

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės "Vilkaviškio šilumos tinklai"  
akcininkams

### Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės "Vilkaviškio šilumos tinklai" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas, tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Finansinės ataskaitos už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. parengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau - LFAS) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu. Finansinių ataskaitų data – 2024 m. kovo 25 d.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais tikrai ir teisingai parodo Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatus pagal taikomus finansinės atskaitomybės reikalavimus ir yra parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

Šis auditas atliktas laikantis tarptautinių audito standartų (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 (TASESV) išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikomės Tarptautiniame apskaitos profesionalų etikos kodekse (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų kitų etikos reikalavimų. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

### Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal LFAS ir Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus 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

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

Finansinių ataskaitų auditas nesuteikia užtikrinimo dėl Įmonės veiklos tęstinumo ateityje ar užtikrinimo dėl to, kaip veiksmingai Įmonės vadovas arba kolegialus valdymo organas tvarkė ar tvarkys Įmonės reikalus. Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo 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. Šio audito metu neturėjome reikšmingų audito pastebėjimų.

Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės vardu

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Auditorius Arūnas Vitkevičius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius

2024 m. kovo 29 d.

## UAB "Vilkaviškio šilumos tinklai", Įmonės kodas 185492166

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Birutės g. 8A, Vilkaviškis LT-70145

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

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2023 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2024.03.25

Nr.

1

(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01 - 2023.12.31

Eur, Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2247766	2148029
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	870	1980
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		620	1355
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		250	625
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	2240245	2139398
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1510570	1379119
2.3.	Mašinos ir įranga		542622	626701
2.4.	Transporto priemonės		56709	56762
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		130344	76816
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS	3	6651	6651
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		6651	6651
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1211955	1345875
1.	ATSARGOS	4	190095	178133
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		152113	143937
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		37982	34196
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	752343	1049106
2.1.	Pirkėjų skolos		744559	972267
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			

2.4.	Kitos gautinos sumos		7784	76839
3.	TRUMPALAIKES INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	269517	118636
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		9578	5034
	TURTO IŠ VISO		3469299	3498938
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2719783	2201000
1.	KAPITALAS	7	2366234	2366234
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2366234	2366234
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		143692	143692
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		143692	143692
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	13	209857	-308926
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		518783	-272670
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-308926	-36256
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		749516	1297938
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	8	168212	210266
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		168212	210266
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	9	581304	1087672
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		162261	338094
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		287333	672273
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		46862	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		68282	64364
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		16566	12941
H.	SUKAUPTOS SAŪNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3469299	3498938

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti

apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

(parašas)

Andrius Strakalaitis

(vardas ir pavardė)

Gileta Labašauskienė

(vardas ir pavardė)

## UAB "Vilkaviškio šilumos tinklai", Įmonės kodas 185492166

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

## Birutės g. 8A, Vilkaviškis LT-70145

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

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2023 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024.03.25

Nr.

1

(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01 - 2023.12.31

Eur, Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pardavimo pajamos	10	3666884	3411073
2.	Pardavimo savikaina	11	(2896841)	(3380354)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		770043	30719
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	11	(307266)	(341082)
7.	Kitos veiklos rezultatai	10, 11	122087	50223
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	10	10343	4109
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	11	(29562)	(16639)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		565645	(272670)
14.	Pelno mokestis	12	(46862)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		518783	(272670)

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Andrius Strakalaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Gileta Labašauskienė

(vardas ir pavardė)



UAB "Vilkaviškio šilumos tinklai", 185492166

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Birutės g. 8A, Vilkaviškis

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

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2023 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024.03.25 Nr. 1  
(ataskaitos sudarymo data)2023.01.01 - 2023.12.31  
(ataskaitinis laikotarpis)Eur, Eurais  
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2366234					143692		(36256)	2473670	
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-	
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-	
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2366234	-	-	-	-	143692	-	(36256)	2473670	
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)								(272670)	(272670)	
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	2366234	-	-	-	-	143692	-	(308926)	2201000	
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)								518783	518783	
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	2366234	-	-	-	-	143692	-	209857	2719783	

Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(vyr. finansinio buhalterio (buhalterio) arba asmens, tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Andrius Strakalaitis  
(vardas ir pavardė)Gileta Labašauskienė  
(vardas ir pavardė)





## UAB „VILKAVIŠKIO ŠILUMOS TINKLAI“, 185492166

### 2023 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. 23/1

#### I. BENDROJI DALIS

##### 1. Įregistravimo data

UAB „Vilkaiviškio šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) buvo įsteigta 2000 m. balandžio 25 d. LR VI „Registru centras“ registre.

