



Vilnius, 2023 m. balandžio 13 d.

UAB „Varėnos šiluma“

*2022 m. finansinių ataskaitų rinkinys,
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Varėnos šiluma“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Varėnos šiluma“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 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 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti 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, 2023 m. balandžio 13 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis _____
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Varėnos šiluma“ (toliau – Įmonė) 2022 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 2022 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 akcininkams bei Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2021 ir 2022 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, 2023 m. balandžio 13 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2022 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 2022 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2022 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 2022 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2022 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, LAIKYMO SI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMOI 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. 001505*)
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2023 m. balandžio 13 d.
Antakalnio g. 48A-206,
LT-10304 Vilnius



UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „VARĖNOS ŠILUMA“

2022 METŲ METINIS PRANEŠIMAS

Direktorius Jonas Endrikis

2023 m.
Varėna

UAB „Varėnos šiluma“ 2022 m. veiklos ataskaita parengta analizuojant įmonės veiklos rezultatus bei juos palyginant su 2021 m. (kai kurias atvejais ir ilgesniu laikotarpiu). Ataskaita yra preliminari, t.y. neauditauta.

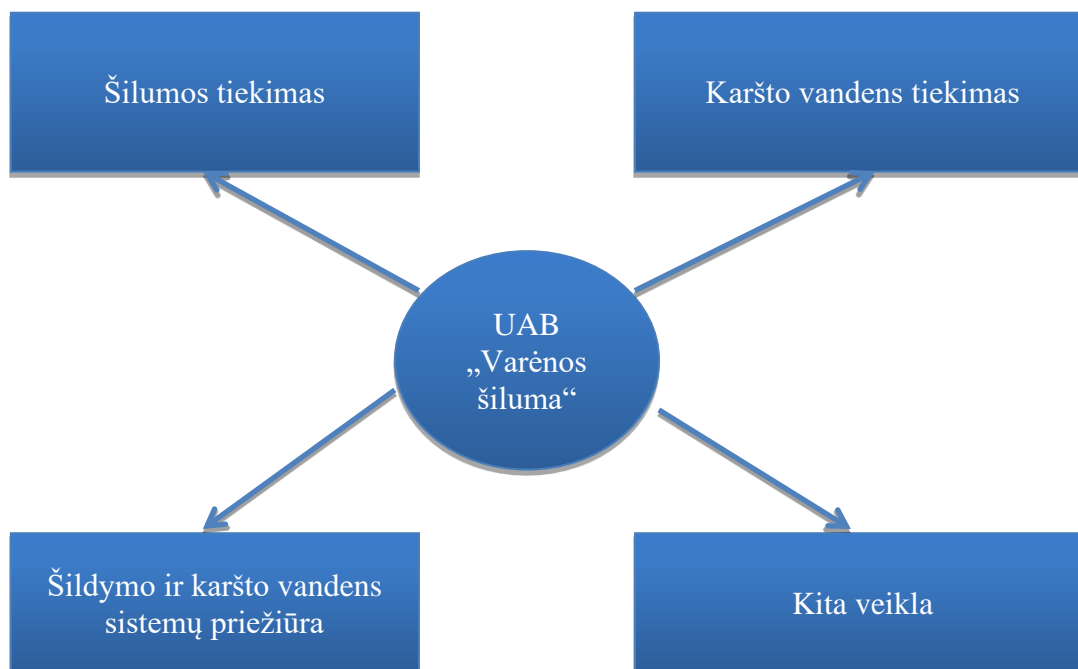
ĮMONĖS ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA IR VALDYMAS

Uždaroji akcinė bendrovė „Varėnos šiluma“ įsteigta 2000 m. gegužės mėn. 28 d. Steigėjas – Varėnos rajono savivaldybės taryba. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 3296082 Eur. Bendrovė jungia 25 akcininkus, turinčius **1 136 580** akciją. Pagrindiniam bendrovės akcininkui – Varėnos rajono savivaldybei priklauso **1 131 571** akcijos (99,56 %). Kiti akcininkai yra esami arba buvę bendrovės darbuotojai. Bendrovė yra Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos narė.

Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir įmonės direktorius. Bendrovė veiklą vykdo vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Šilumos ūkio įstatymu, įmonės įstatais, administracijos darbo reglamentu, pareiginiiais nuostatais, administracijos vadovo įsakymais ir kitais Lietuvos Respublikos norminiais teisės aktais.

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas. Tik visuotinis akcininkų susirinkimas turi teisę keisti ir papildyti Bendrovės įstatus, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo numatytus atvejus, rinkti ir atšaukti valdybos narius, tvirtinti metinę finansinę atskaitomybę bei valdybos pateiktą bendrovės veiklos ataskaitą, didinti bei mažinti įstatinį kapitalą, paskirstyti pelną bei svarstyti kitus įstatymo numatytus klausimus.

ĮMONĖS VYKDOMOS VEIKLOS



Šilumos gamybos ir jos pardavimo vartotojams pajamos 2022 m. sudarė 77,7 % visų įmonės gautų pajamų, karšto vandens tiekimas kartu su skaitiklių aptarnavimu – 9,3 %, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimas – 2,1 %, kita veikla, t.y. daugiabučių namų administravimas, techninė priežiūra, pastatų atnaujinimas (modernizavimas), patalpų valymas, transporto bei nekilnojamojo turto nuoma, paslaugos vartotojams – 10,9 %.

I. ŠILUMOS GAMYBA IR PARDAVIMAS

UAB „Varėnos šiluma“ 2022 metais eksploatavo Varėnos miesto, Naujųjų Valkininkų, Matuizų, Merkinės, Panočių, Vilkiutinio, Užuperkasio, Perlojos ir Senosios Varėnos katilines.

1 lentelėje pateikiamas 2022 metais pagamintas, parduotas šilumos kiekis pagal šilumos tiekimo sistemas ir technologinių nuostolių dydis.

1 lentelė

| Šilumos tiekimo sistema | Mato vnt. | 2022 m. |
|-----------------------------------|------------|-----------------|
| Varėnos | MWh | 39612,00 |
| N. Valkininkų | MWh | 2626,74 |
| Matuizų | MWh | 3854,44 |
| Senosios Varėnos | MWh | 533,22 |
| Panočių | MWh | 584,81 |
| Užuperkasio | MWh | 478,32 |
| Merkinės | MWh | 564,60 |
| Vilkiutinio | MWh | 552,13 |
| Perlojos | MWh | 500,60 |
| Viso pagaminta šilumos | MWh | 49306,86 |
| Viso pateikta į tinklą. | MWh | 48769,82 |
| Parduotas kiekis | MWh | 40266,04 |
| Nuostolis, nuo pateiktos į tinklą | MWh | 8503,78 |
| Nuostolis | % | 17,44 |

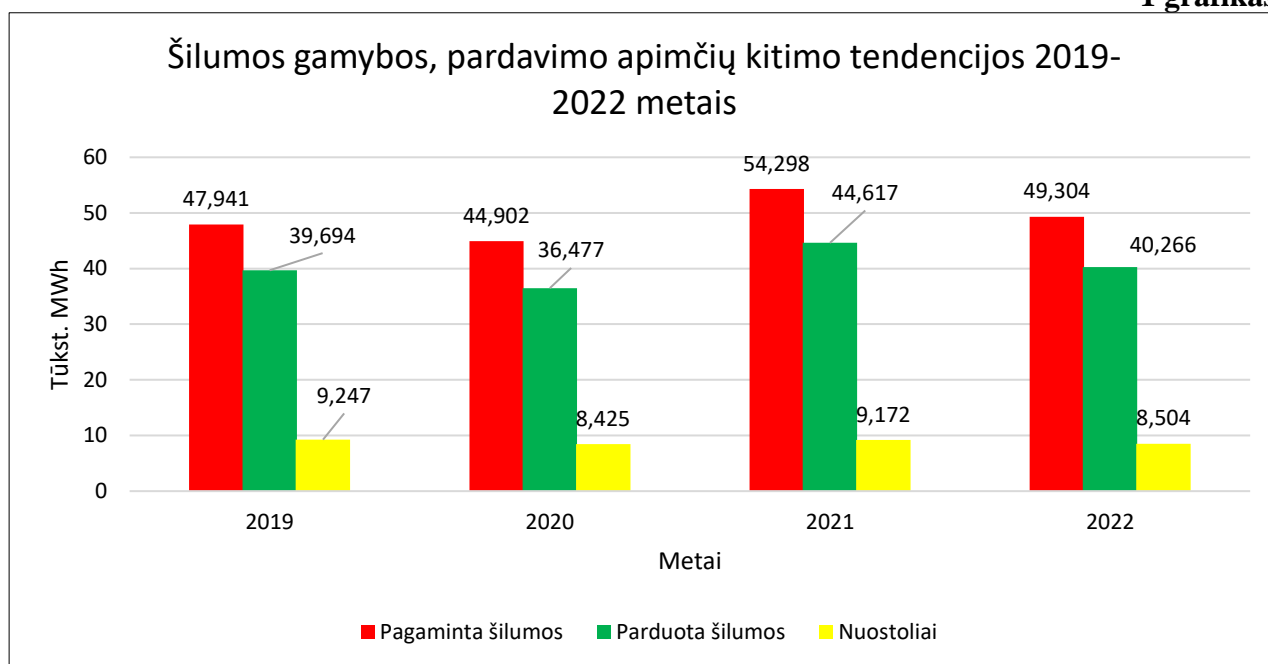
Per 2022 m. įmonė pagamino 4990,72 MWh šilumos mažiau, taip pat ir pardavė **4351,17** MWh mažiau nei 2021 metais. Šilumos perdavimo trasose nuostoliai sudarė 8503,783 MWh arba 17,44 % nuo pateikto į tinklą šilumos kiekio. Palyginant su 2021 metais, šilumos tinkle nuostoliai nuo pateiktos į tinklą šilumos kiekio sumažėjo 668,517 MWh, tačiau, dėl mažesnio į tinklus pateikto šilumos kiekio, procentine išraiška padidėjo 0,39 proc.

Šilumos gamybos, o tuo pačiu ir pardavimo sumažėjimą lėmė aukštesnė vidutinė šalčiausių šildymo sezono mėnesių lauko temperatūra nei 2021 metais. 2021 m. vidutinė šalčiausių šildymo sezono mėnesių lauko temperatūra buvo -1,42 °C, o 2022 – apie 0,26 °C. Dėl šios priežasties visose bendrovės eksploatuojamose katilinėse buvo pagaminta, o tuo pačiu ir parduota mažiau šilumos energijos nei 2021 metais. Šilumos pardavimo sumažėjimo apimtis šiek tiek įtakojė ir ataskaitiniais metais užbaigta trijų daugiabučių namų Varėnos mieste renovacija.

