **Bendrovė**) gamina ir tiekia šilumą, karštą vandenį Plungės miesto ir rajono gyventojams. Šiluma gaminama Bendrovės šilumos šaltiniuose (katilinėse) vandens šildymo katilais, dujiniais katilais, taip pat perkama iš vieno nepriklausomo šilumos gamintojo ir tiekama šilumos tinklais iki vartotojų. Bendrovė taip pat atlieka daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą. Filialų, atstovybių Bendrovė neturi.

UAB „Plungės šilumos tinklai“ eksploatuoja 16 šilumos gamybos šaltinių, iš kurių 3 yra Plungės mieste, o likę – Plungės rajone. Bendra eksploatuojamų energijos šaltinių instaliuota galia – 36,67 MW. Bendrovė centralizuota tiekimo sistema šilumą tiekia 5620 butams daugiabučiuose, 38 biudžetinėms įstaigoms, 85 verslo ir kitiems vartotojams bei 44 individualiems namams.

1.1. Bendrovės veiklos sritys:

- šilumos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas;
- šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra.

1.2. Bendrovės misija, vizija ir vertybės:



1.3. Bendrovės įstatinis kapitalas, akcijos ir akcininkai:

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 663 689 Eur.

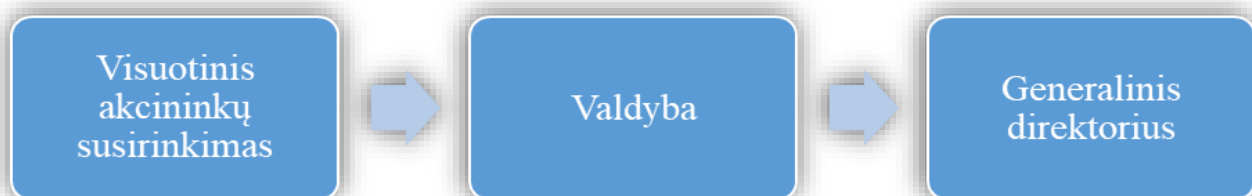
Akcininkai 2023 m. gruodžio 31 d.

Akcijų turėtojas	Akcijų skaičius	Akcijų dalis (%)
Plungės raj. savivaldybė	573 686	100
Iš viso	573 686	100

Nominali akcijos vertė 2,90 Eur.

1.4. Bendrovės organai:

Bendrovės organai: visuotinis akcininkų susirinkimas (aukščiausiasis organas), valdyba (kolegialus valdymo organas) ir generalinis direktorius (vienasmenis valdymo organas).



1 pav. Bendrovės valdymo organai

1.4.1. Visuotinis akcininkų susirinkimas

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias Bendrovės organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, jo sušaukimo ir balsavimo jame tvarka bei kiti su visuotinio susirinkimo veikla ir priimamais sprendimais susiję klausimai reglamentuojami atitinkamomis LR Akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis ir Bendrovės įstatais.

1.4.2. Valdyba

Valdybą iš 5 narių 4 metams renka visuotinis akcininkų susirinkimas, 3 iš 5 narių yra nepriklausomi. Valdyba savo veiklą vykdo iki bus išrinkta nauja valdyba. Valdybos kompetencija, jos narių rinkimo ir atšaukimo tvarka bei kiti su valdybos veikla ir priimamais sprendimais susiję klausimai reglamentuojami atitinkamomis LR Akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis, Bendrovės įstatais ir valdybos darbo reglamentu.

Valdybą 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro :

<i>Vardas, pavardė</i>	<i>Pareigos</i>
Antanas Katinas	Valdybos pirmininkas (Nepriklausomas valdybos narys)
Kęstutis Butkus	Nepriklausomas Valdybos narys
Titas Sereika	Nepriklausomas Valdybos narys
Jūratė Garčinskaitė	Valdybos narė (Plungės r. savivaldybės administracijos Viešųjų pirkimų skyriaus vedėja)
Lina Arlauskienė	Valdybos narė (UAB „Plungės šilumos tinklai“ Viešųjų pirkimų specialistė (darbuotojų atstovas))

Per 2023 metus įvyko 19 valdybos posėdžių.

- 7 valdybos posėdžiai įvyko dalyvaujant buvusiai valdybai nuo 2023-01-01 iki 2023-06-07.
- 12 valdybos posėdžių įvyko dalyvaujant laikinajai valdybai nuo 2023 m. birželio 13 d. iki 2023 m. gruodžio 26 d.
- 0 valdybos posėdžių nuo 2023 m. gruodžio 27 d. paskirtai naujai valdybai.

Bendrovės valdyba 2023 m. aptarė šiuos pagrindinius klausimus ir priėmė svarbiausius sprendimus:

APTARTA:

- Jungiamosios trasos techninis veikimas.
- Dėl Stanelių k. katilinėje šilumos siurblių įsigijimo ir finansavimo galimybių.
- Su UAB „Vilnius economics“ aptarta šilumos aukcionų rezultatų įtaka kainos perskaičiavimui.
- Investicija į bendrovės administracinį pastatą.
- Gen. direktoriaus darbo apmokėjimo sistemos papildymas.
- Kainos perskaičiavimo projekto aptarimas dėl nepadengtų sąnaudų susigrąžinimo dengiant kreditinę liniją.
- Bendrovės generalinės direktorės darbo sutarties nutraukimas šalių susitarimu.
- Svarstytos UAB „Plungės šilumos tinklai“ kandidatūros dėl laikinai einančio gen. direktoriaus.
- Finansiniai ir vadybiniai UAB „Plungės šilumos tinklai“ pajėgumai.
- Paskolų refinansavimo galimybės palankesnėmis sąlygomis.
- Priemonių darbui su skolininkais tobulinimas, įtraukiant skolininkus į duomenų bazę Creditinfo.
- Šilumos ūkio įstatymo pakeitimai.
- Šilumos ūkio plėtros investicijų planas.

SPRENDIMAI:

- Papildyta Gen. direktoriaus darbo apmokėjimo sistema.
- Nustatytos metinės užduotys bendrovės vadovui.
- Teikti VERT-ui projektą, kad per vienerius metus būtų galima susigrąžinti nepadengtas sąnaudas.
- Priimtas sprendimas dėl gen. direktorės darbo sutarties nutraukimo šalių susitarimu.
- Laikinoji valdyba nutarė UAB „Plungės šilumos tinklai“ daugiabučių namų aptarnavimo padalinio vadovą Artūrą Piekų nuo 2023-06-15 paskirti l. e. p. generaliniu direktoriumi iki tol, kol bus išrinktas naujas bendrovės vadovas.
- Nuolatinis paskolų, jų likučių stebėjimas bei dengimas mažiausiomis palūkanomis.
- Pritarimas parduoti nenaudojamą nekilnojamą turtą viešajame elektroniniame aukcione – katilinės, esančios Stoties g. 20B ir Stoties g. 32A.
- Sudaryti sutartį su Creditinfo Lietuva.

1.4.3. Generalinis direktorius

Generalinis direktorius organizuoja Bendrovės veiklą. Bendrovės vadovo kompetencija, jo rinkimo atšaukimo tvarka bei kiti su Bendrovės vadovo veikla ir sudaromais sandoriais susiję klausimai reglamentuojami atitinkamomis LR Akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis, Bendrovės įstatais ir Bendrovės vidaus teisės aktais.

<i>Vardas, pavardė</i>	<i>Pareigos</i>	<i>Paskyrimo data</i>
Artūras Piekus	L. e. p. Gen. direktorius	2023 m. birželio 15 d.

1.5. Bendrovės gamybos šaltiniai

Uždaroji akcinė bendrovė „Plungės šilumos tinklai“ eksploatuoja 17 katilines: Mačernio g., Lentpjūvės g., Vėjo g., Ž. Kalvarijos k., Alsėdžių k., Ž. Kalvarijos ambulatorijos k., Alsėdžių vid. mokyklos, Kulių k., Stalgėnų k., Šateikių k., Stanelių k., Prūsalių k., Platelių k., Gegrėnų k., Narvaišių k., Alsėdžių seniūnija, Kulių gimnazijos katilines.

Bendra katilinių instaliuota galia – 36,49 MW: biokuro katilų instaliuota galia – apie 14 MW, gamtinių dujų – 21,55 MW, skystas kuras – 0,9 MW, kitas kuras – apie 0,045 MW. 2022-2024 m. bendrovės veiklos strategijoje po jungiamosios trasos, sujungusios Mačernio ir Lentpjūvės CŠT sistemas, buvo planuojama, jog abiejų sistemų vidutinis galios poreikis šildymo sezono metu sieks 8,84 MW, maksimalus – 18,14 MW, o nešildymo sezono metu maksimalus galios poreikis bus 4,48 MW. 2023 m. abiejų sistemų vidutinis galios poreikis šildymo sezono metu siekė 8,50 MW, maksimalus – 17,30 MW. Šiek tiek mažesnis galios poreikis, nei buvo planuota, tačiau nežymiai. Tačiau nešildymo sezono metu maksimalus galios poreikis sudarė 4,74 MW, daugiau nei buvo planuota.

Šilumai gaminti katilinėse 2023 m. buvo naudojama keturių rūšių kuras: biokuras, gamtinės dujos, dyzelinas ir suskystintos dujos. Pagrindinis kuras, kuris naudojamas, yra biokuras. 2023 m. jis sudarė proc. katilinėse naudoto kuro (Žr. 1 lentelę).

Kuro rūšis	2022 m.	2023m.
Biokuras	94,11%	98,24%
Gamtinės dujos	3,94%	1,38%
Dyzelinas	0,46%	0,38%
Suskystintos dujos	1,49%	1,19%

1 lentelė. Suvartoto kuro struktūra, 2022 – 2023 m.