2004 m. spalio mėn. 27 d. įmonės kodas 8549216 pakeistas į kodą 185492166, PVM mokėtojo kodas LT854921610.

Bendrovė yra juridinis asmuo, turi apvalų antspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas AB „Šiaulių bankas“, AB „Swedbank“ ir UAB „Perlas Finance“. Buveinės adresas: Birutės g. 8A, Vilkaiviškis.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

##### 2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio mėn. 1 d., baigiasi gruodžio mėn. 31 d.

##### 3. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla nuo 2020 m. birželio 1 d. pagal EVRK 3530 – garo tiekimas ir oro kondicionavimas.

Kita bendrovės veikla – nekilnojamojo turto, priklausančio nuosavybės teise, nuomos paslaugos.

##### 4. Darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius per 2023 metus buvo – 41.

##### 5. Ataskaitinių finansinių metų informacija

Finansinių ataskaitų valiuta yra euras.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

##### 1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

Bendrovės apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkiniai rengiami pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartais (VAS);
- Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymą;
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą.

Bendrovė pagal 2015-07-01 įsigaliojusį LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą priskiriama prie mažų įmonių kategorijos, kadangi ne mažiau kaip du rodikliai paskutinę finansinių metų dieną neviršija šių dydžių: pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus – 8 000 000 eurų; vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus – 50 darbuotojų.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: balansas; pelno (nuostolių) ataskaita; nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita; aiškinamasis raštas.

2023-12-31 d. UAB „Vilkaiviškio šilumos tinklai“ balanse parodytas turtas įkainotas:

- a) nematerialusis turtas – iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizacijos ir vertės sumažėjimo sumas;
- b) ilgalaikis materialusis turtas – iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimo sumas;

c) atsargos – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė;

d) gautinos sumos - grynąją verte, atėmus abejotinas skolas.

## **2. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaitos politika**

Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse parodytas likutine verte, iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatoma 0,29 Eur. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.

Nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, amortizacijos laikotarpis 4 metai. Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Bendrovės veiklos sąnaudoms.

## **3. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika**

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio vertė didesnė kaip 300,00 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatoma 0,29 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės pardavimo savikainai (gamyboje naudojamo turto) ir veiklos sąnaudoms. Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

## **4. Finansinis turtas.**

Finansinis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina.

## **5. Atsargos**

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. O balanse atsargos parodomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte.

## **6. Gautinos sumos**

Gautinoms sumoms priskiriama pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos. Gautinos sumos apskaitomos įsigijimo savikaina. Balanse grynąją verte, atėmus abejotinas skolas. Požymiai, kuriais remiantis pirkėjų skola pripažįstama abejotina:

- kai skolos neatgautos daugiau kaip 12 mėnesių ir kurių atgavimas abejotinas;
- kai skola buvo priteista ir gautas iš antstolių kontoros patvirtinimas, kad turto nerasta skola pripažįstama beviltiška ir nurašoma;

## **7. Piniginis turtas**

Piniginiam turtui priskiriami visi Bendrovės banke turimi pinigai.

## **8. Pajamos**

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

## **9. Sąnaudos**

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte. Bendrovėje per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos finansinėse ataskaitose pateikiamos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

# **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

## **1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina metų pradžioje 1 979,98 Eur, finansinių metų pabaigoje 870,19 Eur.



## Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis amortizacijos laikotarpis (metais)
Plėtos darbai	
Prestižas	
Patentai, licencijos	3-4
Programinė įranga	3-4

## Nematerialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>625,28</b>	<b>1 354,70</b>		<b>1 979,98</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>				
2022 m. gruodžio 31 d.	1 916,78	4 280,97		6 197,75
Pasikeitimai per 2023 m.:				
- turto įsigijimas				
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1 916,78</b>	<b>4 280,97</b>		<b>6 197,75</b>
<b>b) Amortizacija</b>				
2022 m. gruodžio 31 d.	1 291,50	2 926,27		4 217,77
Pasikeitimai per 2023 m.:				
- finansinių metų amortizacija	374,88	734,91		1 109,79
- atstatantieji įrašai (-)				
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1 666,38</b>	<b>3 661,18</b>		<b>5 327,56</b>
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>				
2022 m. gruodžio 31 d.				
Pasikeitimai per 2023 m.:				
- finansinių metų vertės sumažėjimas				
- atstatantieji įrašai (-)				
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)				
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>				
<b>d) Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)</b>	<b>250,40</b>	<b>619,79</b>		<b>870,19</b>

### 2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

2023 finansinių metų balanse ilgalaikio materialiojo turto vertė – 2 240 245,30 Eur.

Per finansinius metus priskaityta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo – 240 786,33 Eur.

2023 metais buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 285 533,53 Eur. Šią sumą sudaro: šilumos tiekimo tinklų atnaujinimas Darvino ir J. Basanavičiaus gatvių sankirtoje Kybartuose,

naudota puspriekabė, vandens šildymo katilo ir ekonomizaizerio valdiklis, sraigtinis kompresorius, dyzelinis generatorius, skysto kuro degiklis, televizorius Samsung, telefonas Xiaomi, kuro ir pelenų transporterių dalys, suvirinimo aparatas, magnetinis gręžtuvas ir fotovoltinė saulės elektrinė.

Ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių per ataskaitinius metus nenustatyta.

Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas parodomas pateiktoje lentelėje (Priedas Nr. 1).

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė finansinių metų pabaigoje 2 240 245,30 Eur: Pastatai ir statiniai – 268 372,26 Eur; Vamzdynai – 1 242 197,61 Eur; Mašinos ir įrengimai – 542 621,98 Eur; Transporto priemonės – 56 709,40 Eur; Kita įranga, prietaisai įrankiai ir įrenginiai – 127 691,37 Eur; Baldai ir kita administracinė įranga – 2 651,81 Eur; Kitas materialusis turtas – 0,87 Eur.

### 3 pastaba. Finansinis turtas

Kitas finansinis turtas metų pabaigoje sudarė – 6 650,68 Eur.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Akcijų vnt.	kiekis	1 akcijos nominali vertė Eur	Suma, Eur
1.	UAB „Šilumos ūkio servisas“	2 548		2,61	6 650,68
	<b>Viso:</b>	<b>2 548</b>			<b>6 650,68</b>

### 4 pastaba. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Atsargos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos faktine jų įsigijimo savikaina, nes ji nėra mažesnė už galimą realizavimo kainą. Bendra atsargų vertė 2023-12-31 d. – 190 095,94 Eur: iš to sk. technologinis kuras 123 865,72 Eur, kitos atsargos sandėlyje 28 247,88 Eur, išankstiniai apmokėjimai 37 982,34 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos. Šios sąnaudos sudarė 2023-12-31 d. – 9 577,73 Eur. Tai draudimo sąnaudos.

### 5 pastaba. Gautinos sumos, pirkėjų įsiskolinimas

Gautinas sumas – 752 343,09 Eur. sudaro pirkėjų įsiskolinimai už reguliuojamos veiklos paslaugas t. y. šiluminės energijos bei karšto vandens suvartojimą – 506 418,38 Eur, savivaldybės kompensacija gyventojams – 56 704,36 Eur. bei nereguliuojamos veiklos paslaugas t. y. patalpų nuoma, decentralizuotų rajoninių katilinių priežiūra – 189 220,35 Eur.

Gautinas sumas sudaro gautinas PVM – 7 784,31 Eur.