Šilumos gamybos apimtys 2022 metais, lyginant su 2021 metais pagal šilumos tiekimo sistemas sumažėjo sekančiai: Varėnos ir Naujųjų Valkininkų apie 9 proc., Matuizų katilinėse – apie 6 proc., o mažosiose katilinėse vidutiniškai apie 14 proc. Mažosiose katilinėse šilumos gamybos ir pardavimo apimtis sumažino ir biudžetinių įstaigų šilumos taupymas.

1 grafike pateikti 2019 - 2022 m. gamybos, pardavimo bei nuostolių šilumos tinkluose rodikliai.

1 grafikas



Žemiau pateiktose lentelėse nurodyti lyginamieji rodikliai pagal 1 lentelėje nurodytus faktinius 2022 m. šilumos gamybos ir realizacijos duomenis.

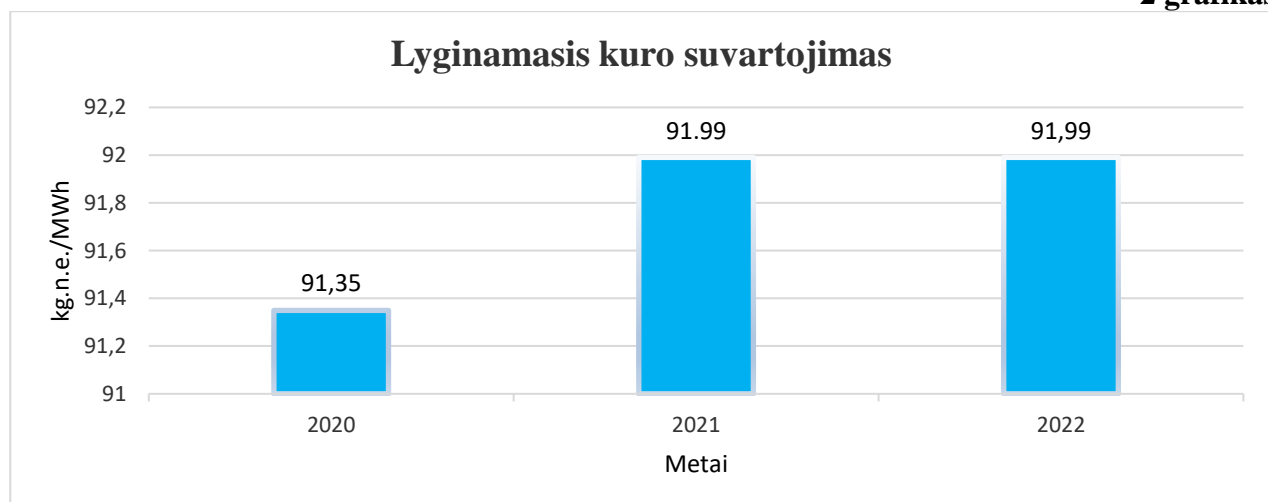
I.I. KINTAMOS ŠILUMOS GAMYBOS SAŃAUDOS

Šilumos gamybos kintamas sąnaudas sudaro kuro technologijai sąnaudos, elektros energijos sąnaudos, vandens technologijai sąnaudos bei kitos sąnaudos (biokuro biržos mokestis, pelenų utilizavimo ir laboratorinių tyrimų, skirtų kuro kokybei nustatyti, sąnaudos).

Apie atskirų sąnaudų pokytį ir to priežastis pateikiama žemiau, apžvelgiant atskiras sąnaudų grupes.

I.I.I. KURAS

2 grafikas



2 grafike pateiktas faktinis 2022 m. (palyginimui 2020 m. ir 2021 m.) įmonės pasiektas lyginamojo kuro suvartojimo rodiklis. 2022 metais lyginamasis kuro suvartojimas išliko toks pat kaip ir 2021 metais. Tai parodo nusistovėjusį katilinių darbo režimą. Reikia paminėti, kad lyginamasis kuro suvartojimas yra ženkliai mažesnis už VERT apskaičiuotas ir nustatytas

lyginamąsias kuro sąnaudas (94,565 kg.n.e./MWh) atitinkamos kategorijos šilumos tiekimo įmonių grupei.

Pagamintos šilumos kiekis ir lyginamasis kuro suvartojimo rodiklis įtakoja suvartoto kuro kiekį. Ataskaitiniu laikotarpiu bendrovė eksploatuojamose katilinėse naudojo tik medienos kilmės kurą (biokurą (kapotą skiedrą, medienos granules ir malkinę medieną)).

Varėnos, Matuizų ir Naujųjų Valkininkų katilinėse buvo naudojamas biokuras, Senosios Varėnos ir Perlojos katilinėse - granulės (Perlojos katilinėje naudota malkinė mediena nuo 2022-2023 sezono pradžios, vertinant ekonominį naudingumą), taip pat granulės naudotos nešildymo sezono metu Naujųjų Valkininkų katilinėje. Kitose mažosiose katilinėse naudota malkinė mediena. Žemiau 2 lentelėje pateikti ataskaitiniais metais (palyginimui 2019-2021 metų) suvartoto kuro kiekiai pagal jo rūšis ir palyginimas su 2021 metais.

2 lentelė

| Kuro rūšis | Mato vnt. | 2019 m. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| Biokuras | t.n.e. | 4000 | 3739 | 4542 | 4132 | -410 |
| Malkinė mediena | t.n.e. | 303 | 207 | 268 | 250 | -18 |
| Medienos granulės | t.n.e. | 82 | 156 | 185 | 154 | -31 |
| | | | | | | |
| Viso: | t.n.e. | 4385 | 4102 | 4995 | 4536 | -459 |

t.n.e. – tona naftos ekvivalento. Tai sąlyginis kuro kiekio vienetas, įvertinus skirtingų kuro rūšių energetinę vertę.

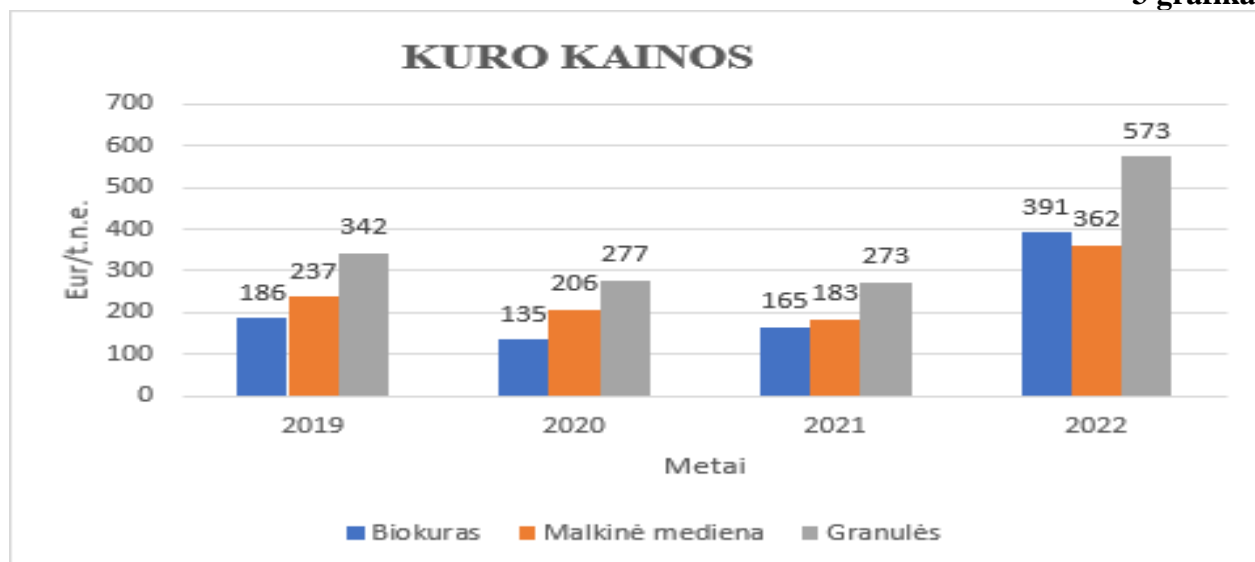
2022 m. dėl mažesnės šilumos gamybos, visų kuro rūšių buvo sunaudota 459 t.n.e. mažiau nei 2021 metais.

3 lentelė

| Kuro rūšis | Mato vnt. | 2022 m |
|-------------------|-----------|--------|
| Biokuras | Eur/tne | 391,26 |
| Malkinė mediena | Eur/tne | 362,20 |
| Medienos granulės | Eur/tne | 572,62 |

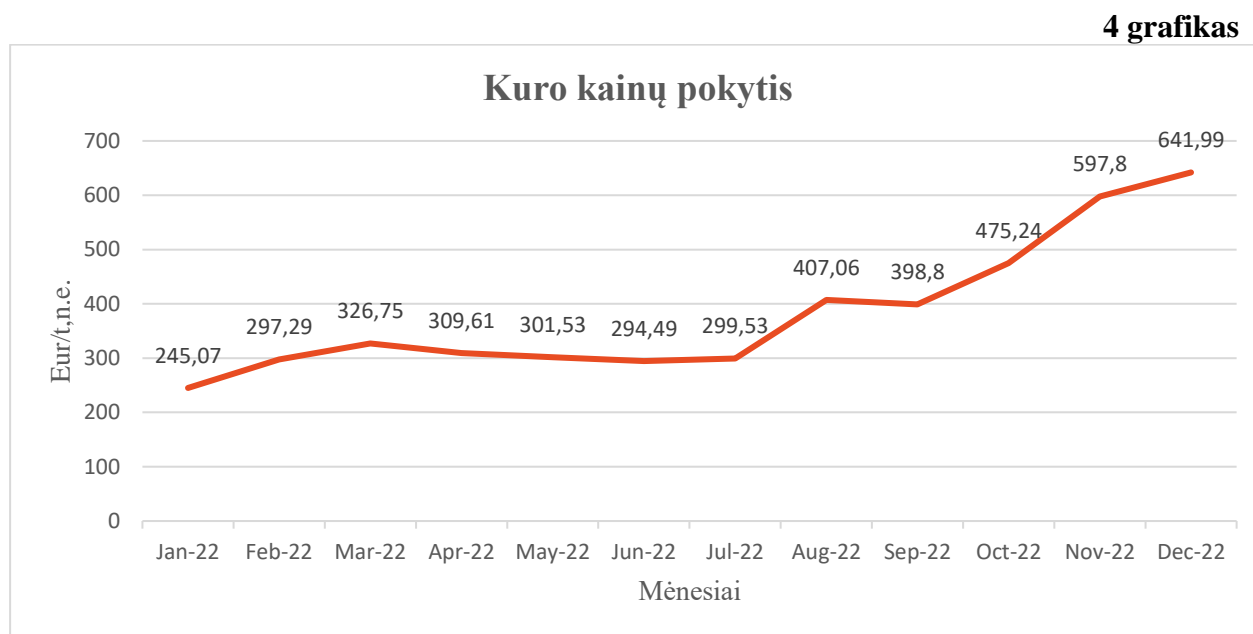
3 lentelėje pateikta vidutinės ataskaitiniais metais naudoto kuro kainos pagal jo rūšis. Kaip kito pirktų kuro kainos 2019-2022 metais pateikta 3 grafike.