Iš 1 lentelės matyti, kad biokuro dalies procentinė vertė padidėjo apie 1,04 karto arba 4,3 proc. Tai reiškia, kad gamyboje išskiriama mažiau teršalų, kas yra naudinga aplinkai. Be to, biokuras yra

atsinaujinantis energijos šaltinis. Gamtinių dujų dalis sumažėjo 0,35 karto. Tai rodo pastangas mažinti dujų naudojimą, siekiant sumažinti aplinkos taršą. Dyzelino ir suskystintų dujų dalis taip pat krito. Ši lentelė parodo, kad vyksta pastangos pereiti prie švaresnių energijos šaltinių.

II. ŠILUMOS, KARŠTO VANDENS GAMYBA, TIEKIMAS IR PARDAVIMAI

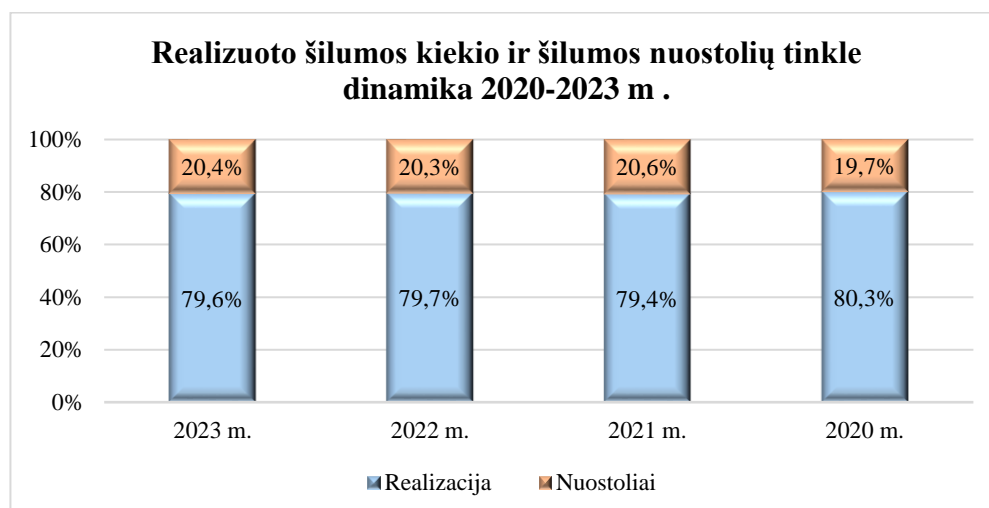
2023 m. bendrovė savuose šaltiniuose pagamino 35,503 tūkst. MWh šilumos energijos arba 63,5 % viso patiekto šilumos kiekio. Šiluma įsigyjama iš vieno nepriklausomo šilumos gamintojo - UAB „Plungės bioenergija“. Per 2023 m. iš NŠG įsigyta 20,372 tūkst. MWh. Šilumos tinklą patiekta – 55,875 tūkst. MWh. Technologiniai nuostoliai šilumos tinkluose – 11,425 tūkst. MWh (Žr. 2 lentelę).

Metai	2019 m.	2020 m.	2021 m.	2022 m.	2023 m.	Pokytis
Pagaminta ir patiekta šilumos iš savų šaltinių, MWh	20410	25797	54100	29048	35503	6455
Pirkta šilumos, MWh	41843	29848	10129	27963	20372	-7591
Patiekta šilumos į tinklą, MWh	62253	55645	64229	57011	55875	-1136
Technologiniai nuostoliai, MWh	12366	10960	13212	11562	11425	-137
Šilumos realizacija, MWh	49886	44684	51018	45449	44450	-999

2 lentelė. Pagamintas šilumos kiekis

2023 m. technologiniai nuostoliai sumažėjo -137 MWh. Tam įtakos turi nuolatinis šilumos tinklų vamzdinių atnaujinimas: 2022 m. atnaujinta 300 m vamzdinių, 2023 m. atnaujinta – 236 m. 2022-2024 m. veiklos strategijoje numatyta iki 2024 m. pab. atnaujinti apie 1,1 km nusidėvėjusias vamzdinių atkarpas. Pastebimas sėkmingas strategijos plano įgyvendinimas. Planuojama nuolat stebėti ir tobulinti sistemas, užtikrinant ilgalaikį efektyvumą. Tai ne tik leis toliau mažinti nuostolius, bet ir prisidės prie darnaus aplinkosaugos požiūrio bei ilgalaikio ekonominio naudingumo.

2023 m. į šilumos tinklą buvo tiekiamos 55,875 tūkst. MWh šilumos, iš kurių buvo realizuota 79,6 proc., o likusi dalis sudarė nuostoliai, siekiantys 20,4 proc. (Žr. 2 pav.).



2 pav. Realizuotos šilumos ir nuostolių kiekio dinamika

Lyginant 2022 m. ir 2023 m., realizuotos šilumos kiekis sumažėjo 2,2 proc. arba 999 MWh ir tai lėmė aukštesnės 2023 m. I ir IV ketvirčių vidutinės lauko oro temperatūros lyginant su 2022 m. I ir IV ketvirčių vidutine lauko oro temperatūra. Taip pat sparčiai vykdoma gyvenamųjų namų renovacija, kuri leido ženkliai sumažinti vartotojų išlaidas būsto šildymui.

Rodikliai	Mato vnt.	2023 m.	2022 m.	Pokytis (proc.)
Šilumos gamyba	tūkst. MWh	35,5	29,0	22,4
Šiluma, pirкта iš NŠG	tūkst. MWh	20,4	28,0	-27,1
Šiluma, patiekta į tinklą	tūkst. MWh	55,9	57,0	-1,9
Šilumos pardavimai	tūkst. MWh	44,5	45,4	-1,98
Vidutinė šilumos kaina	ct/kWh	8,67	10,29	-15,7
Karšto vandens pardavimai	tūkst. m ³	86,0	85,1	1,1
Šilumos tiekimo nuostoliai	tūkst. MWh	11,4	11,6	-1,7
Lyginamosios kuro sąnaudos	kg/MWh	102,31	98,21	4,2
Lyginamosios elektros energijos sąnaudos	kWh/MWh	21,33	21,93	-2,7

3 lentelė. Šilumos gamybos, pardavimų bei techninių – ekonominių rodiklių lyginamoji analizė

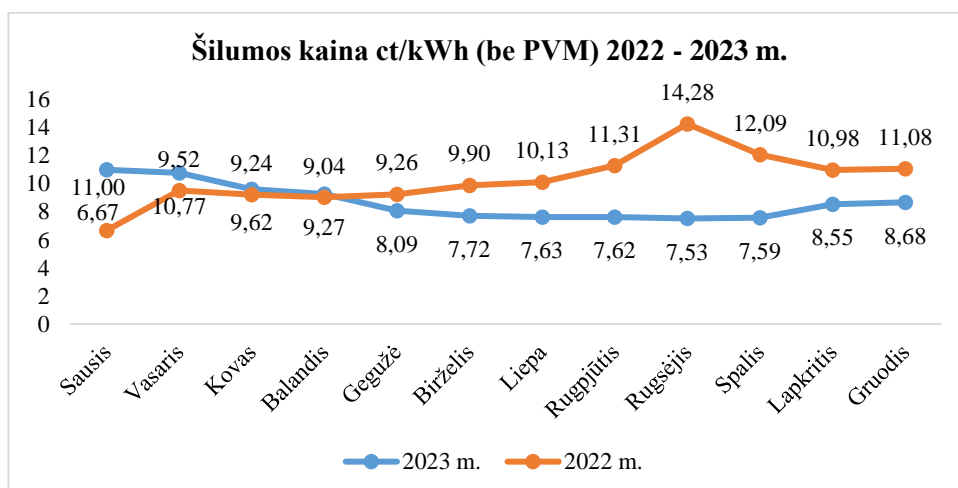
2.1. Kainodara

Šilumos ir karšto vandens kainos yra nustatomos pagal Valstybinę energetikos reguliavimo tarybos patvirtintas Šilumos ir karšto vandens kainų nustatymo metodikas. Taip pat VERT, vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo nuostatomis, kontroliuoja kaip yra taikomos valstybės reguliuojamos kainos ir tarifai.

Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2021 m. gruodžio 23 d. nutarimu Nr. O3E-1735 nustatyta „Dėl UAB "Plungės šilumos tinklai" šilumos kainų dedamųjų vienašališko nustatymo“, buvo nustatytos šilumos kainos dedamosios antriesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams. 2022 m. rugsėjo 16 d. VERT tarybos nutarimu Nr. O3E-1268 buvo pakeista šilumos kainos kintamosios dedamosios skaičiavimo formulė. Nauja formulė buvo sukurta atsižvelgiant į Šilumos ūkio įstatymo pakeitimus ir leidžia Bendrovei lanksčiau vertinti kuro kiekį bei sąnaudas šilumos kainoje.

2022 m. spalio 24 d. UAB „Plungės šilumos tinklai“, raštu Nr. SD-113, pateikė šilumos kainų dedamųjų skaičiavimo projektą naujam reguliuojamam laikotarpiui.

Vidutinė 2023 šilumos kaina sudarė 8,67 ct/kWh (be PVM) ir buvo 15,7% mažesnė nei 2022 m. šilumos kaina 10,29 ct/kWh. 2023 m. šilumos kainos mažėjimą lėmė sumažėjusi biokuro kaina.



3 pav. 2022 m. ir 2023 m. šilumos kainų gyventojams palyginimas (be PVM), ct/kWh

Mažiausia 2023 m. šilumos kaina Plungės rajono gyventojams buvo rugsėjo mėnesį ir sudarė 7,59 ct/kWh, didžiausia kaina buvo sausio mėnesį 11 ct/kWh.

Šilumos kainą sudaro pastovioji ir kintamoji dalis. Pastovioji dalis dengia Bendrovės turto nusidėvėjimo ir remonto, personalo, finansinės, administracinės, rinkodaros ir kitos paskirstomos sąnaudos. Nuo 2021 m. gruodžio mėn. šilumos kainos pastovioji dalis yra 1,36 ct/kWh.