### 6 pastaba. Piniginis turtas

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės banke turimi pinigai. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta - eurai.

Įmonės pinigai	Finansiniai metai, Eur	Praėję finansiniai metai, Eur
Kelyje	13 575,52	8 696,74
Banke	255 941,72	109 939,00
<b>Iš viso:</b>	<b>269 517,24</b>	<b>118 635,74</b>

### 7 pastaba. Įstatinis kapitalas

Įstatinis kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d. yra 2 366 234,70 Eur. Jį sudaro 815 943 akcijų, iš jų 814 751 – Vilkaviškio rajono savivaldybės akcijos ir 1 192 – fizinių asmenų akcijos. Vienos akcijos nominali vertė – 2,90 Eur. Bendrovė savų akcijų 2023 metais neturėjo ir neišigijo.

**8 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai**

Bendrovė turi ilgalaikę paskolą, atsiskaitymui už Vilkaviškio katilinės biokuro katilą UAB „Litesko“. Paskolos laikotarpis – 10 metų. 2023 m. gruodžio 31 d. likutis 168 212,29 Eur.

**9 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai**

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2023-12-31 d. sudaro 581 303,52 Eur, o 2022-12-31 d. sudarė 1 087 672,07 Eur iš jų:

	2023 metai, Eur	2022 metai, Eur
Finansinės skolos	162 261,55	338 094,12
Skolos tiekėjams	287 332,59	672 273,22
Gauti išankstiniai apmokėjimai	0	0
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atostogų kaupiniai)	68 281,58	64 363,65
Pelno mokesčio įsipareigojimai	46 861,80	0
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (NT mokestis – 16 272,00 Eur, aplinkos taršos mokestis – 294,00 Eur)	16 566,00	12 941,08

**10 pastaba. Pajamos**

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

Pajamų rūšis	2023 metai, Eur	2022 metai, Eur
Decentralizuotų katilinių pajamos	507 667,87	418 961,45
Centralizuotos šilumos gamybos pajamos	2 041 965,21	1 931 982,83
Mažmeninio aptarnavimo pajamos	7 086,24	7 433,02
Karšto vandens tiekimo pajamos	1 110 164,58	1 052 696,11
Kitos veiklos pajamos	136 527,91	69 167,12
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	10 343,29	4 109,12
<b>Pajamų viso:</b>	<b>3 813 755,10</b>	<b>3 484 349,65</b>

Karšto vandens tiekimo pajamas sudaro:

- karšto vandens skaitiklių priežiūra;
- karštas vanduo;
- šiluma karšto vandens temperatūros palaikymui.

Kitos veiklos pajamas sudaro:

- metalo laužo pardavimas;
- ATL pardavimas;
- patalpų nuomos pajamos.

**11 pastaba. Sąnaudos**

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte. Bendrovėje per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos pelno (nuostolio) ataskaitoje. Pardavimo savikaina išdėstoma sekančiai:

<b>Sąnaudų rūšis</b>	<b>2023 metai, Eur</b>	<b>2022 metai, Eur</b>
Decentralizuotų katilinių priežiūros sąnaudos	385 152,76	520 581,38
Centralizuotos šilumos gamybos sąnaudos	2 064 462,08	2 478 729,52
Šilumos perdavimo sąnaudos	176 424,88	148 749,23
Karšto vandens gamybos/ tiekimo sąnaudos	270 801,15	232 293,69
Kitos veiklos sąnaudos	14 440,60	18 944,42
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	29 562,12	16 639,45
<b>Pardavimo sąnaudų viso:</b>	<b>2 940 843,59</b>	<b>3 415 937,69</b>

Bendrosios ir administracinės sąnaudos išskaidomos sekančiai:

<b>Sąnaudų rūšis</b>	<b>2023 metai, Eur</b>	<b>2022 metai, Eur</b>
Veiklos mokesčių sąnaudos	64 885,75	51 498,40
Darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos	168 408,07	191 221,33
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	4 658,18	5 329,13
Kitos sąnaudos (komunalinių paslaugų sąnaudos, sąskaitų spausdinimas ir išnešiojimas, banko sąskaitų aptarnavimas, įmokų surinkimas, mokymai, remontas ir kitų paslaugų sąnaudos)	51 112,79	77 989,41
Draudimo sąnaudos	18 200,72	15 043,69
<b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos viso:</b>	<b>307 265,51</b>	<b>341 081,96</b>

#### 12 pastaba. Informacija apie pelno mokestį

<b>Rodikliai</b>	<b>Finansiniai metai, Eur</b>	<b>Praėję finansiniai metai, Eur</b>
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	565645	(272670)
Neleidžiami atskaitymai	4366	7882
Neapmokestinamos pajamos (ankstesnių metų mokestiniai nuostoliai) (investicinis projektas)	(216249) (41350)	(40424)
Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	312412	(305212)
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	46862	
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	46862	

**13 pastaba. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas**

<b>Straipsniai</b>	<b>Suma, Eur</b>
1) ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(308 926)
2) grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	518 783
3) pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-
4) pervedimai iš rezervų	-
5) akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai)	-
6) paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	-
7) pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	-
8) pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	-
9) pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	-
10) pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	-
11) pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	-
12) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus.	209 857

Duomenys, pateikti metinėse finansinėse ataskaitose, pagrįsti turto, kuriuo Bendrovė disponavo 2023 m. pabaigoje, inventorizavimu. Turtas, gautinos sumos, įsipareigojimai ir pinigai inventorizuoti 2023 m. gruodžio 31 d. verte.

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų įvykių, turėjusių įtakos 2023-12-31 d. sudarytoms finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Apskaitiniai vertinimai per 2023 metus nesikeitė.

Direktorius



Andrius Strakalaitis

Vyr. finansininkė

Gileta Labašauskienė

PRIEDAS NR. 1

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Vamzdynai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Baldų ir ofiso įranga	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	298 912,82	1 080 206,05	626 701,18	56 761,90	73 771,52	3 043,58	0,87	2 139 397,92
Įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d.	1 467 276,67	3 508 643,87	1 561 829,42	91 436,33	432 947,09	5 800,04	522,48	7 068 455,90
Pasikeitimai per 2023 m.:								
- turto įsigijimas		244 990,00	13 494,91	9 500,00	73 479,85	883,47		342 348,23
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(97 832,20)	(8 131,37)	(4 944,94)		(475,77)	(1 414,48)		(112 798,76)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)								
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1 369 444,47</b>	<b>3 745 502,50</b>	<b>1 570 379,39</b>	<b>100 936,33</b>	<b>505 951,17</b>	<b>5 269,03</b>	<b>522,48</b>	<b>7 298 005,37</b>
<b>b) Perkainojimas</b>								
2022 m. gruodžio 31 d.								
Pasikeitimai per 2023 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas(-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)								
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>								



<b>c) Nusidėvėjimas</b>	1 168 363,85	2 428 437,82	935 128,24	34 674,43	359 175,57	2 756,46	521,61	4 929 057,98
2022 m. gruodžio 31 d.								
Pasikeitimai per 2023 m.								
- finansinių metų nusidėvėjimas	30 539,40	82 998,15	97 572,37	9 552,50	19 372,37	751,54		240 786,33
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims								
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	(97 831,04)	(8 131,08)	(4 943,20)		(288,14)	(890,78)		(112 084,24)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>1 101 072,21</b>	<b>2 503 304,89</b>	<b>1 027 757,41</b>	<b>44 226,93</b>	<b>378 259,80</b>	<b>2 617,22</b>	<b>521,61</b>	<b>5 057 760,07</b>
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>								
2022 m. gruodžio 31 d.								
Pasikeitimai per 2023 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims								
perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								
<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>								
<b>e) Likutinė vertė</b>								
2023 m. gruodžio 31 d.	268 372,26	1 242 197,61	542 621,98	56 709,40	127 691,37	2 651,81	0,87	2 240 245,30
(a) + (b) - (c) - (d)								