3 grafikas



Biokuras ir medienos granulės 2022 m. buvo perkamos per biokuro biržą „Baltpool“, o malkinė mediena pagal sudarytą dvišalę sutartį su viešą konkursą laimėjusia įmone. Ataskaitiniu laikotarpiu biržoje ženkliai kilo biokuro kaina, o ypač prasidėjus 2022-2023 m. šildymo sezonui. 3 grafike matyti, kad ataskaitiniais metais technologinio kuro kainos buvo ženkliai didesnės nei ankstesniais metais, Vidutinė biokuro (skiedros) kaina 2022 metais buvo 137 proc., malkinės medienos - 98, o medienos granulių - 109 proc. didesnė nei 2021 metais.

4 grafike pavaizduota, kaip ataskaitinių metų atskirais mėnesiais kito pirktų biokuro kaina.



Grafike pateiktos viso šilumos gamybai naudojamo kuro (biokuras, granulės ir malkinė mediena) vidutinės kainos. Kaip matoma grafike, ataskaitiniu laikotarpiu kuro kaina praktiškai kilo kas mėnesį (tik balandžio – liepos mėnesiais išliko beveik pastovi). Didžiausias kuro kainų šuolis prasidėjo rugpjūčio mėnesį ir didėjo iki metų galo. Kuro kainų skirtumas ataskaitiniu laikotarpiu tarp mažiausios ir didžiausios vidutinės mėnesio biokuro kainos sudarė apie 161 proc.

4 lentelėje nurodytos per ataskaitinius metus (palyginimui 2021 m.) pagal naudoto kuro rūšis patirtos sąnaudos kurui įsigyti.

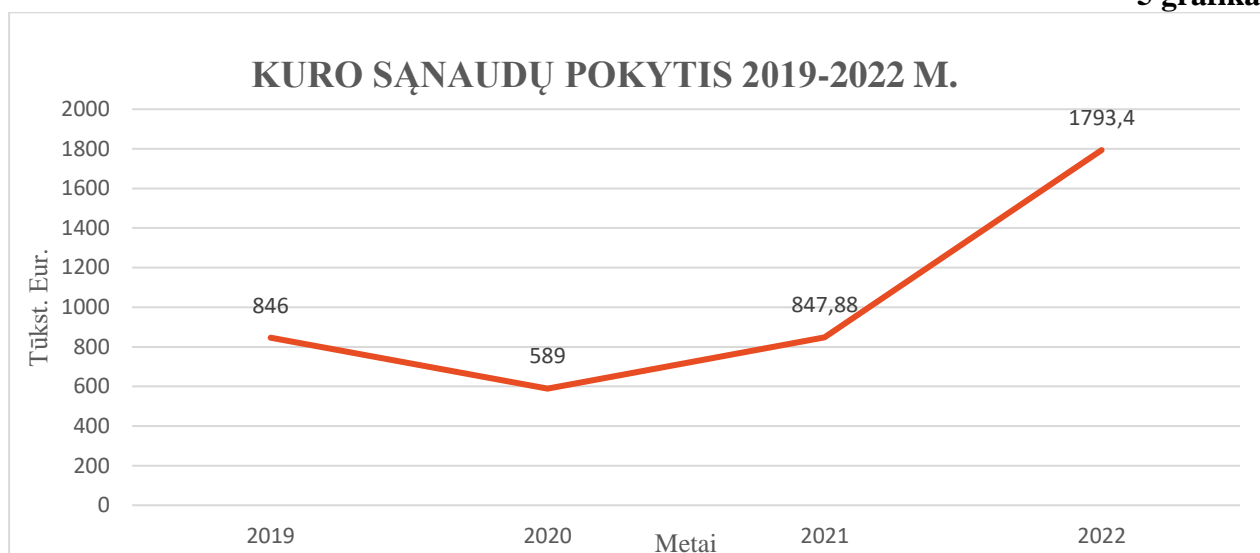
4 lentelė

| Kuro rūšis | | 2021 m. | 2022 m. |
|-------------------|------------|---------|---------|
| Biokuras | Tūkst. Eur | 748,39 | 1614,70 |
| Malkinė mediena | Tūkst. Eur | 48,86 | 90,39 |
| Medienos granulės | Tūkst. Eur | 50,63 | 88,31 |
| Viso: | Tūkst. Eur | 847,88 | 1793,40 |

Nors, dėl mažesnės šilumos gamybos, kuro šilumos gamybai 2022 metais buvo suvartota 459 t.n.e. mažiau nei 2021 metais (2 lentelė), tačiau, dėl išaugusių kuro kainų, sąnaudos technologiniam kurui 2022 metais padidėjo net 945,52 tūkst. Eur. (apie 111 proc.) ir sudarė 1793,40 tūkst. Eur.

5 grafike pateikta kaip kito sąnaudos kurui 2019-2022 metais. Grafike matosi, kad ataskaitiniais metais sąnaudos kurui išaugo net tris kartus lyginant su 2020 metais ir tai labiausiai įtakoją šilumos kainai.

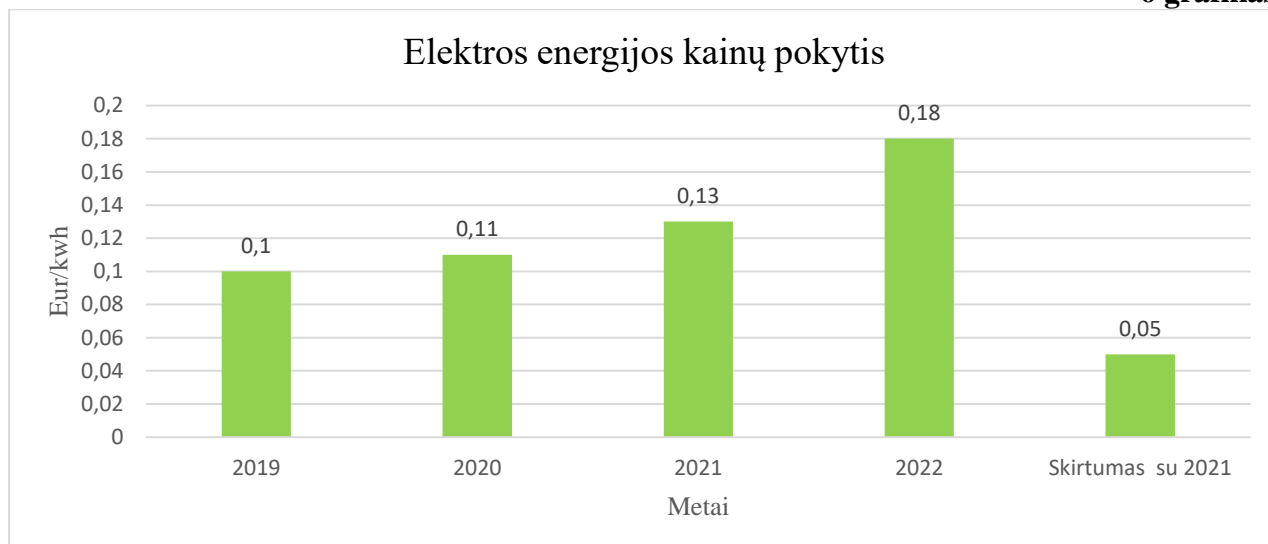
5 grafikas



I.I.II. ELEKTROS ENERGIJA

Ataskaitiniu laikotarpiu bendrovė elektros energiją pirko anksčiau įvykusio konkurso kainomis. Vidutinė šio laikotarpio elektros energijos kaina buvo 0,18 Eur/kwh. Tai yra aukščiausia kaina per pastaruosius metus. 6 grafike pateiktas kainos pokytis 2019-2022 metais ir skirtumas su 2021 metais.

6 grafikas



Dėl padidėjusių elektros energijos kainų, ataskaitiniais metais natūraliai išaugo elektros įsigijimo sąnaudos. 5 lentelėje pateikiama jų pokytį 2020 - 2022 m.

5 lentelė.

| | Mato vnt. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|-----------------------------|------------|---------|---------|---------|-------------------------------|
| Sąnaudos elektros energijai | Tūkst. Eur | 87,59 | 138,51 | 179,66 | 41,15 |

Nors dėl mažesnės šilumos gamybos 2022 metais buvo suvartota mažiau elektros energijos nei 2021 metais (2022 m. suvartota **991,724** tūkst. kWh, o 2021 m. **1046,622** tūkst. kWh), dėl didesnės elektros energijos kainos, kaip nurodyta 6 grafike, elektros energijos sąnaudos išaugo 41150 Eur.