Bendrovė siekia, kad šilumos kaina ir paslaugos vartotojams būtų kuo patrauklesnės, kas įtakotų ir vartotojų pritraukimą, tačiau būtina kuro struktūroje sumažinti gamtinių dujų kiekį, kas šiuo metu ir siekiama padaryti, pateikus VERT faktinius rodiklius, galinčius sumažinti dujų kiekį kuro struktūroje.

III. KLIENTŲ SKOLOS

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės klientų skola už šilumą, karštą vandenį, pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą sudarė 862,1 tūkst. Eur su priskaitymu už gruodžio mėnesį (tame tarpe abejotinomis skolomis pripažinta 261,8 tūkst. Eur). 2022 m. gruodžio 31 Bendrovės klientų skola sudarė 1087,2 tūkst. Eur su priskaitymu už gruodžio mėnesį (tame tarpe abejotinomis buvo pripažinta 283,2 tūkst. Eur.). Lyginant su 2022 m. skola sumažėjo 225,1 tūkst. Eur dėl mažesnių šilumos kainų. Didžiausią skolos dalį sudaro gyventojai 700,6 tūkst. Eur arba 76,9 proc. skolos dydžio.

Įsiskolinusių vartotojų (butų) skaičius 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 429 butai, atitinkamai 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 517 butai, t. y. 32 butų mažiau. Vartotojų įsiskolinimas mažėja, nes Bendrovė aktyviau kontroliuoja skolų susidarymo laikotarpį – pradėta taikyti praktika, kad jei tris mėnesius vartotojas nemoka už tiekiamas paslaugas, siunčiamas raginimas nepriklausomai nuo

susidariusios skolos dydžio. 2023 m. pateikta 107 ieškiniai už 54,95 tūkst. Eurų, o 2022 m. pateikta 129 ieškiniai už 63,62 tūkst. Eurų.

IV. INVESTICIJOS

2023 m. bendrovė atliko investicijų, kurių įsigijimo vertė 133 573 eurai. Bendrovei patikėjimo teise perduota valdyti ir naudoti savivaldybės savarankiškai funkcijai - šilumos tiekimo organizavimas – vykdyti Savivaldybei nuosavybės teise priklausančią negyvenamąją patalpą pastate-vaikų darželyje, pritaikytame bendruomenės poreikiams, esančiame Mokyklos g. 3A, Stanelių k., Plungės r. Perduoto turto likutinė vertė – 3 664 ,33 eur. ir du vandens šildymo katilus PEL-100 ir PEL250 Kulių gimnazijoje, kurių likutinė vertė 63 922 35 Eur. Stanelių bendruomenės namuose bendrovė sumontavo šilumos siurblių oras/vanduo Atlantic, kurio įsigijimo vertė 31 490 Eur. Atnaujinta internetinė svetainė su savitarna, kurios įsigijimo savikaina 14 650 Eur.

Vadovaudamiesi Šilumos tiekėjų, nepriklausomų šilumos gamintojų, geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų, paviršinių nuotekų tvarkytojų investicijų vertinimo ir derinimo Valstybinėje energetikos reguliavimo taryboje tvarkos aprašu 2022 m. Bendrovė Tarybai teiks derinti UAB „Plungės šilumos tinklai“ 2023 m. faktiškai atliktas investicijas, kurių vertė 133 573 Eur. prieš teikiant bazinės kainos perskaičiavimą t. y. 2024 m. Investicijos skirtos šilumos gamybos efektyvumo didinimui, patikimam ir saugiam šilumos ūkio valdymui. Naujoje Internetinėje svetainėje klientai galės daugiau rasti informacijos apie įmonės veiklą, savitarroje galės sekti informaciją savo apie gaunamas paslaugas iš Bendrovės ir kartu vykdyti atsiskaitymus.

V. PERSONALAS

Bendrovė siekdama kurti vis didesnę įmonės vertę, skatinančią abipusį – bendrovės ir darbuotojo - sėkmingos ateities perspektyvą, tinkamą komunikacijos formavimą bei siekdama išlaikyti stabilų darbuotojų skaičių bei kuo mažesnę kaitą, investuoja į darbuotojų tobulėjimą ir kvalifikacijos kėlimą dalyvaujant įvairiuose mokymuose ir seminaruose.

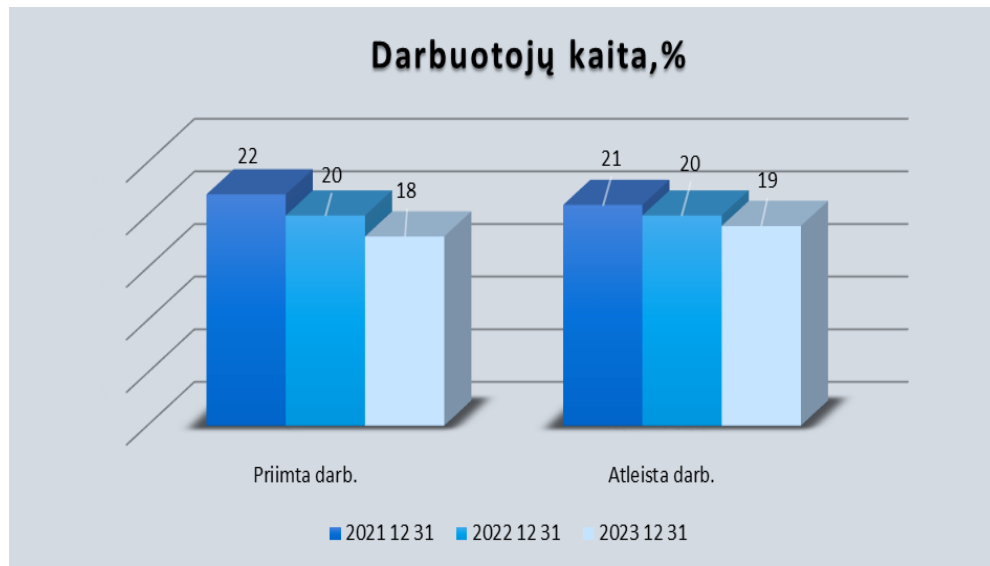
2023 m. buvo organizuojami šie mokymai, seminarai, kvalifikaciniai peratestavimai:

- ❖ Būhalterinės apskaitos mokymai;
- ❖ Viešųjų pirkimų mokymai;
- ❖ Pirmosios pagalbos mokymai;
- ❖ Stresinių situacijų valdymo mokymai;
- ❖ Smurto ir priekabiavimo darbe prevencija;
- ❖ Šilumos įrenginius eksploatuojančių darbuotojų atestavimas;
- ❖ Šilumos energetikos sektoriaus darbuotojų mokymai;
- ❖ Slėginių indų operatoriaus mokymai;
- ❖ Slėginių indų priežiūros meistro peratestavimas;

- ❖ Vidutinio slėgio katilų, kūrenamų kietuoju, skystuoju ir dujiniu kuru, operatoriaus mokymai
- ❖ Darbininko, vykdančio grunto kasimo, tvirtinimo ir kitus darbus iškasose ir pylimuose mokymas;
- ❖ Krovinių kabinėtojo mokymai.

2023 m. gruodžio 31 d. bendrovėje dirbo 56 darbuotojai. Per praėjusius metus buvo atleista 19 darbuotojų, iš kurių sudarė 15 sezoninių darbuotojų (3 vyr. kūrikai ir 12 kūrikų), kiti atleisti darbuotojai: 1 – generalinė direktorė, 1 – buhalterė (darbo sutartis nutraukta suėjus senatvės pensijos amžiui), 1 – elektrikas-katilų operatorius, 1 – katilų operatorius (darbo sutartis nutraukta suėjus senatvės pensijos amžiui). Per 2023 m. priimta 18 darbuotojų, iš kurių 15 tie patys atleisti sezoniniai darbuotojai (3 vyr. kūrikai ir 12 kūrikų), 1 – buhalterė (vietoj išėjusios buhalterės), 1 – finansų analitikė (vietoj į vaiko priežiūros atostogas išėjusios finansų analitikės), 1 – elektrikas-katilų operatorius (vietoj išėjusio elektriko-katilų operatoriaus).

Bendrovėje vyrauja nedidelė dalis darbuotojų kaitos: daugiau kaip 23 % visų darbuotojų dirba 20 ir daugiau metų, nuo 10 iki 20 m. darbo patirtį įmonėje turi daugiau kaip 14 % darbuotojų, nuo 3 iki 10 m. patirtį turi daugiau kaip 16 % darbuotojų. Pateikiame darbuotojų kaitos duomenis diagramoje nuo 2021 m. iki 2023 m.



4 pav. Darbuotojų kaita 2021-2023 m.

Pagal šiuos rodiklius galime spręsti, kad įmonė formuoja tvirtą, stabilią komandą, galinčią pasiekti efektyvių rezultatų, užtikrinti procesų kokybę, taip patirdama mažiau finansinių nuostolių bei sutaupydama žmogiškuosius ir laiko resursus. Esant didesnei darbuotojų kaitai gali strigti organizaciniai procesai, sudėtingiau užtikrinti paslaugų teikimo kokybę.

Bendrovės darbuotojų vidutinis 2023 m. mėnesinis darbo užmokestis – 1597 Eur/mėn., 2022 m. buvo - 1572 Eur/mėn. 2023 m. pastebimas nežymus, 1,6 %, darbo užmokesčio padidėjimas.

Vidutinis darbuotojų amžius bendrovėje yra apie 55 metus. Jauniausias padalinys – administracijos - vidutinis darbuotojų amžius apie 46 m. Šiame padalinyje per 2023 m. vyko darbuotojų pokyčiai pritraukę jaunesnius darbuotojus. Vyriausia pagal amžių darbuotojų kategorija – tai elektros ūkio ir automatikos padalinys, kurio darbuotojų vidutinis amžius – 60 m. Bendrovė komunuodama su darbuotojais didelį dėmesį skiria personalo pokyčių planavimui. Bendrovės tikslas yra išlaikyti esamus darbuotojus ir tapti patraukia įmone, gebančia pritraukti naujus žmones.