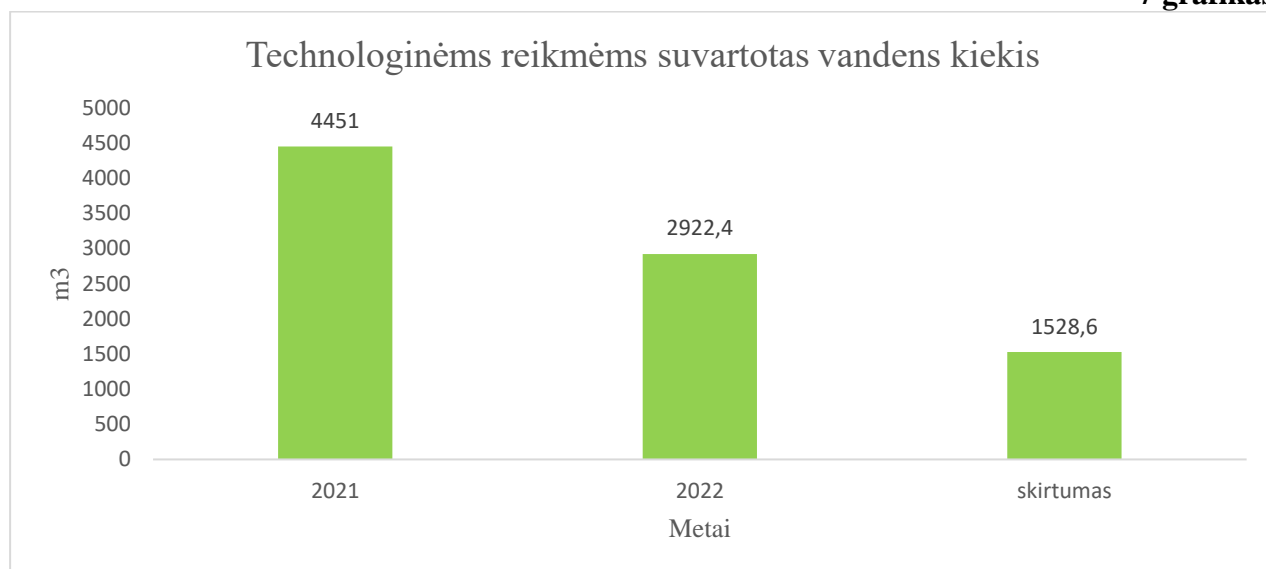
I.I.III. VANDUO TECHNOLOGIJAI

2022 metais beveik visą technologijai naudojamą vandenį bendrovė pirko iš UAB „Varėnos vandenys“. Tik maža dalis vandens buvo pirka iš rajono mokyklų, prie kurių įrengtos katilinės, nes katilinių vandentiekio sistemos betarpiškai susijusios su mokyklų vandentiekio sistemomis.

2022 metais šilumos gamyboje buvo suvartota 1529 m³ mažiau vandens nei 2021 metais. Tai įtakojo sklandus (be ženklesnių gedimų) šilumos tinklų darbas, kai nereikėjo išleisti vandens iš trasų remontų vykdymui ir racionalus vandens vartojimas.

7 grafike pateikiamas vandens technologinėms reikmėms vartojimo pokytis 2021-2022 metais.

7 grafikas



Bazinėje kainoje, galiojusioje 2018 – 2022 m. laikotarpiu yra nustatyta 0,11 m³/MWh lyginamoji technologinio vandens norma vienos MWh šilumos gamybai bei perdavimui šiluminėse trasose iki vartotojo. 2022 m. bendrovė nesiekė šio rodiklio ir jis yra 0,023 m³/MWh mažesnis nei 2021 metais. 6 lentelėje pateikiamas lyginamojo vandens suvartojimo pokytis 2020 - 2022 metais.

6 lentelė

| | Mato vnt. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|----------------------|---------------------|---------|---------|---------|-------------------------------|
| Vanduo technologijai | m ³ /MWh | 0,062 | 0,082 | 0,059 | -0,023 |

2022 metais vidutinė technologinio vandens kaina buvo 0,13 Eur aukštesnė nei 2021 metais. Tai lėmė pačios vandens kainos pokytis ir paimto bei kanalizuo vandens santykis.

7 lentelėje pateikiama vidutinės vandens kainos kitimo tendencijos 2020 - 2022 metais.

7 lentelė

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|---------------|--------------------|---------|---------|---------|-------------------------------|
| Vandens kaina | Eur/m ³ | 0,95 | 0,91 | 1,04 | 0,13 |

Nors ataskaitiniais metais vidutinė vandens kaina buvo aukštesnė, dėl mažesnio metinio suvartoto vandens kiekio, vandens sąnaudos ataskaitiniais metais sudarė 3,04 Eur. ir buvo 1000 Eur mažesnės nei 2021 metais.

8 lentelėje pateikiamas vandens sąnaudų pokytis 2020-2022 metais

8 lentelė

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|--------------------|------------|---------|---------|---------|-------------------------------|
| Sąnaudos vandeniui | Tūkst. Eur | 2,59 | 4,04 | 3,04 | -1,0 |

Kitos kintamos sąnaudos (laboratoriniai kuro tyrimai, biokuro biržos mokestis, gamyboje naudojamos cheminės medžiagos ir kt.) ataskaitiniais metais išliko panašios kaip ankstesniais metais ir sudarė 8,70 tūkst Eur.

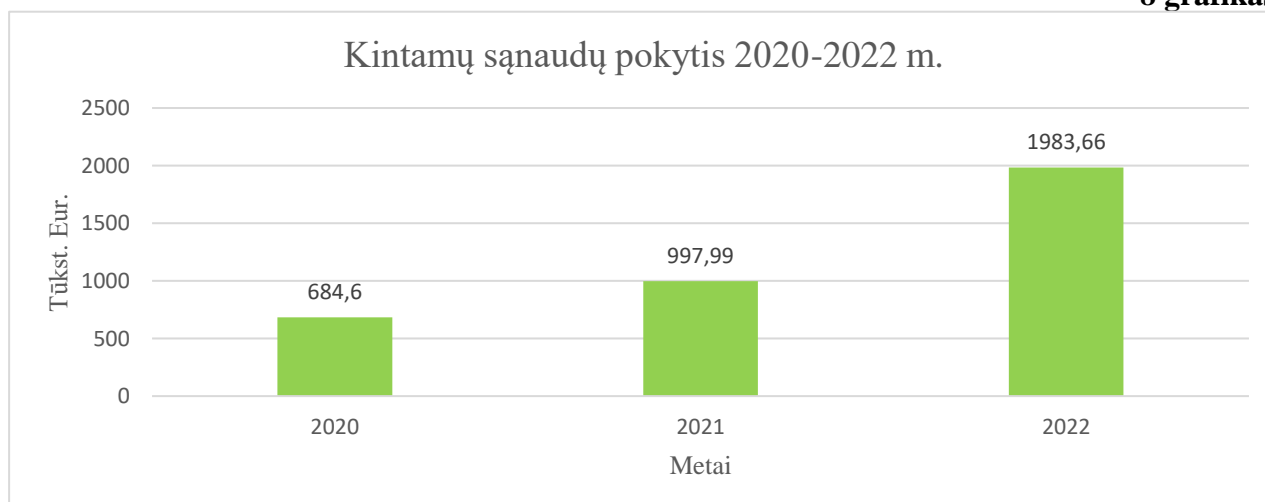
Bendra kintamų sąnaudų suvestinė pateikta 9 lentelėje.

9 lentelė

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2022 m. |
|---|------------|---------|
| Kuras | Tūkst. Eur | 1793,40 |
| Elektros energija | Tūkst. Eur | 179,66 |
| Vanduo | Tūkst. Eur | 3,04 |
| Kitos (laboratoriniai tyrimai, biokuro biržos mokestis,) | Tūkst. Eur | 8,70 |
| Viso: | | 1984,80 |

8 grafike pateiktas kintamų sąnaudų pokytis 2020 – 2022 metais. Iš grafiko matosi, kad kintamos šilumos gamybos sąnaudos ataskaitiniais metais buvo 940 tūkst. Eur (99 proc.) didesnės nei praėjusiais metais.

8 grafikas



I.II. PASTOVIOS ŠILUMOS GAMYBOS SĄNAUDOS 2022 METAIS

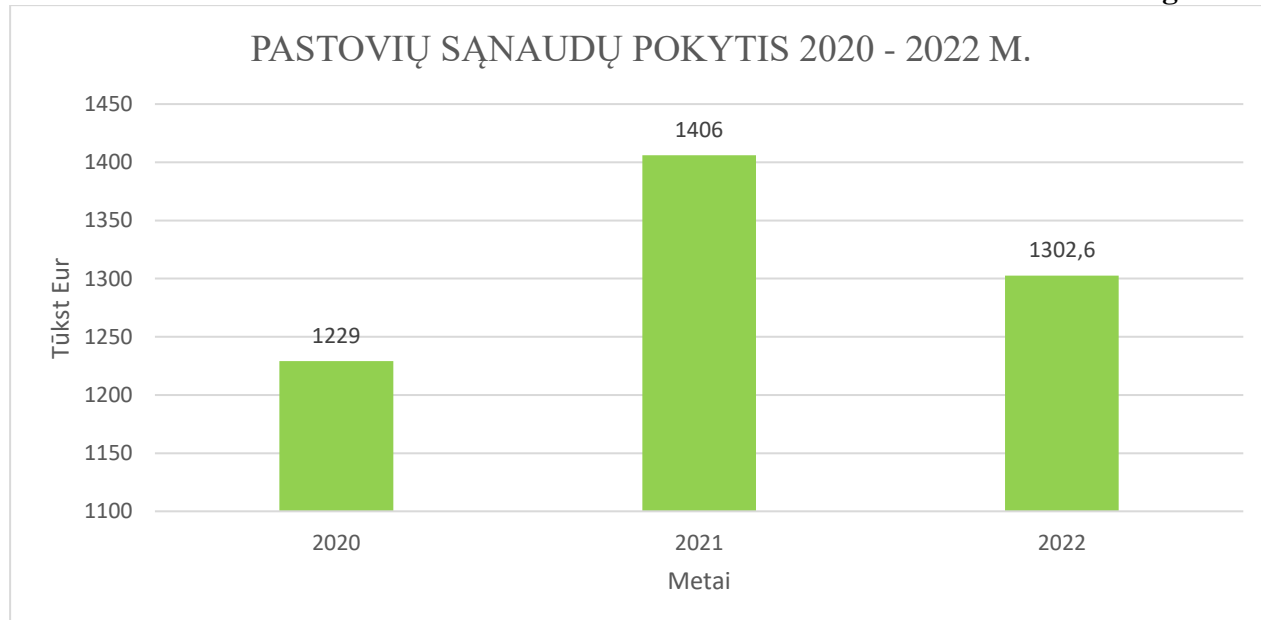
10 lentelėje pateikiamos 2022 m. susidariusios pastoviosios sąnaudos.

10 lentelė

| Sąnaudų pavadinimas | Mato vnt. | 2022 m. |
|---|------------|---------|
| Sąlyginai pastovios sąnaudos (amortizaciniai atskaitymai, darbo užmokestis, išeitinės kompensacijos, pašalpos) | Tūkst. Eur | 1060,4 |
| Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos (remontai, medžiagos, žaliavos, mažavertis inventorių, komunalinės paslaugos, transporto sąnaudos). | Tūkst. Eur | 113,8 |
| Administracinės sąnaudos | Tūkst. Eur | 31,6 |
| Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos | Tūkst. Eur | 8,8 |
| Kitos paskirstomos sąnaudos (turto draudimas, skolų išieškojimas, mokesčiai, palūkanos). | Tūkst. Eur | 88,1 |
| Iš viso | Tūkst. Eur | 1302,7 |

9 grafike pateikiamas pastovių sąnaudų pokytis 2020-2022 metais.