VI. VEIKLOS EKONOMINĖ ANALIZĖ

6.1 Pajamos

Bendrovė per 2023 m. uždirbo 4 624,5 tūkst. Eur. pajamų. Pajamos, lyginant su 2022 m., sumažėjo 201,8 tūkst. Eur. Parduotos šilumos kiekis sumažėjo 999 MWh,

- Pajamos iš šilumos tiekimo veiklos sumažėjo 306,1 tūkst. Eur tai įtakojo 2023 m. vidutinės šilumos kainos sumažėjimas 32,9 % (nuo 10,29 ct/kWh iki 7,75 ct/kWh).
- Pajamos iš karšto vandens tiekimo padidėjo 86,5 tūkst. Eur. Tai lėmė nuo 2023m vasario 1d. padidėjusi šalto vandens kaina.
- Pajamos iš kitos veiklos 2023 m. sudarė 219,5 tūkst. Eur. (2022 m. – 196,8 tūkst. Eur.). Tai pajamos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą, atsargų pardavimus, turto nuomą, įvairias kitas teikiamas paslaugas ir kt.
- Pajamos iš finansinės ir investicinės veiklos per 2023 m. sudarė 10,4 tūkst. Eur (2022 m. – 24,8 tūkst. Eur). Šias pajamas sudaro delspinigiai, palūkanos už pradelstus atsiskaitymus ir kitos iš finansinės veiklos gautos pajamos.

<i>Pajamos</i>	<i>2023 m. tūkst. Eur</i>	<i>2022 m tūkst. Eur</i>	<i>Pokytis tūkst. Eur</i>
<i>Pagrindinė veikla</i>	4394,5	4604,6	(210,1)
<i>šilumos ir karšto vandens tiekimas</i>	4394,5	4604,6	(210,1)
<i>Kita, finansinė ir investicinė veikla</i>	229,9	221,6	8,3
<i>kita veikla</i>	219,5	196,8	22,7
<i>finansinė ir investicinė veikla</i>	10,4	24,8	(14,4)
VISO	4624,4	4826,3	(201,8)

6.2. Sąnaudos

Sąnaudos per 2023 m. sudarė 4 927,3 tūkst. Eur. (2022 m – 4 688,8 tūkst. Eur). Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2022 m., padidėjo 130,5 tūkst. Eur ir sudarė 94,3 % visų Bendrovės sąnaudų.

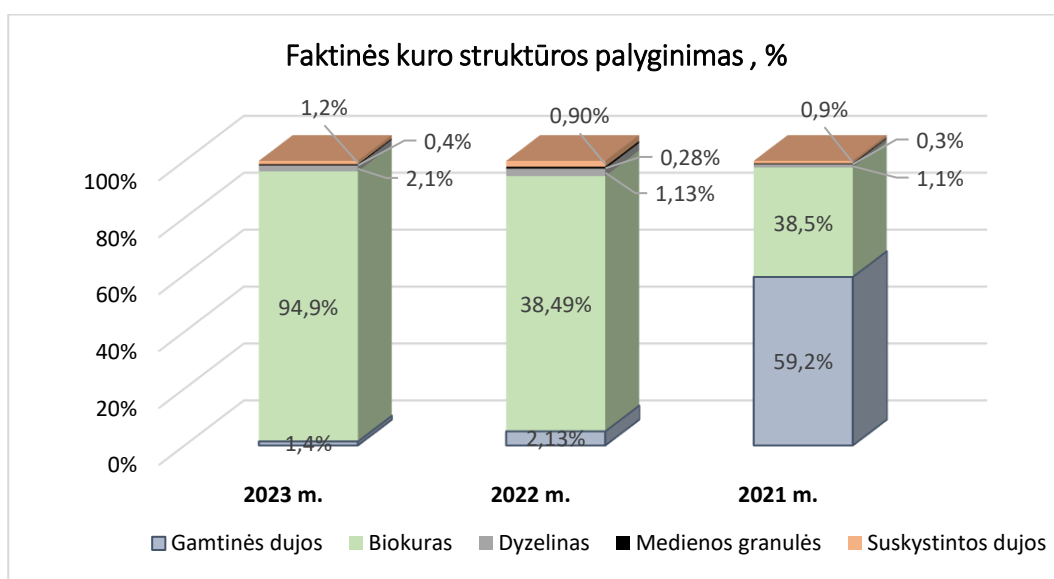
<i>Sąnaudos</i>	<i>2023 m tūkst. Eur</i>	<i>2022 m tūkst. Eur</i>	<i>Pokytis tūkst. Eur</i>
<i>Pagrindinė veikla</i>	<i>4644,7</i>	<i>4514,2</i>	<i>130,5</i>
<i>šilumos ir karšto vandens tiekimas</i>	<i>4644,7</i>	<i>4514,2</i>	<i>130,5</i>
<i>Kita, finansinė ir investicinė veikla</i>	<i>282,6</i>	<i>174,6</i>	<i>108</i>
<i>kita veikla</i>	<i>109,5</i>	<i>100,4</i>	<i>9,1</i>
<i>finansinė ir investicinė veikla</i>	<i>173,1</i>	<i>74,2</i>	<i>98,9</i>
VISO	4927,3	4688,8	238,5

Kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2023 m. sudaro 5,7 % arba 282,6 tūkst. Eur. (2022 m. – 174,6 tūkst. Eur). Kitos veiklos sąnaudos tai sąnaudos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą, teikiamas įvairias paslaugas. Finansinės veiklos sąnaudos per 2023 m. sudarė 173,1 tūkst. Eur (2022 m. – 74,2 tūkst. Eur). Tai palūkanos už banko kreditus, baudų ir delspinigių sąnaudos.

Šilumos ir karšto vandens tiekimo sąnaudų kitimas pagal atskirus sąnaudų straipsnius tūkst. Eur

<i>Rodikliai</i>	<i>2023 m.</i>	<i>2022 m.</i>	<i>Pokytis</i>
<i>Viso sąnaudų:</i>	<i>4644,7</i>	<i>4 514,2</i>	<i>130,5</i>
<i>Kintamos sąnaudos:</i>	<i>3 149,2</i>	<i>3 079,4</i>	<i>69,8</i>
<i>-kuras technologijai</i>	<i>1 614,9</i>	<i>1 331,3</i>	<i>283,6</i>
<i>-pirkta šiluma</i>	<i>1 180,5</i>	<i>1 457,3</i>	<i>(276,8)</i>
<i>-elektros energija technologijai</i>	<i>132,2</i>	<i>156,0</i>	<i>(23,8)</i>
<i>-geriamas vanduo ir nuotekos</i>	<i>221,6</i>	<i>134,8</i>	<i>86,8</i>
<i>Pastovios sąnaudos:</i>	<i>1495,5</i>	<i>1 434,8</i>	<i>60,7</i>
<i>-remonto ir valdomo turto priežiūros</i>	<i>114,8</i>	<i>175,2</i>	<i>(60,4)</i>
<i>-nusidėvėjimas ir amortizacija</i>	<i>274,1</i>	<i>233,7</i>	<i>40,4</i>
<i>-personalo sąnaudos</i>	<i>599,1</i>	<i>570,8</i>	<i>28,3</i>
<i>-rinkodaros sąnaudos</i>	<i>93,1</i>	<i>87,9</i>	<i>5,2</i>
<i>-bendrosios ir administracines</i>	<i>414,4</i>	<i>367,1</i>	<i>47,3</i>

Pagrindiniai veiksniai nulėmę **kintamų sąnaudų** kitimą, lyginant su 2022 m:



5 pav. Faktinė kuro struktūra

- **Kuro** sąnaudos technologijai per 2023 m sudarė 1 614,9 tūkst. Eur ir lyginant su 2022 m. padidėjo 886,60 tūkst. Eur. Priežastys: padidėjusi gamyba savo šaltiniuose (nuo 29048 MWh 2022 m. iki 35503 Mwh 2023 m.)
- **Pirkto šilumos** sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusio perkamo kiekio.
- **Elektros energijos** sąnaudos technologijai sumažėjo 23,8 tūkst., nors sunaudotas elektros kiekis 2023 m. padidėjo 186 230 kWh. To priežastis 2023 m. sumažėjusi elektros kaina. Vidutinė įsigytos elektros energijos kaina 2023 m. – 12,29 ct/kWh, 2022 m. – 17,42 ct/kWh.
- **Vandens sąnaudos** technologijai padidėjo 86,8 tūkst. Eur, padidėjus geriamo vandens ir nuotekų tvarkymo kainai.
- **Pastovios šilumos sąnaudos** 2023 m sudarė 1 495,5 tūkst. Eur ir lyginant su 2022 m padidėjo 60,7 tūkst. Eur. Pastovių šilumos tiekimo sąnaudų pasikeitimą lėmė:
 - a) **Remonto ir valdomo turto** priežiūros sąnaudos sumažėjo 60,4 tūkst. Eur. Pagrindinė priežastis – sumažėjusios remonto sąnaudos gamybinių objektų, sumažėjusios transporto eksploatacijos ir kuro sąnaudos, rezervinio kuro saugojimo sąnaudos ir kt.
 - b) **Personalo sąnaudos** padidėjo 28,3 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką šiam padidėjimui lėmė darbo užmokesčio didėjimas.
 - c) **Rinkodaros sąnaudos padidėjo** 5,2 tūkst. Eur.
 - d) **Bendrosios administracinės** sąnaudos didėjo 47,3 tūkst. Eur. Sąnaudų didėjimą lėmė parduoto turto likutinės vertės nurašymas 22,7 tūkst. ir kt.