9 grafikas



Pastovios šilumos gamybos sąnaudos ataskaitiniais metais sumažėjo 103,4 tūkst. Eur. lyginant su 2021 m. Sąnaudų sumažėjimą lėmė mažesni priskaičiuoti amortizaciniai atskaitymai, sumažėjusios einamojo remonto darbų apimtys. Kitos sąnaudos kito nežymiai ir ataskaitiniais metais buvo panašios kaip praėjusiais.

I.III. ŠILUMOS GAMYBOS SAVIKAINA 2022 METAIS

11 lentelėje pateikta 2022 m. šilumos gamybos savikainos palyginimas su 2020 - 2021 m.

11 lentelė

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|--------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|
| Kintamos sąnaudos | Eur/MWh | 18,77 | 22,40 | 49,30 | 26,90 |
| Pastovios sąnaudos | Eur/MWh | 33,70 | 31,50 | 32,30 | 0,80 |
| Iš viso | Eur/MWh | 52,47 | 53,90 | 81,60 | 27,70 |

2022 m. gaminamos šilumos energijos savikaina buvo 27,7 Eur/MWh didesnė nei 2021 m. Tai pagrįdė lėmė padidėjusios kintamos sąnaudos. Nors ataskaitiniais metais pastovios šilumos gamybos sąnaudos sumažėjo (9 grafikas), dėl parduoto mažesnio šilumos kiekio pastovių šilumos gamybos sąnaudų savikaina yra 0,80 Eur/MWh didesnė nei 2021 metais.

I.IV. 2022 METŲ ŠILUMOS PARDAVIMO KAINA, PAJAMOS, SĄNAUDOS, PELNAS/NUOSTOLIS

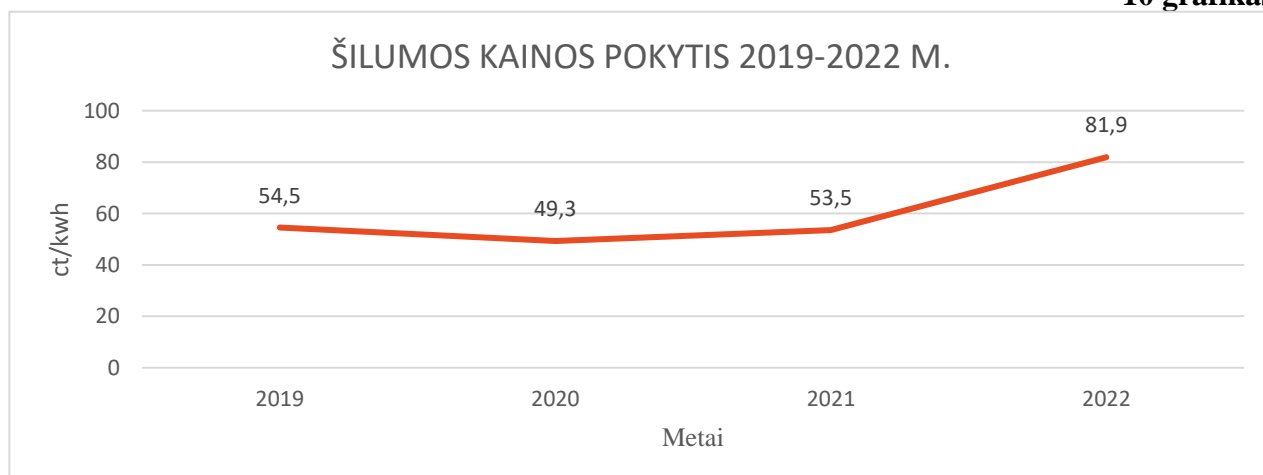
12 lentelėje pateikiama 2022 m. šilumos tiekimo veiklos rezultatas.

12 lentelė

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2022 m. |
|--------------------|------------|---------|
| Pardavimo kaina | Eur/MWh | 81,9 |
| Gautos pajamos | Tūkst. Eur | 3297,5 |
| Patirtos sąnaudos | Tūkst. Eur | 3287,5 |
| Veiklos rezultatas | Tūkst. Eur | 10,0 |

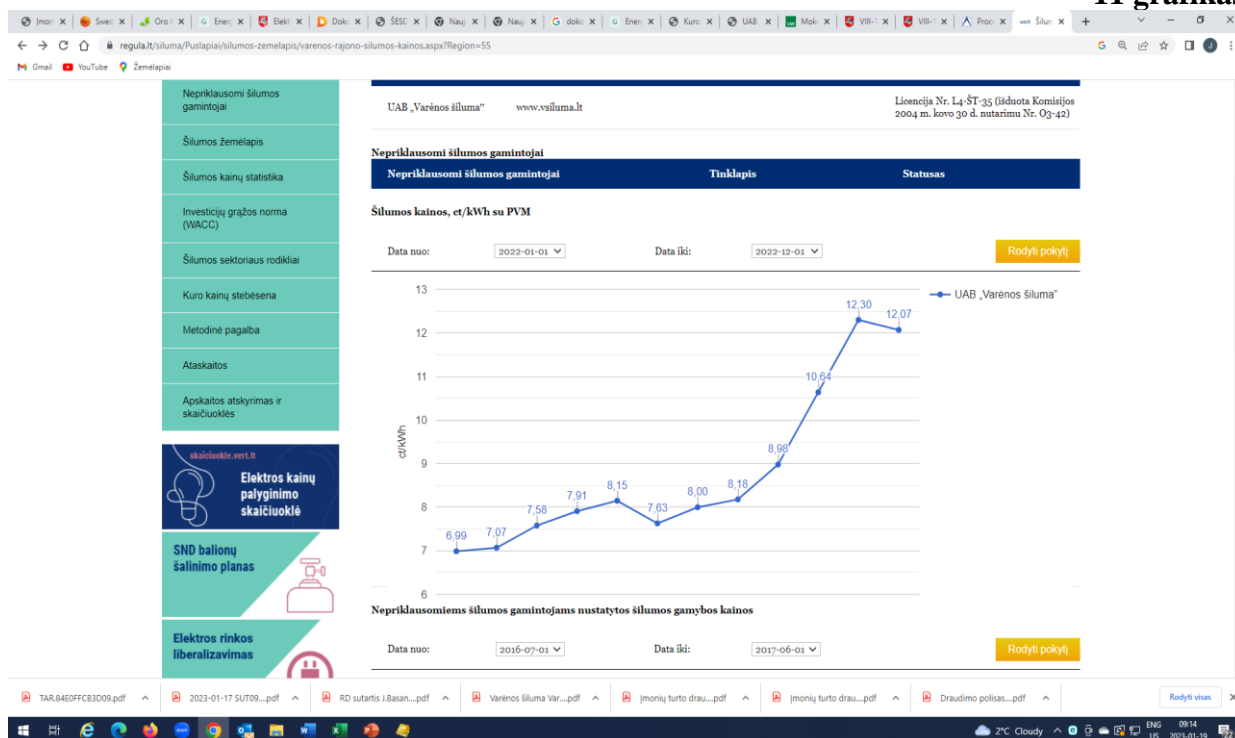
Iš pagrindinės šilumos tiekimo veiklos 2022 m. įmonė gavo 10,0 Tūkst. Eur. pelno. Dėl padidėjusių kuro kainų (99 proc.) vidutinė šilumos pardavimo kaina ataskaitiniais metais padidėjo 28,4 Eur/MWh, lyginant su 2021 metais ir siekė 81,9 Eur/MWh. Procentine išraiška ataskaitiniais metais šilumos kaina padidėjo 53 proc. 10 grafike pateikta kaip kito šilumos kaina 2019 - 2022 metais.

10 grafikas



11 grafike pateikta ištrauka iš Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos internetinio tinklapio, kaip kito UAB „Varėnos šiluma“ šilumos kaina ataskaitinių metų bėgyje. Šilumos kainos pateiktos ct/kWh su 9 proc. PVM (šiuo metu gyventojams PVM nėra taikomas).

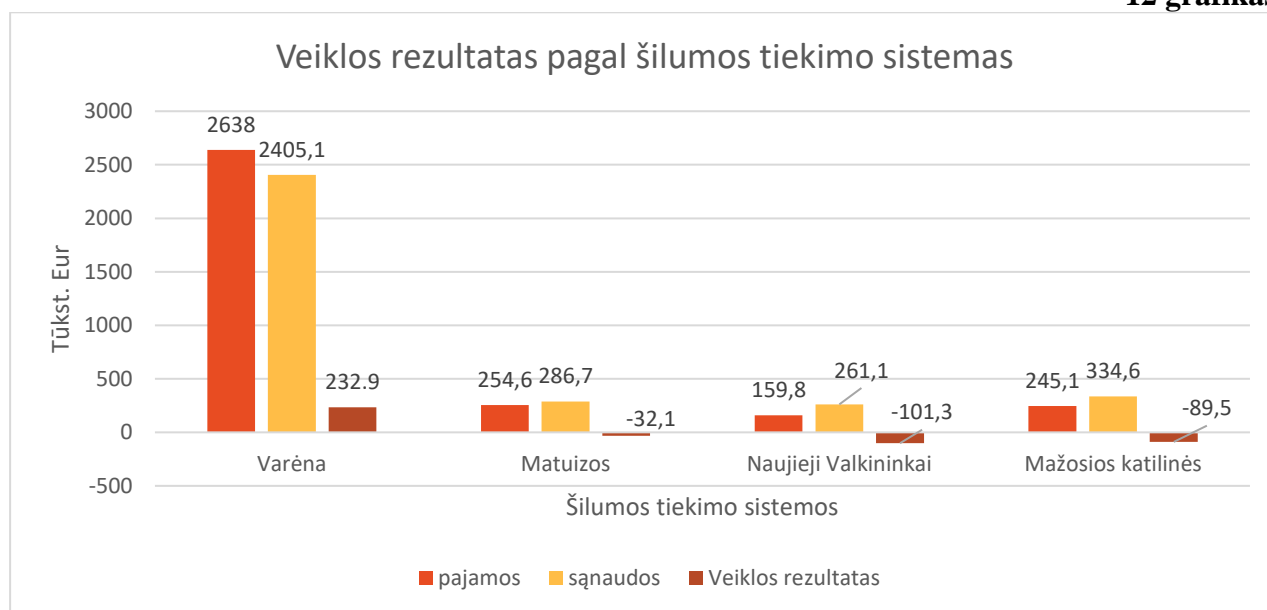
11 grafikas



Grafike matome, kad šilumos kaina kas mėnesį ženkliai didėjo. Lyginant ataskaitinių metų sausio mėn., kada šilumos kaina buvo mažiausia ir lapkričio mėn., kada šilumos kaina buvo didžiausia – šilumos kainos pokytis sudaro apie 76 proc., šilumos kainos didėjimą lėmė brangęs šilumos gamybai naudotas biokuras.