Visas sąnaudas kontroliuoja ir prižiūri Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT) tam, kad į šilumos kainą būtų įtrauktos tik būtinosios ir pagrįstos šilumos tiekimo sąnaudos.

Pelno (nuostolių) kitimas pagal atskiras veiklas, tūkst. Eur.

Veiklų rezultatas (pelnas + nuostolis -)	2023 m.	2022 m.
<i>Pagrindinė veikla:</i>	<i>(250,2)</i>	<i>100,4</i>
<i>- šilumos ir karšto vandens tiekimo veikla</i>	<i>(250,2)</i>	<i>100,4</i>
<i>Kita bei finansinė ir investicinė veikla:</i>	<i>(52,7)</i>	<i>47,0</i>
<i>-kita veikla</i>	<i>110,0</i>	<i>96,4</i>
<i>-finansinė ir investicinė veikla</i>	<i>(162,7)</i>	<i>(49,4)</i>
<i>Pelnas(nuostoliai)prieš apmokestinimą</i>	<i>(302,9)</i>	<i>137,6</i>
<i>Pelno mokestis</i>	<i>0,2</i>	<i>(4,8)</i>
<i>Grynasis pelnas(nuostoliai)</i>	<i>(302,7)</i>	<i>132,8</i>

Bendrovės rezultatas už 2023 m. sudarė (302,7) tūkst. Eurų nuostolio (2022 m.- pelnas 132,8 tūkst. Eur).

VII. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Bendrovės įgyvendintos svarbiausios investicijos užtikrina galimybę Bendrovei saugiau, patikimiau ir efektyviau gaminti bei tiekti šilumos energiją vartotojams. 2024 metais neplanuojama didesnių investicijų į šilumos gamybą ir tiekimą, nebent būtų paskelbtas kvietimas gauti Europos Sąjungos paramą biokuro katilų rekonstrukcijai ir/arba naujų katilų statybai.

2024 metais numatomi įgyvendinti šie darbai:

- 1) Kaip ir kiekvienais metais toliau bus rekonstruojamos pasenusios šilumos trasos, atnaujinamos labiausiai nusidėvėjusios vamzdynų atkarpos pagal iš anksto suderintą remonto darbų planą, taip mažinant technologinius šilumos nuostolius vamzdynuose.
- 2) 2024 m. Lentpjūvės g. 14E katilinėje atlikti 5 MWh katilo kapitalinį remontą.
- 3) Iki 2024/2025 m. šildymo sezono pradžios perkelti granulinius katilus iš Stanelių katilinės į Stalgėnų k. katilinę išmontuojant senus katilus, taip automatizuojant katilinės veiklą ir atsisakant personalo.
- 4) Atsižvelgiant į esamų kainų lygio bei rinkos tendencijų prognozes, 2024 m. III ketvirčiui įvertinti ilgalaikių kontraktų santykį su trumpalaikiais.
- 5) 2024 m. naujai įvertinti pirkimų procedūras, peržiūrėti pirkimų sankcionavimo sprendėjų kompetencijas bei įgaliojimus.
- 6) Bus domimasi paramos priemonėmis administracinio-gamybinio-dirbtuvių pastato paprastajam remontui atlikti, kadangi pastatas energetiškai neefektyvus.
- 7) Toliau aktyviai valstybiniu lygmeniu bus bendradarbiaujama su Lietuvos šilumos tiekimo asociacija pristatant CŠT sektoriaus problemas, kylančias iš šiuo metu galiojančio šilumos ūkio sektoriaus teisinio reguliavimo.
- 8) Toliau bus skiriamas didelis dėmesys efektyviam įsiskolinimų administravimui.
- 9) Toliau bus siekiama efektyviai konkuruoti su nepriklausomu šilumos gamintoju.
- 10) Bendrovė, efektyvindama šilumos gamybos procesus, sieks mažinti šilumos kainą vartotojams, tokiu būdu tampant patrauklesne alternatyva individualiam šildymui.
- 11) Toliau bus skatinama elevatorinių šilumos punktų modernizacija, aktyviai bendradarbiaujant su daugiabučių namų bendrijomis bei UAB „Plungės būstas“. Seni elevatoriniai mazgai neužtikrina tolygaus viso pastato šildymo, ypač rudens ir pavasario metu, kai lauke dieną būna šilta, o naktį vėsu. Geriausia alternatyva užtikrinanti ekonomišką centralizuotai tiekiamos šilumos energijos reguliavimą gyvenamuosiuose, visuomeniniuose pastatuose yra automatizuotas šilumos punktas.
- 12) Domėtis Europinių paramų teikimo galimybėmis įsigyjant nuotolinę daugiabučių namų įvadinių šilumos skaitiklių nuskaitymo ir šilumos punktų valdymo sistemą, kurios reikalingas

kiekis – 200 vnt. Šilumos suvartojimo realiu laiku stebėjimas padėtų užtikrinti efektyvesnį šilumos suvartojimą bei paduodamų ir grįžtamų temperatūrų balansą.

- 13) 2024 m. atlikti apskaitos prietaisų metrologinę patikrą/kalibravimą (apie 168 vnt.).
- 14) Toliau planuojama gerinti klientų aptarnavimą, didinant klientams elektroniniu būdu pateikiamų sąskaitų kiekį ir atnaujintoje Bendrovės internetinėje svetainėje su įdiegta vartotojų savitarnos sistema bus sudarytos sąlygos patogiau gauti reikalingą paslaugą, informaciją, atlikti mokėjimus.
- 15) Bus skatinamas vartotojų sąmoningumas, nuolat juos šviečiant ir konsultuojant šiluminės energijos taupymo klausimais.
- 16) Užtikrinti centralizuotai tiekiamos šilumos kokybę tiekiant šilumos energiją pagal reikiamus parametrus visiems vartotojams.
- 17) Siekti didinti kolektyvo darbo našumą, motyvuotą ir efektyvią komandą kuriant komandinius veiklos metodus, skatinant, įtraukiant darbuotojus į bendrovės sistemų valdymą, investuojant į darbuotojų žinių plėtimą, profesinių gebėjimų, įgūdžių tobulinimą.
- 18) Sieks užtikrinti bendrovės finansinį stabilumą, optimizuojant sąnaudas, mažinant nuostolius ir siekiant nustatyto šilumos ūkio sektoriaus pakankamo finansinio pajėgumo.
- 19) Atlikti dešimties metų šilumos ūkio plėtros investicinį planą.

VIII. RIZIKOS VEIKSNIAI, SUSIJĘ SU VEIKLA

Pagrindiniai rizikos veiksniai, įtakojantys Bendrovės veiklą, apima tokius veiksnius kaip priklausomybė nuo importo, didelės ir nepastovios energijos kainos, didėjantys energijos poreikiai, priklausomybės nuo iškastinio kuro mažinimas, lėta pažanga energijos vartojimo efektyvumo srityje, iššūkiai dėl didėjančios atsinaujinančiųjų energijos išteklių dalies, taip pat gyventojų ir įmonių nemokumas, įsigytinos šilumos kiekio neužtikrintumas, techninė rizika ir kiti nuo bendrovės veiklos nepriklausantys veiksniai. Bendrovė valdoma planuojant pinigų srautų judėjimą, įvertinant kredito ir likvidumo riziką.

Nepaisant to, šiai dienai žinoma, kad vienos pagrindinių rizikų, susijusios su Bendrovės veikla, yra šios:

- 1) Neefektyvūs ir technologiškai pasenę Lentpjūvės katilinėje esantys biokuro katilai Kaistra 2000 ir Kaistra 3000, kurių bendra galia 4,95 MW. Todėl būtina aktyviai bendradarbiauti su Lietuvos šilumos tiekėjų asociacija ir Energetikos ministerija, siekiant paspartinti paramos šaukimus efektyviems ir ekonomiškai naudingiems technologiniams sprendiniams šilumos tiekimo įmonėse.
- 2) Atitinkamai, būtina užtikrinti periodišką darbo užmokesčio peržiūrėjimą, kad bazinės kainos nustatymo metu į ją būtų įtrauktas toks darbo užmokesčio fondas, kuris leistų Bendrovei

reaguoti į MMA pokyčius, išlaikant konkurencingą ir pareigines funkcijas, darbuotojų atsakomybes atitinkantį darbo užmokestį. 2019 m. nustatant bazinę kainą, buvo įvertintas faktiškai mokamo darbo užmokesčio dydis bei nustatytas toks darbo užmokesčio fondas, kuris neleido bendrovei bazinės kainos galiojimo laikotarpiu mokėti konkurencingus atlyginimus.

- 3) Nuolat kylančios bankinės palūkanos taip pat bus vienas didžiausių 2024 metų iššūkių Bendrovės veikloje.

Žinoma, kaip ir kiekvienais metais, Bendrovė ir 2024 m. kelia sau iššūkį: mažiausiomis sąnaudomis užtikrinti patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą vartotojams, ginti vartotojų teises ir teisėtus interesus, didinti šilumos gamybos, perdavimo ir vartojimo efektyvumą, ir užtikrinti pagrindinio akcininko lūkestį mažinti galutinę šilumos kainą vartotojui.

170535455 UAB "Plungės šilumos tinklai"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V.Mačernio g. 19, LT-90142, Plungė

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

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

2023 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2024 m. sausio 28 d.

Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01 2023-12-31

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.		
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4780099	5008732
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.1	14650	465
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		14650	
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			465
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.2	4765449	5008267
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		985233	977013
2.3.	Mašinos ir įranga		3702120	3952202
2.4.	Transporto priemonės		26519	35916
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		51577	43136
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		819612	1232110
1.	ATSARGOS	III.3	115142	242778
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		95649	149411
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		2047	1749
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		17446	91618
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.4	663735	909436
2.1.	Pirkėjų skolos		604639	827549
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		59096	81887
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.5	40735	79896
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		2019	3653
	TURTO IŠ VISO		5601730	6244495

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	III.6	1170907	1473626
1.	KAPITALAS		1663689	1663689
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1663689	1663689
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		166404	166404
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		166404	166404
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(659186)	(356467)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(302719)	132781
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(356467)	(489248)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	III.8	656375	644519
F.	ATIDĖJINIAI	III.9	2159	2376
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai		2159	2376
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	III.9	3771998	4122063
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1466543	2927243
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1466543	2927243
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	III.9	2305455	1194820
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		1537461	236528
2.3.	Gauti avansai		60544	17384
2.4.	Skolos tiekėjams		586241	831392
2.5.	SODRA (Atidėjiniai)			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		97158	96794
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		24051	12722
H.	SUKAUPOTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	III.10	291	1911
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		5601730	6244495

L. e. p. generalinis direktorius _____
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Artūras Piekus
(vardas ir pavardė)

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

Regina Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

170535455 UAB "Plungės šilumos tinklai"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V.Mačernio g. 19, LT-90142, Plungė

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

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

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA 2024 m. sausio 29 d.

2024-01-29

(ataskaitos sudarymo data)

Nr.

2023 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.		
1.	Pardavimo pajamos	III.7	4394522	4604644
2.	Pardavimo savikaina	III.7	-4142483	-4065318
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		252039	539326
5.	Pardavimo sąnaudos	III.7	-93062	-87947
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.7	-409189	-360903
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.7	110004	96434
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	III.7	10409	24835
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	III.7	-173137	-74187
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-302936	137558
14.	Pelno mokestis		217	-4777
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	III.6	-302719	132781

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

L.e. p. generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

Artūras Piekus

(vardas ir pavardė)

Regina Mickevičienė

(vardas ir pavardė)

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“ 170535455

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V.MAČERNIO G. 19, PLUNGĖ, VĮ REGISTRŲ CENTRAS TELŠIŲ FILIALAS

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

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

Patvirtinta
2024 04
Sprendimas Nr. 1

2023 M.GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 01 29
(ataskaitos sudarymo data)

eurai

2023 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1663689					166404	3600		(492848)	1340845
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	1663689	-	-	-	-	166404	3600	-	(492848)	1340845
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)									132781	132781
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai							(3600)	3600		-
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	1663689	-	-	-	-	166404	-	-	(356467)	1473626
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)									(302719)	(302719)
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	1663689	-	-	-	-	166404	-	-	(659186)	1170907

L. e. p. generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Artūras piekus
(vardas ir pavardė)Vyr. buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Regina Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

UAB PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI

(įmonės pavadinimas)

170535455, V. Mačernio g. 19, Plungė LT90142

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Patvirtinta

2023 04

Sprendimas Nr. 1

2023 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 01 29

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		5458494	5347043
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		5192699	5011733
I.1.2.	Kitos įplaukos		265795	335311
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(5067686)	(5033813)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(4122216)	(4201337)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(874110)	(770009)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(6958)	(3911)
I.2.4.	Kitos išmokos		(64402)	(58555)
	Grynjieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		390807	313230
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(133573)	(911129)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		26100	
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynjieji investicinės veiklos pinigų srautai		(107473)	(911129)

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(332086)	596495
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		2788318	1996134
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		2788318	1996134
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(3120404)	(1399639)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(2948085)	(1326600)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(172319)	(73039)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		10409	829
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(818)	(1148)
	Grynjieji finansinės veiklos pinigų srautai		(322495)	596176
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentu likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(39160)	(1722)
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		79896	81618
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	III.5	40735	79896

L.e. p. generalinis direktorius

Artūras Piekus

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

Regina Mickevičienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų

aiškinamasis raštas

2024 01 28

(sudarymo data)

Patvirtinta

2024 04

Sprendimas Nr. 1

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

I. BENDROJI DALIS

UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau visur – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota 1998 m. kovo 15 d. Bendrovės registracijos Juridinių asmenų registre kodas 170535455. Galiojanti Bendrovės įstatų redakcija įregistruota Juridinių asmenų registre 2021 m. spalio 28 d.

Bendrovės buveinės adresas yra Mačernio g. 19, Plungė. Pagrindinė Bendrovės veikla vykdoma adresu: V. Mačernio g. 19, Lentpjūvės g. 14, Telšių g. 15, Plungė ir kitose Plungės miesto ir Plungės r. kaimų katilinėse.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Bendrovės pagrindinė veikla: šilumos vartotojų centralizuotas aprūpinimas tiekama šiluma ir karštu vandeniu. Bendrovės pagrindinės pajamos uždirbamos iš šiluminės energijos pardavimo.

Kita Bendrovės veikla – šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūra.

Bendrovė filialų ir atstovybių, dukterinių ir asocijuotų įmonių 2023m. gruodžio 31 d. neturėjo.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 663 689,4 Eur.

Bendrovės vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per 2023 m. buvo 49, per 2022 m. – 50 darbuotojai. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas 2023 m.:

Vadovai	3
Specialistai	12
Darbininkai	34

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės direktoriaus pareigas ėjo Artūras Piekus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

UAB „Plungės šilumos tinklai“ metinės finansinės ataskaitos sudarytos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir atskaitomybės sudarymą bei Verslo apskaitos standartus, taip pat vadovaujantis įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais.

Bendrovė sudaro pilnas metines finansines ataskaitas.

Bendrovės finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos nacionaline valiuta – Eurais.

Ilgalaikio nematerialaus turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kuri naudodama tikisi gauti tiesiogines ir netiesiogines ekonomines naudas. Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonomines naudas ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukaupytą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacine verte nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Bendrovė 2023 metais įsigytam nematerialiam turtui taiko turto nusidėvėjimo normatyvus, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėliu, atsižvelgiant į turto naudojimo laiką. Turto naudojimo normatyvai yra patvirtinti Bendrovės vadovo. Nematerialaus turto minimali įsigijimo vertė yra 250 eurų. Nematerialus turtas Bendrovėje amortizuojamas per 3-4 metus.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

Ilgalaikio materialaus turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonomines naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią turto vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir įvertinta vertės sumažėjimo suma.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės tiesioginėms gamybos, perdavimo, pardavimo ir veiklos sąnaudoms. Taip pat nusidėvėjimo sąnaudos atskirai apskaitomos kitai veiklai priklausantiems turtui, nes to reikalauja kainų nustatymo metodika. Likvidacinė vertė – 1euras .

Bendrovė 2022 metais įsigytam materialiam turtui taiko turto nusidėvėjimo normatyvus, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos 2001 m. gruodžio 20 d. Pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėliu, atsižvelgiant į turto naudojimo laiką. Turto naudojimo normatyvai yra patvirtinti Bendrovės vadovo. Materialus turtas Bendrovėje nudėvimas:

Turto rūšis	Metai
Gamybiniai pastatai	15-50
Statiniai	20-50
Mašinos ir įrengimai	5-16
Vamzdynai	20-30
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	4
Baldai	7
Lengvieji automobiliai - ne senesni kaip 5 metų	4-7
Kiti automobiliai	10
Krovininiai automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	7
Kitas turtas	4-7

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 250 eurų.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo, priežiūros ir remonto išlaidų apskaita

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai apskaitoje registruojami nuo darbų suteikiamo rezultato:

- 1.Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes-darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina ir tikslinamas naudingo tarnavimo laikas.
- 2.Pagerina turto naudingąsias savybes – darbų verte didinama turto įsigijimo savikaina
- 3.Nepagerina turto naudingųjų savybių, nepailgina turto tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą eksploatavimo būklę- darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio finansinio turto apskaitos politika

Finansinio turto bendrovė neturi.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atsargų apskaitos politika

Atsargoms Bendrovėje priskiriamas trumpalaikis turtas (medžigos, žaliavos, atsarginės dalys, kuras šiluminei energijai gaminti bei pirktos prekės, skirtos perparduoti), kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė ir atimant reikšmingus atsargų vertės sumažėjimo nuostolius.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Finansinius įsipareigojimus sudaro:

Gautinos sumos

Gautinas sumas sudaro pirkėjų skolos už šiluminę energiją, kompensacijos už šiluminę energiją mažas pajamas gaunantiems šeimoms, pirkėjų skolos už parduotas prekes, pirkėjų skolos už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas ir kitos gautinos sumos atėmus abejotinas skolas. Abejotinomis skolomis laikomos skolos, kurių bendrovė nesitiki arba mažai tikisi atgauti. Abejotinomis skolomis pripažinti iki 2016 m. buvo taikomas tiesioginis pripažinimo būdas, o nuo 2016 m. Bendrovė taiko atsiskaitymo terminų pradelsimo būdą. 2023 m. gruodžio 31 d. pradelstas skolas virš 360 d. nuvertino 100%, nuo 181 d. iki 360 d. nuvertino 75 %, nuo 91 d. iki 180 d. 25% ir nuo 31 d. iki 90 d. 10%.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose bei kasoje nacionaline valiuta - eurais.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius.

Finansiniai įsipareigojimai registruojami gauto turto, už kurį įmonė turės atsiskaityti, arba už įmonei atliktus darbus, suteiktas paslaugas mokėtino atlygio verte.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai dirbo pagal darbo sutartis, einamosios išlaidos, kurias sudaro atlyginimai, socialinio draudimo įmokos, apmokamos atostogos, atostogų kaupiniai, ligos pašalpos už 2 darbo dienas ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra.

Išėitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju savo noru išėiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Kiekvienam bendrovės darbuotojui, išėinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal LR įstatymus priklauso 2 mėn. atlyginimų dydžio išmoka. Bendrovė šioms išmokoms įsipareigojimų nepripažįsta.

Pelno mokestis

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas už 2023 m. yra 15 proc. Mokestinius nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių perleidimo, galima perkelti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu įmonė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Nuostoliai dėl vertybinių popierių perleidimo perkeliama ne ilgiau kaip penkerius metus.