12 grafike pateikiamas 2022 metų šilumos gamybos veiklos rezultatas pagal šilumos tiekimo sistemas.

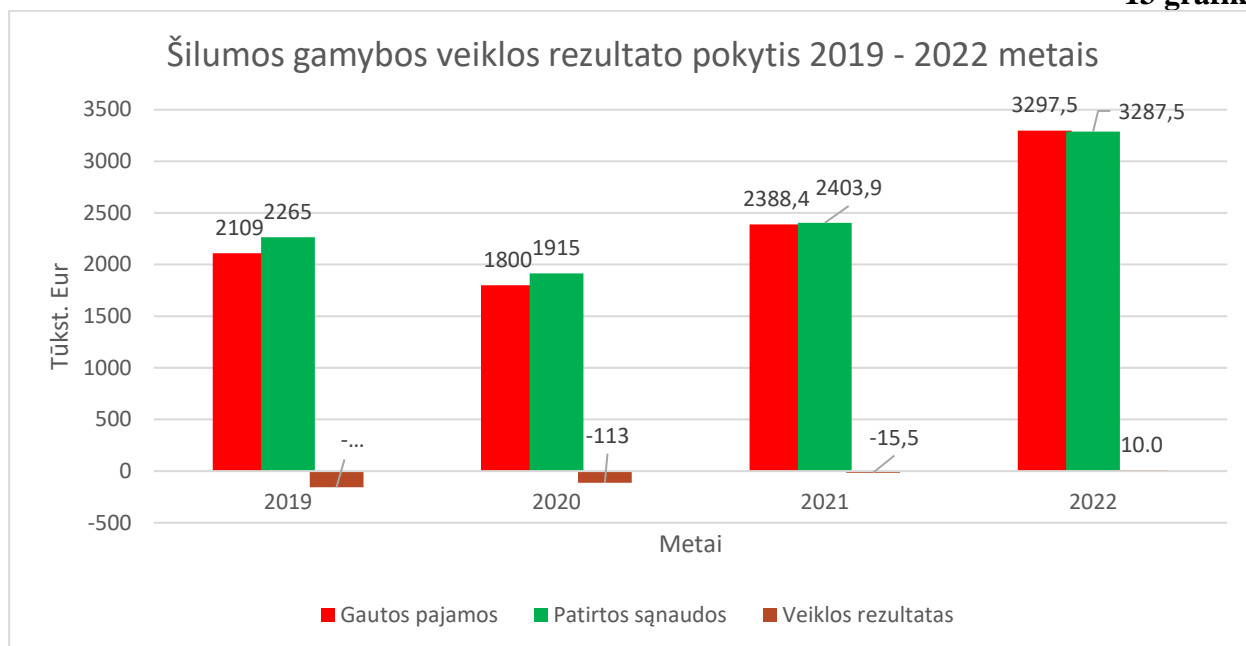
12 grafikas



Grafike matosi, kad ataskaitiniais metais pelningai dirbo tik Varėnos miesto katilinė, o kitos katilinės patyrė veiklos nuostolį.

13 grafike pateikiamas šilumos gamybos veiklos rezultato pokytis 2019 - 2022 m.

13 grafikas



II. KARŠTO VANDENS TIEKIMAS 2022 METAIS

13 lentelėje pateiktas piršto ir parduoto karšto vandens balansas 2022 metais.

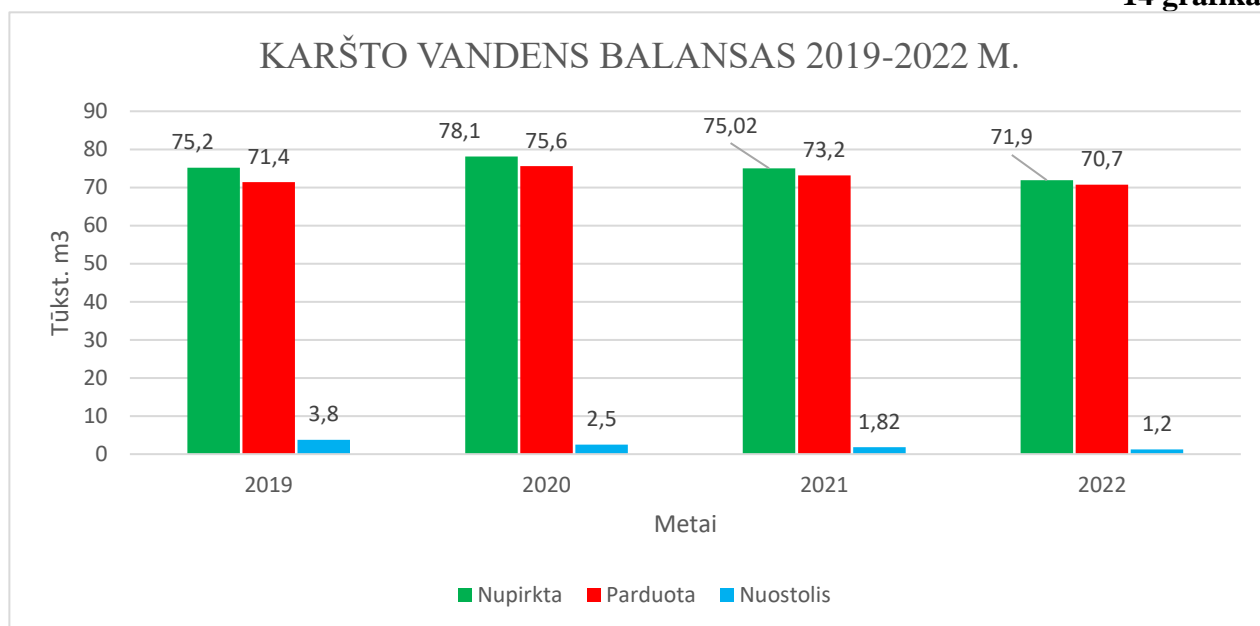
13 lentelė

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2022 m. |
|---|-----------------------|---------|
| Nupirktas šalto vandens karšto vandens ruošimui | Tūkst. m ³ | 71,9 |
| Parduota karšto vandens vartotojams | Tūkst. m ³ | 70,7 |
| Karšto vandens tiekimo nuostolis | Tūkst. m ³ | 1,2 |
| Karšto vandens tiekimo nuostolis | Proc. | 1,7 |

Pagrindiniai karšto vandens vartotojai yra daugiabučių gyvenamųjų namų gyventojai. Pramonės įmonės karšto vandens nenaudoja. Vartotojų skaičius išlieka panašus kaip ir 2021 metais. Kadangi vartotojai labiau taupo ar racionaliau naudoja karštą vandenį, ataskaitiniais metais karšto vandens vartojimas buvo vienas mažiausių per pastaruosius metus.

2022 m. karšto vandens nuostoliai buvo 620 m³ mažesni nei 2021 m. Tai galimai įtakojo gyventojų sąmoningumas laiku deklaruoti karšto vandens skaitiklių rodmenis, tikslesni (su mažesne paklaida) karšto vandens skaitikliai.

14 grafike pateiktas karšto vandens balanso pokytis 2019 - 2022 metais.



Iš pateikto grafiko matosi, kad ataskaitiniu laikotarpiu karšto vandens vartojimas UAB „Varėnos šiluma“ karšto vandens tiekimo teritorijoje tolygiai mažėja. Mažėja ir karšto vandens netektys, t.y. skirtumas tarp nupirkto šalto vandens karšto vandens ruošimui ir parduoto karšto vandens kiekio.

III. KINTAMOS KARŠTO VANDENS TIEKIMO ŠAŅAUDOS 2022 METAIS

14 lentelėje pateikiama karšto vandens ruošimui naudojamų energetinių išteklių kainos 2020 - 2022 metais.

14 lentelė

| | Mato vnt. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|------------------|--------------------|---------|---------|---------|-------------------------------|
| Šilumos energija | Eur/m ³ | 2,34 | 2,72 | 4,12 | 1,40 |
| Vanduo | Eur/m ³ | 1,69 | 1,82 | 2,00 | 0,18 |

Šilumos energijos karštam vandeniui ruošti kaina yra taikoma tokia, kokia yra to laikotarpio nustatyta šilumos kaina. 1 m³ pašildyti yra sunaudojama 51 kWh šilumos energijos. 2022 m. karštam vandeniui ruošti naudojama šiluma ir šaltas vanduo buvo brangesni nei 2021 metais.

15 lentelėje pateikiamos kintamos energijos išteklių karšto vandens ruošimui šaŅaudos 2019-2022 metais

15 lentelė

| | Mato vnt. | 2019 m. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|
| Šilumos energija | tūkst. Eur | 196,0 | 190,1 | 199,4 | 291,2 | 91,8 |
| Vanduo | tūkst. Eur | 121,1 | 131,2 | 133,0 | 141,2 | 8,2 |
| Viso: | tūkst. Eur | 317,1 | 321,3 | 332,4 | 432,4 | 100,00 |

Visą karštam vandeniui ruošti naudojamą vandenį bendrovė perka iš UAB „Varėnos vandenys“. Šilumos energiją vandens šildymui tiekia pati bendrovė. Kadangi, dėl patirtų didesnių šilumos gamybos sąnaudų, 2022 m. šilumos kaina karštam vandeniui paruošti buvo didesnė nei 2021 m., nors ir buvo paruošta mažiau karšto vandens, šilumos sąnaudos jo ruošimui 2022 m. padidėjo 91,8 tūkst. Eur. lyginant su 2021 m. Skaičiuotina perkamo geriamo vandens kaina priklauso nuo šalto vandens tiekėjo nustatytos vandens kainos ir dalinai kinta, priklausomai nuo patiriamo jo nuostolio tiekime. Bendrai kintamos sąnaudos 2022 m. padidėjo 100 tūkst. Eur. lyginant su 2021 m., pagrinde dėl didesnės karšto vandens ruošimui naudotos šilumos kainos.

II.II. PASTOVIOS KARŠTO VANDENS TIEKIMO SĄNAUDOS 2022 METAIS

16 lentelėje pateikta pastovių karšto vandens tiekimo sąnaudų pokytis 2019 - 2022 metais.