Perkeliamų atskaitomų mokesčių nuostolių suma negali būti didesnė kaip 70 procentų mokesčio mokėtojo mokestinio laikotarpio pajamų, apskaičiuotų iš pajamų atėmus neapmokestinamąsias pajamas, leidžiamas atskaitymus ir ribojamų dydžių leidžiamus atskaitymus, išskyrus ankstesnių metų mokesčių laikotarpių nuostolius.

Pajamų apskaitos politika

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonomines naudas padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstamas. Metinis pajamų dydis priklauso nuo parduodamo šilumos kiekio, deklaruoto karšto vandens kiekio ir kainos, kurią reguliuoja Savivaldybė bei valstybinė energetikos tarnyba, vadovaujantis kainų nustatymo metodika.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Sąnaudų apskaitos politika

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neuždirbs pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas. Pardavimo sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su prekių, paslaugų pardavimu per ataskaitinį laikotarpį. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamos šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros pajamos bei sąnaudos, nuomos pajamos, naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanos, baudos, delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus pripažįstami pajamomis, kai atsiranda įrodymų, kad jie bus gauti, ir tikimybė, kad jie nebus gauti, yra maža, arba kai pinigai yra gauti.

Pobalansiniai įvykiai

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

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

III. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2023 metus:

	Eurai
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	465
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA	
2022 m. gruodžio 31 d.	33 023
Turto įsigijimas per 2022 m.	0
Turto įsigijimas per 2023 m.	14 650
Perleistas ir nurašytas turtas per 2022 m.	0
Perleistas ir nurašytas turtas per 2023 m.	3 720
<hr/> Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą	
Turto įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d.	43 953
AMORTIZACIJA	
2022 m. gruodžio 31 d.	32 558
Amortizacija per 2022 m.	930
Amortizacija per 2023 m.	465
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija per 2023 m.	3 720
<hr/>	
2023 M. GRUODŽIO 31 D.	29 303
LIKUTINĖ VERTĖ	
<hr/>	
2023 m. gruodžio 31 d.	14 650
<hr/>	

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto judėjimas per 2023 m.

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga	Nebaigta gamyba	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	977 013	3 952 202	35 916	43 136		5 008 267
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA						
2022 m. gruodžio 31 d.	1 593 693	8 616 978	143 142	353 514		10 707 327
Turto įsigijimas per 2022 m.		900 479		10 650		911 129
Turto įsigijimas per 2023 m.	67 587	33 500		17 836		118 923
Perleistas ir nurašytas turtas per 2022 m.		7 654		818		8 472
Perleistas ir nurašytas turtas per 2023 m.	51 844	500		7 738		60 082
Perrašymas iš vieno straipsnio į kitą						
2023 m. gruodžio 31 d. įsigijimo savikaina	1 609 436	8 649 978	143 142	363 612		10 766 168
NUSIDĖVĖJIMAS						
2022 m. gruodžio 31 d.	616 680	4 664 775	107 226	310 378		5 699 060
Nusidėvėjimas per 2022 m.	36 271	242 239	10 294	10 240		299 044
Nusidėvėjimas per 2023 m.	36 818	283 583	9 397	9 218		339 016
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2022 m.		7 652		816		8 468
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas per 2023 m.	29 295	500		7 562		37 357
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						
2023 m. gruodžio 31 d.	624 203	4 947 858	116 623	312 035		6 000 719
LIKUTINĖ VERTĖ						
2023 m. gruodžio 31 d.	985 233	3 702 120	26 519	51 577		4 765 449

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

2023 m. Bendrovė nurašė netinkamo naudoti turto, kurio įsigijimo vertė 11 958 Eur. 2022 m. – 8 472 Eur. Balansinė šio turto vertė 2023 m. 177 Eur, 2022 m. - 4 eur. Parduoto aukcino būdu nenaudojamo ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 51 844 Eur. Balansinė parduoto turto vertė 22 548 Eur.

Per 2023 metus Bendrovė įsigijo ilgalaikio turto už 133 573 Eur. 2022 m. įsigyta turto už 911 129 Eur. Įsigyto turto sąrašas pateiktas žemiau:

	2023 m. gruodžio 31 d.
Šilumos siurblys oras/vanduo	31 490
Skysto kuro katilas	1 265
Sraigtinis transporteris	745
Įrenginys nuotolinio nuskait. iš šilumos skait. 2 vnt	16 092
Kompiuteris	644
Spausdintuvas	1 100
Patikėjimo teise perduotas turtas:	
Vaikų darželio pastato dalis Staneliuose	3 664
Vandens šildymo katilai Kulių gimnazija	63 923
Internetinė svetainė su savitarna	14 650
Iš viso įsigyta turto:	133 573

Naudojamo nusidėvėjusio turto įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d. yra 3 027 543 Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. 2 786 047 Eur.

Įkeisto turto balansinė vertė 2023 12 31 – 2 256 543 Eur. 2022 12 31 – 2 211 667 Eur.

Garantuodama paskolos grąžinimą, įmonė įkeitė turta:

Įkeisto turto rūšis	Įkeisto turto pobūdis	Balansinė vertė (EUR)	Įkeistu turtu užtikrinti įsipareigojimai
2 vnt. dujinių vandens šildymo katilų	Ilgalaikis materialusis turtas	229 500	289 990
Biokuro katilinė Lentp.g. su įrenginiais ir kaminu	Ilgalaikis materialusis turtas	1 106 225	1 500 000
Pastatai Lentpjūvės g.	Ilgalaikis materialusis turtas	45 284	
Pastatai V. Mačnio g. su inžineriniais statiniais	Ilgalaikis materialusis turtas	82 514	
Šildymo katilai Kaistra 2 vnt.	Ilgalaikis materialusis turtas	61 249	
Šilumos tinklai-šilumos tiekimo linijos 5 vnt.	Ilgalaikis materialusis turtas	731 771	

3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargų likučiai Bendrovės finansinių metų pradžioje bei pabaigoje pateikiami žemiau:

	Medžiagos, žaliavos ir kt. inventorius	Kuras šilumos gamybai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso	Pokytis Eur
Atsargų įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d.	40 092	109 319	1 749	151 160	
Finansinių metų pabaigoje	24 253	71 396	2 047	97 696	-53 464
Nukainojimas iki grynosios realizavimo vertės 2023 m. gruodžio 31 d.					
Finansinių metų pabaigoje					
Grynoji realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje	24 253	71 396	2 047	97 696	

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

	2023 m.	2022 m.	Pokytis Eur
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	17 446	91 618	-74 172
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	2 019	3 653	-1 634

4. Gautinos sumos

	2023 m.	2022 m.	Pokytis Eur
Pirkėjų įsiskolinimas už šiluminę energiją su kompensacijomis	838 760	1 063 194	-224 434
Pirkėjų skolos už k.v.sistemų priežiūrą	23 331	24 022	-691
Abejotinos pirkėjų skolos (-)	-261 783	-283 192	21 409
Pirkėjų skolos už prekes	336	2 730	-2 394
Pirkėjų skolos už paslaugas	3 995	20 795	-16 800
Gautinas PVM	56 678	77 480	-20 802
Kitos gautinos sumos PM	2 418	4 407	-1 989
Iš viso gautinos sumos	663 735	909 436	-245 701

Abejotinos skolos pateikiamos lentelėje:

Skolos nuvertinimo būdas	Pirkėjas	2023 m.	2022 m.	Pokytis Eur
Tiesioginis	Butai	9 688	17 885	-8 197
Pradelstų terminų nuo 31 iki 90 d.	Butai	2 202	2 249	-47
Pradelstų terminų nuo 91 iki 180 d.	Butai	3 048	2 883	+165
Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d.	Butai	33 534	26 025	+7 509
Pradelstų terminų virš 360 d.	Butai	212 166	233 922	-21 756
Pradelstų terminų Nuo 31 iki 90 d.	Įmonės	20	174	-154
Pradelstų terminų Nuo 91 iki 180 d.	Įmonės	1	7	-6
Pradelstų terminų nuo 181 iki 360 d.	Įmonės	1 124	47	+1 077
Pradelstų terminų virš 360 d.	Įmonės	0	0	0
		261 783	283 192	-21 409

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. bendrovės apskaitos duomenimis:

	2023 m.	2022 m.	Pokytis Eur
AB Swedbank	8 948	47 928	-38 980
AB SEB bankas	3 198	1 671	+1 527
AB Luminor bankas	3 453	3 119	+334
AB Šiaulių bankas	909	3 395	-2 486
AB Perlo paslaugos	9	0	+9
Kasa	109	551	-442
Pinigai kelyje	24 109	23 232	+877
Iš viso:	40 735	79 896	-39 161

Pinigai kelyje – tai gyventojų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumokėti pinigai bankuose, kurie į Bendrovės sąskaitą įplaukia sekancio mėnesio pradžioje.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

6. Nuosavas kapitalas

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

	Akcijų skaičius	Suma (Eurais)
Paprastosios akcijos	573 686	1 663 689,4
Iš viso:	573 686	1 663 689,4

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rezervus sudarė įstatymų numatytas privalomasis rezervas 166 404 Eur, skirtas Bendrovės nuostoliams padengti.

Žemiau pateikiamas Bendrovės ataskaitinių finansinių metų pelno paskirstymo projektas:

	Suma (Eurais)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-356 467
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-302 719
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	-659 186
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	-659 186

7. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamų iš pagrindinės veiklos palyginamoji lentelė:

Pajamos	2023 m.	2022m.	Pokytis Eur
Pardavimai	4 394 522	4 604 644	-210 122

Sąnaudų palyginamoji lentelė:

Sąnaudos	2023 m.	2022 m.	Pokytis Eur
Pardavimo savikaina	4 142 483	4 065 318	+77 165

Veiklos sąnaudos

Bendrovės veiklos sąnaudų palyginamoji lentelė:

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2023 m.	2022 m.	Pokytis Eur
Darbo apmokėjimo ir susijusios sąnaudos	204 474	219 638	-15164
Soc. draudimo lėšos	4 132	4 240	-108
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	3 789	5 170	-1 381
t. tarpe užkonservuoto	718	862	
Lengvojo transporto eksploatacija	2 268	2 854	-586
Abejotinų skolų sąnaudos	-4 290	-28 359	+24 069
Mokesčių sąnaudos	39 132	28 465	+10 667
Programų palaikymo sąnaudos	14 824	15 033	-209
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	-5 916	-1 190	-4 726
Kaupimų soc. draudimui sąnaudos	-105	-21	-84
Audito paslaugos	2 150	2 150	0
Asociacijų nario mokestis	6088	6 061	+27
Energetikos įstat. numatytų mokesčių sąn.	26 403	20 848	+5 555

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

Veiklos draudimo sąnaudos	12 122	9 833	+2 289
Atlygis valdybos nariams	49 690	41 365	+8 325
Konsultacinės sąnaudos	13 289	14 970	-1 681
Nurašyto/parduoto IT sąnaudos	22 722		+22 722
Kitos veiklos sąnaudos (darbų saugos, duomenų apsaugos, turto verinimo ir kt.)	18 417	19 847	-1 430
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	409 189	360 904	+48 285
Pardavimo sąnaudos	93 062	87 947	+5 115
Veiklos sąnaudos iš viso:	502 251	448 851	+53 400

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos:

Kitos veiklos pajamos	2023 m.	2022 m.	Pokytis Eur
Nuomos pajamos	14 117	14 927	-810
Šildymo ir karšto vandens sistemų pajamos	168 357	168 149	+208
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	26 100		+26 100
Trumpalaikio turto ir pasl. pardavimo pajamos	3 775	11 660	-7 885
Kitos, kitos veiklos pajamos	7 192	2 105	+5 087
Iš to sk. ATL pardavimo pajamos			
Kitos veiklos pajamų iš viso:	219 541	196 841	+ 22 700

Kitos veiklos sąnaudos	2023 m.	2022 m.	Pokytis Eur
Šildymo ir karšto vandens sistemų sąnaudos	1 853	1 538	+315
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	85 396	68 446	+16 950
Soc. draudimo sąnaudos	1 513	1 204	+309
Parduotų prekių savikaina	3 097	10 150	-7 053
Kaupimų atostoginiams sąnaudos	3 526	3 607	-81
Kaupimų soc. draudimui sąnaudos	62	64	-2
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	5 927	6 081	-154
Transporto eksploatacijos sąnaudos	1 033	1 912	-879
Mokymų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos		254	-254
Šilumos punktų priežiūros sąnaudos	6 788	5 814	+974
Kitos sąnaudos	343	1 337	-994
Kitos veiklos sąnaudų iš viso:	109 538	100 407	+9 131

Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2023 m.	2022 m.	Pokytis Eur
Delspinigiai, baudos	10 409	24 835	-14 426
Palūkanos			
Kitos			
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso:	10 409	24 835	-14 426

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2023 m.	2022 m.	Pokytis Eur
Palūkanos	172 319	73 039	+99 280
Delspinigiai, baudos	152	3	+149
Kitos fin. ir inv. veiklos sąnaudos	666	1 145	-479
Kitos (banko paslaugos)			
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:	173 137	74 187	+98 950

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

8. Dotacijos, subsidijos

Dotacijomis pripažįstama tikslinė parama, gaunama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto bei ES paramos lėšų iš valstybės institucijų neatlygintinai ilgalaikiam turtui įsigyti. 2023m. gruodžio 31 d. gautų dotacijų vertė sudarė 656 375 Eur

2023 m. dotacijai priskirta iš savivaldybės patikėjimo teise gautas turtas:

- 1) Patalpa Stanelių vaikų darželyje pritaikyta bendruomenės poreikiams, turtas perduotas likutine verte 3 664 Eur.
- 2) Vandens šildymo kaitilai Kulių gimnazijoje, perduotas likutine verte 63 922 Eur, finansavimo šaltinis valstybės biudžeto lėšos 57 301 Eur ir savivaldybės biudžeto lėšos 6 621 Eur.

Dotacijos pripažįstamos panaudotomis tokiais sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. Su ilgalaikio turto nusidėvėjimu amortizuota dotacijos dalis 2023 m. sudarė 55 731 Eur.

Dotacija	2022-12-31 likutis	Gautos dotacijos (+)	Dotacijų panaudojimas (-)	Gražintos dotacijos (-)	Viso: Pokytis per 2023 m.	2023-12-31 likutis
Savivaldybės turtas	66 074	67 587	6 050	-	+61 537	127 611
ES trasos modernizavimas 2010 m.	62 473	-	3 471	-	-3 471	59 002
LAAIF Biokuro katilai ir katilinė 2014 m.	337 418	-	39 756	-	-39 756	297 662
ES trasos modernizavimas 2020 m.	178 554	-	6 454	-	-6 454	172 100
Dotacijų iš viso:	644 519	67 587	55 731	-	+11 856	656 375

Savivaldybės dotacija:

2006 m. skirta parama 23 169 Eur (80 000 Lt) Stalgėnų katilinės rekonstrukcijai, kuri buvo perduota iš savivaldybės išleidžiant papildomas akcijas. Šios dotacijos panaudota dalis 14 666, Likutis 2023-12-31 sudarė 8 504 Eur.

2017 m., 2019 m. ir 2021 m. patikėjimo teise perduotas turtas susijęs su šildymo organizavimu valdyti neatlygintinai, nesitikint gauti naudos, kurio vertė 78 125 Eur. Likutis 2023-12-31 sudaro 52 211 Eur.

2010 m. LR ūkio ministerija priėmė sprendimą suteikti 104 449 Eur paramą projektui UAB Plungės šilumos tinklai šilumos tiekimo tinklų modernizavimui nuo Katilinės Nr. 2 iki Genio g. Plungės m. Likutis 2023-12-31 sudaro 59 002 Eur.

2014 m. LR aplinkos ministro 2012 m. gegužės 4 d. įsakymu Nr. D1-393 „Dėl finansavimo skyrimo pagal finansavimo kryptį „Biokuro katilų nuo 500kW iki 5MW galingumo įrengimas centralizuotam šilumos tiekimui savivaldybėse, kurių skaičius nedidesnis negu 100 tūkst. gyv. skyrė finansavimą iš Klimato kaitos specialiosios programos 678 662 Eur Lentpjūvės katilinės statybai su šildymo įranga. Likutis 2023-12-31 297 662 Eur.

2020 m. Iš ES struktūrinių fondų lėšų skirtas 193 613 Eur finansavimas pagal priemonę Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas nuo A. Jucio g. iki V. Mačernio g. Plungės m. Likutis 2023-12-31 172 100 Eur.

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

9. Mokėtinos sumos

Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos

	2023 m.	2022 m.	Pokytis Eur
Finansinės skolos	1 537 461	236 527	++ 1 300 934
1. Kredito įstaigoms	1 537 461	236 527	+1 300 934
Kitos skolos, iš jų:	767 994	958 292	-190 298
1. Skolos tiekėjams	586 241	831 392	-245 151
2. Gauti išankstiniai apmokėjimai	60 544	17 384	+43 160
3. Pelno mokesčio įsipareigojimai			
4. Soc. Draudimo įsipareigojimai	19 722	20 292	-570
5. Atostoginių kaupimai	74 622	75 172	-550
6. Soc. Draudimo kaupimai	1 321	1 331	-10
7. Taršos mokestis	118	192	-74
8. NT mokestis	16 765	6 315	+10 450
9. VERT mokestis	6 600	5 212	+1388
10. Mokėtini akcizai	51	49	+2
11. Kitos mokėtinos sumos	2010	954	+1 056
Per 1 finansinius metus mokėtinos sumos iš viso:	2 305 455	1 194 819	+1 110 636

Po 1 metų mokėtinos sumos

	2023 m.	2022 m.	Pokytis Eur
Kredito įstaigoms	1 466 543	2 927 243	-1 460 700
Atidėtas PM	2 159	2 376	-217
Po 1 metų mokėtinos sumos iš viso:	1 468 702	2 929 619	-1 460 917

10. Sukauptos sąnaudos.

Sukauptas sąnaudas 291 eurą sudaro komisinis mokestis už įmokų priėmimą.

11. Finansinės skolos

Informacija apie kredito sutartis 2023 m. gruodžio 31 d. pateikiama lentelėje:

Paskolos paskirtis	2023 m.	2022 m.	Pokytis Eur
AB Šiaulių bankas kredito sutarties Nr. K1-21-237025 iki 2031-12-21	157 770	289 990	-132 220
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2021-060-20 iki 2036-06-29	1 110 000	1 198 200	-88 200
AB Šiaulių bankas kredito linija Sutarties Nr. KLS-2020-003-20 iki 2024-11-03	1 348 041	1 171 280	+176 761
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2019-065-20 iki 2029-06-20	388 193	457 193	-69 000
AB Šiaulių bankas kredito Sutarties Nr. KS-2019-075-20 iki 2029-08-04		47 107	-47 107
Finansinių skolų iš viso:	3 004 004	3 163 770	-159 766

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

12. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais atskleisti lentelėje žemiau:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis 2023.12.31
A. Per metus vadovams priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	121 997	108 281	-
B. Įmonės suteiktos paskolos vadovams	-	-	-
C. Gautos paskolos iš vadovų	-	-	-
D. Kiti reikšmingi vadovų įsipareigojimai	-	-	-
E. Valdybos nariams priskaičiuotos sumos	49 690	41 365	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus (A.)	3	3	-

13. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių nebuvo.

L. e. p. generalinis direktorius

Vyr. buhalterė

Artūras Piekus

Regina Mickevičienė