16 lentelė

| Sąnaudos | Mato vnt. | 2019 m. | 2020 m. | 2021 m. | 2022m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|-----------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|
| Nusidėvėjimo sąnaudos | Tūkst. Eur | 0,31 | 0,12 | 0,23 | 0,29 | 0,06 |
| Materialinės sąnaudos | Tūkst. Eur | 4,20 | 2,60 | 2,55 | 2,52 | -0,03 |
| Personalo sąnaudos | Tūkst. Eur | 21,70 | 10,00 | 16,93 | 17,25 | 0,32 |
| Kitos sąnaudos | | | | 0,03 | | |
| Viso | Tūkst. Eur | 26,21 | 12,72 | 19,74 | 20,06 | 0,36 |

Pastovios karšto vandens tiekimo sąnaudos 2022 m. išliko panašios lyginant su 2021 metais.

II.III. KARŠTO VANDENS TIEKIMO VARTOTOJAMS SAVIKAINA 2022 METAIS

17 lentelėje pateikiama karšto vandens ruošimo savikaina 2019-2022 metais.

17 lentelė

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2019 m. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| Kintamos sąnaudos | Eur/m ³ | 4,44 | 4,25 | 4,54 | 6,11 | 1,57 |
| Pastovios sąnaudos | Eur/m ³ | 0,37 | 0,17 | 0,27 | 0,28 | 0,01 |
| Savikaina | Eur/m³ | 4,81 | 4,42 | 4,81 | 6,40 | 1,59 |
| Vidutinė karšto vandens kaina | Eur/m³ | 4,80 | 4,60 | 4,95 | 6,60 | 1,65 |

2022 m. vartotojams tiekto karšto vandens savikaina buvo 6,40 Eur/m³, ir 1,59 Eur didesnė nei 2021 m. Savikainos didėjimą lėmė didesnės kintamos sąnaudos (pagrindė sąnaudos šilumos energijai) karšto vandens tiekimo veikloje. Dėl šios priežasties 1,65 Eur/m³ padidėjo vidutinė ataskaitinio periodo karšto vandens kaina vartotojams lyginant su ankstesniais metais.

II.IV. KARŠTO VANDENS TIEKIMO VEIKLOS REZULTATAS

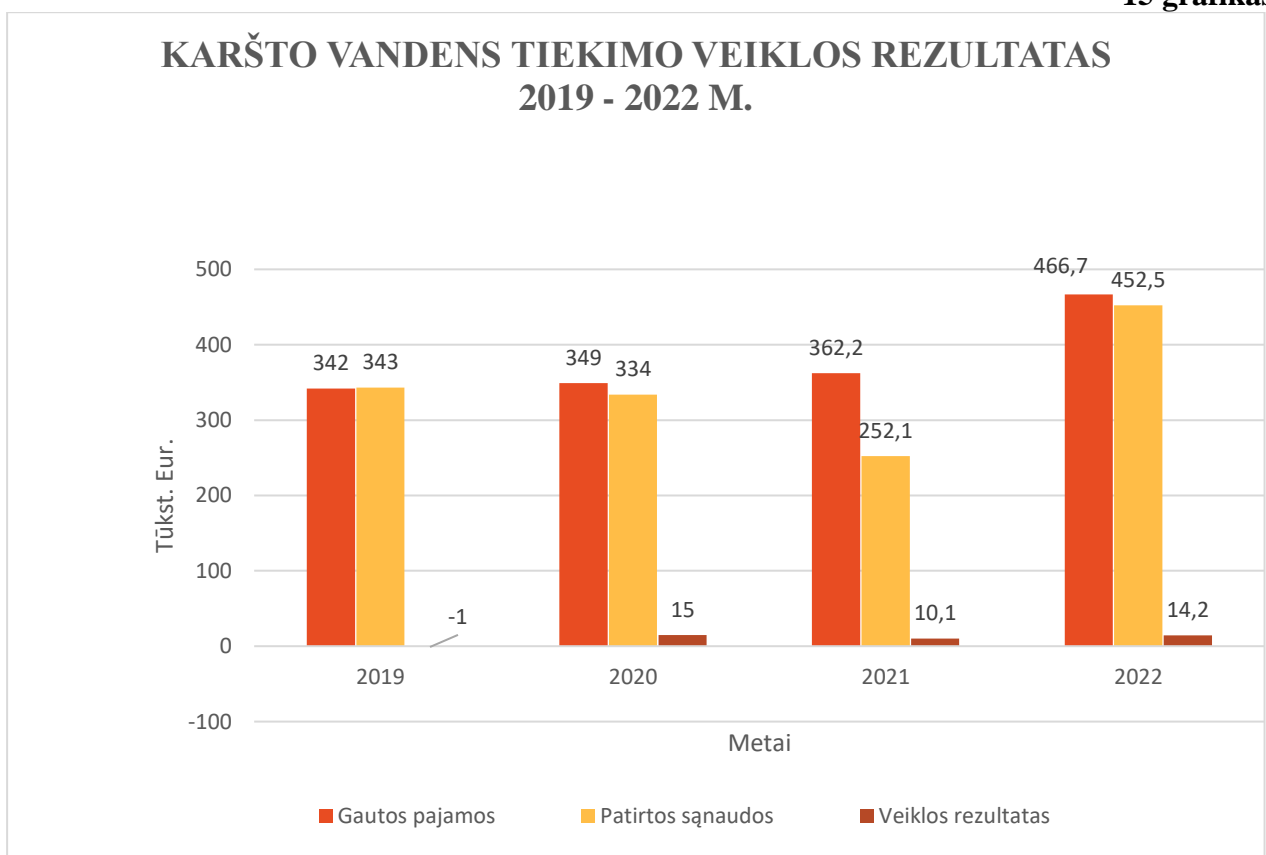
18 lentelė

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2022 m. |
|--------------------|------------|---------|
| Gautos pajamos | Tūkst. Eur | 466,7 |
| Patirta sąnaudų | Tūkst. Eur | 452,5 |
| Veiklos rezultatas | Tūkst. Eur | 14,2 |

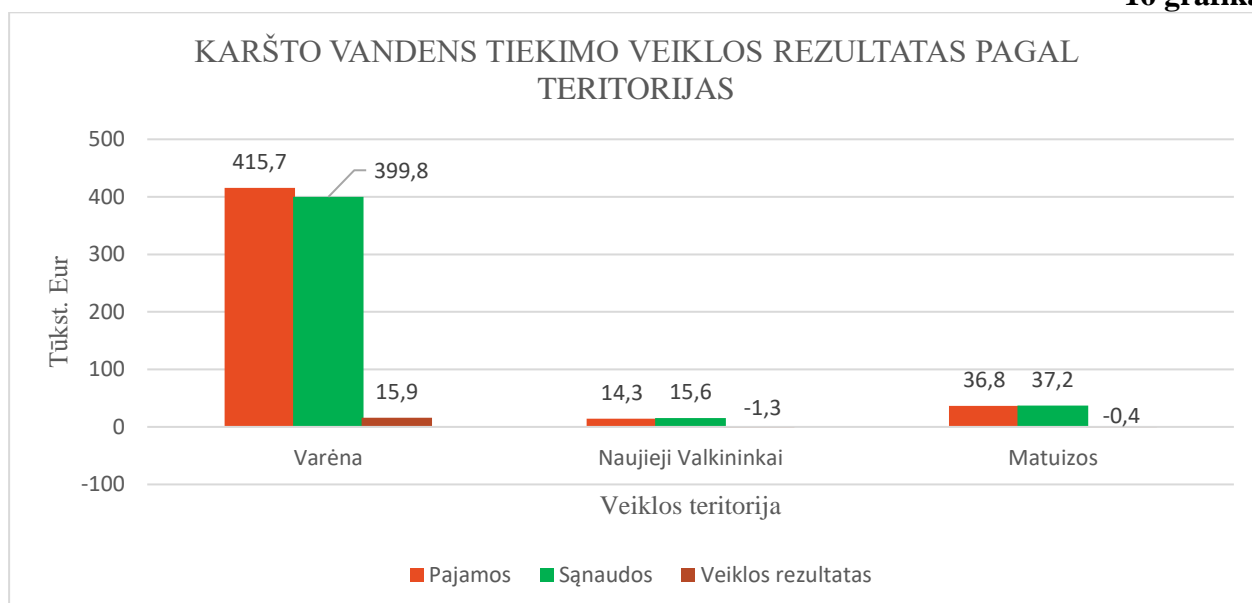
2022 m. bendrovė iš karšto vandens tiekimo veiklos gavo 14,2 tūkst. pelną ir tai yra virš 4 tūkst. Eur. geresnis rezultatas nei 2021 metais.

15 grafike pateiktas karšto vandens tiekimo veiklos rezultato pokytis 2019 - 2022 metais.

15 grafikas



15 grafike pateiktas 2022 m. karšto vandens tiekimo veiklos rezultato išskaidymas pagal karšto vandens tiekimo teritorijas. Mažųjų katilinių aptarnaujamose teritorijose karštas vanduo nėra ruošiamas. Daugiausia karšto vandens paruošiama Varėnos m., vienintelėje teritorijoje kur šios veiklos rezultatas yra teigiamas



III. KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ APTARNAVIMAS

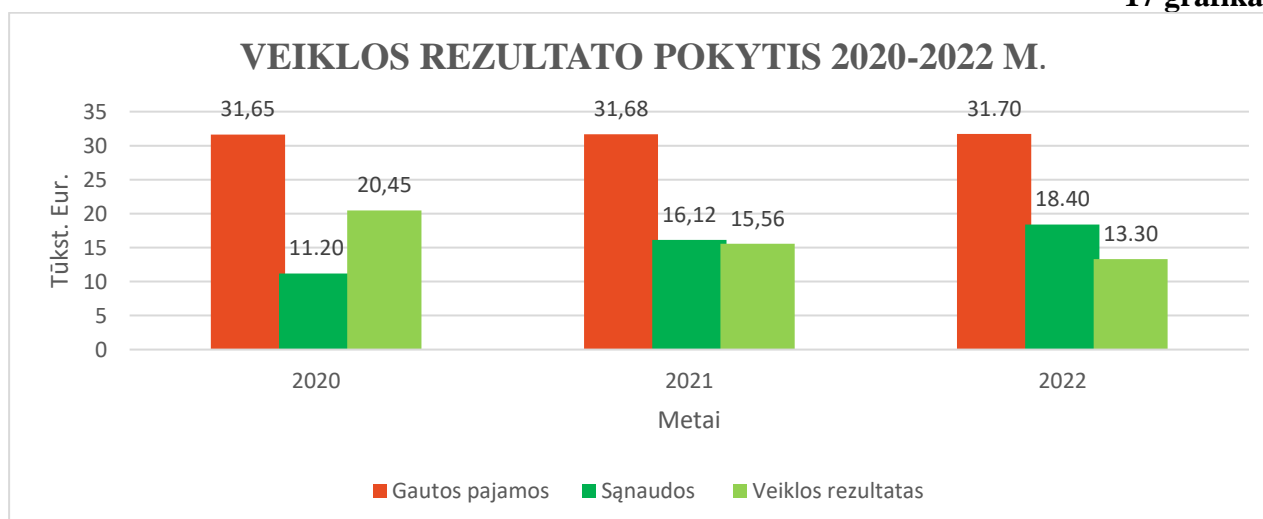
III.I PAJAMOS, SAŃAUDOS

19 lentelėje pateikta karšto vandens skaitiklių aptarnavimo veiklos pajamos ir sąnaudos, bei veiklos rezultatas 2022 metais.

19 lentelė

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2022 m. |
|-------------------------|-------------------|--------------|
| Abonentai | Vnt. | 3475 |
| Aptarnavimo mokestis | Eur | 0,76 |
| Gautos pajamos | Tūkst. Eur | 31,70 |
| Sąnaudos | Tūkst. Eur | 18,40 |
| Pelnas/Nuostolis | Tūkst. Eur | 13,30 |

17 grafikas



Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu nustatytas karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokestis ataskaitiniu metu nesikeitė, todėl šios veiklos pajamos sąlyginai yra pastovios. 2022 m. iš šios veiklos gauta tiek pat pajamų kaip ir 2021 metais. Patirtos sąnaudos lyginant su 2021 metais padidėjo 2,28 tūkst. Eur. dėl padidėjusių materialinių sąnaudų išigyjant naujus karšto vandens skaitiklius bei atliekant jų metrologinį patikrinimą.

IV. PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EKSPLOATACIJA

IV.I. SĄNAUDOS

UAB „Varėnos šiluma“ ataskaitiniais metais toliau sėkmingai vykdė pastatų šilumos punktų, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimą. Kintamų sąnaudų šioje veikloje bendrovė nepatiria.

20 lentelėje pateikiamos 2022 m. patirtos pastovios sąnaudos ir jų palyginimas su ankstesniais metais.

20 lentelė

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2019 m. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|---------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|
| Personalo | Tūkst. Eur | 55,50 | 30,70 | 65,71 | 64,57 | -1,14 |
| Materialinės | Tūkst. Eur | 13,70 | 13,60 | 16,98 | 15,56 | -1,42 |
| Nusidėvėjimas | Tūkst. Eur | 6,60 | 6,10 | 4,75 | 4,13 | -0,62 |
| Mokesčiai | Tūkst. Eur | 0,40 | 0,20 | 0,06 | 0,11 | 0,05 |
| Viso: | Tūkst. Eur | 76,20 | 50,60 | 87,50 | 84,37 | -3,13 |

Pastovios sistemų eksploatavimo veiklos sąnaudos 2022 m. yra 3,13 tūkst. Eur. mažesnės lyginant su 2021 m. Tai įtakojo šiek tiek mažesnės personalo, nusidėvėjimo ir kitos materialinės sąnaudos.

IV.II. EKSPLOATACIJOS VEIKLOS REZULTATAS

Bendrovė ataskaitinių metų pabaigai eksploatavo 173 pastatų šildymo ir karšto vandens sistemas, kurių bendras plotas 224884 m². Kadangi eksploatavimo tarifas nesikeitė, sistemų eksploatavimo veiklos pajamos ir sąnaudos išliko panašios kaip ir praeitais metais. Metinis veiklos rezultatas – 4,7 tūkst. Eur.

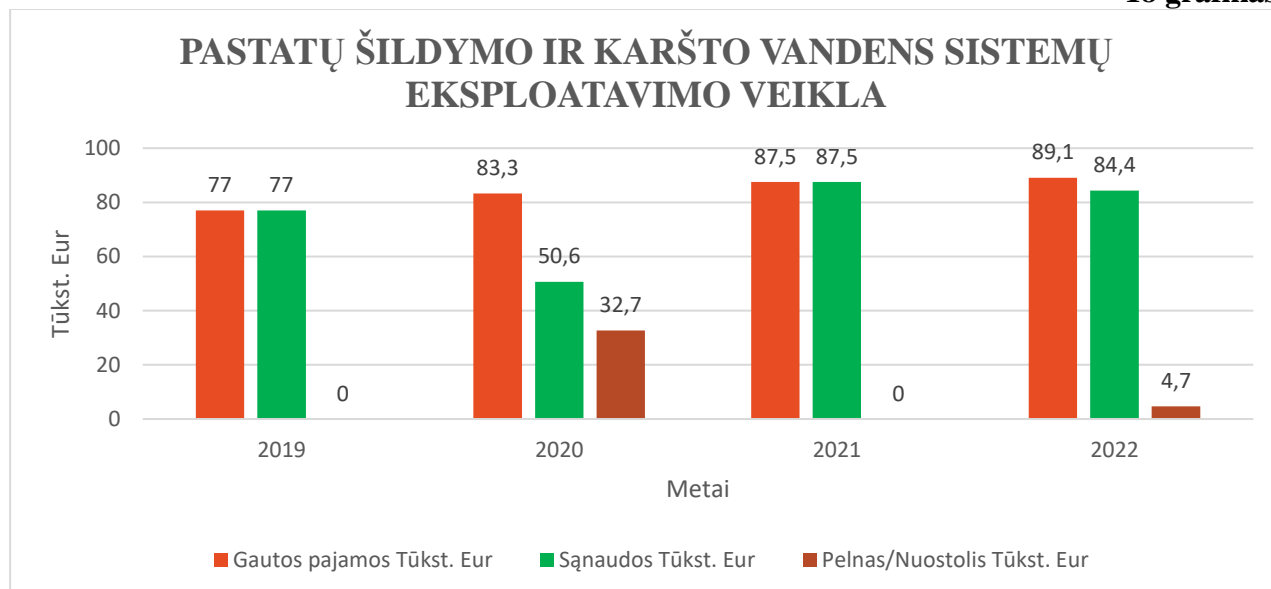
21 lentelėje pateikta iš pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatacijos veiklos gautos pajamos, patirtos sąnaudas ir ataskaitinių metų veiklos rezultatas.

21 lentelė

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2022 m. |
|-------------------------|-----------------------|------------|
| Abonentai | Vnt. | 173 |
| Prižiūrimas plotas | Tūkst. m ² | 224,88 |
| Aptarnavimo tarifas | Eur/ m ² | 0,0343 |
| Gautos pajamos | Tūkst. Eur | 89,1 |
| Sąnaudos | Tūkst. Eur | 84,4 |
| Pelnas/Nuostolis | Tūkst. Eur | 4,7 |

18 grafike pateikta šildymo ir karšto vandens sistemų eksploataavimo veiklos rezultato pokytis 2019 - 2022 metais.

18 grafikas



Grafike matosi, kad eksploataavimo veiklos rezultatas yra panašus kiekvienais metais. Tai lemia sąlyginai pastovus aptarnaujamų pastatų plotas ir nesikeičiantis eksploataavimo tarifas. Tik 2020 metais veiklos rezultatas buvo ženkliai geresnis dėl gautos darbo užmokesčio dotacijos dėl COVID 19 pandemijos.

V. KITA VEIKLA (DAUGIABUČIŲ NAMŲ ADMINISTRAVIMAS, TECHNINĖ PRIEŽIŪRA, PASTATŲ ATNAUJINIMAS (MODERNIZAVIMAS), TRANSPORTO, POILSIO PATALPŲ, KAMINO NUOMA, DAUGIABUČIŲ NAMŲ LAIPTINIŲ VALYMAS)

Prie kitos veiklos priskiriama patalpų ir kamino (telekomunikacijų bendrovės ryšių transliavimo antenoms įrengti) nuoma, daugiabučių namų laiptinių valymas, daugiabučių gyvenamųjų namų administravimas, techninė priežiūra, remonto darbai, kita pagal dvišales sutartis vykdoma veikla.

Žemiau pateikiame informaciją pagal atskiras šios veiklos sritis.

Patalpų ir kamino nuoma

22 lentelėje pateikiamos patalpų ir kamino nuomos veiklos rezultatas 2022 metais, palyginant su 2021 metais.

22 lentelė

| | Mato vnt. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|--------------------|------------|---------|---------|-------------------------------|
| Pajamos | Tūkst. Eur | 17,66 | 11,29 | -6,37 |
| Sąnaudos | Tūkst. Eur | 16,82 | 4,29 | -12,53 |
| Veiklos rezultatas | Tūkst. Eur | 0,84 | 7,00 | 6,16 |

Iš patalpų nuomos ataskaitiniais metais bendrovė gavo 7,00 Tūkst. Eur pelno ir tai 6,16 tūkst. Eur geresnis rezultatas nei 2021 metais. Tai pagrįdė lėmė ataskaitiniais metais sumažėjusios veiklos sąnaudos.

Su daugiabučių namų priežiūra susijusi veikla

Ši veikla apima daugiabučių gyvenamųjų namų administravimą, techninę priežiūrą, įvairius administruojamų namų, socialinių būstų remonto darbus ir kt.

23 lentelėje pateikta šios veiklos rezultatas 2022 metais ir palyginimas su 2021 metais.

23 lentelė

| | Mato vnt. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|---------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
| Pajamos | Tūkst. Eur | 366,20 | 382,97 | 16,77 |
| Sąnaudos | Tūkst. Eur | 215,50 | 261,22 | 45,72 |
| Veiklos rezultatas | Tūkst. Eur | 150,70 | 121,75 | -28,95 |

2022 m. padidėjo veiklos pajamos, bet tuo pačiu ir sąnaudos. Iš su daugiabučių namų priežiūra susijusios veiklos gauta 382,97 tūkst. Eur pajamų, tačiau veiklos rezultatas 28,95 tūkst. mažesnis nei 2021 m. Tai lėmė, kad 2021 m. gautos pajamos 97,0 tūkst. Eur padidėjo dėl turto pardavimo. Nevertinat šio pardavimo 2022 šios veiklos rezultatas būtų 68,1 tūkst. Eur geresnis nei 2021 metais.

24 lentelėje pateikiama išsami informacija apie su daugiabučių namų priežiūra susijusia veikla gautas pajamas ir patirtas sąnaudas, bei palyginimas su 2021 metais.

24 lentelė

| | | Tūkst. Eur. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|----|--|--------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
| | Pajamos | Tūkst. Eur | 366,20 | 382,97 | 16,77 |
| 1 | Daugiabučių namų administravimas | Tūkst. Eur | 97,10 | 101,74 | 4,64 |
| 2 | Techninė Priežiūra | Tūkst. Eur | 22,50 | 23,54 | 1,04 |
| 3 | Elektriko budėjimas | Tūkst. Eur. | 9,60 | 9,80 | 0,20 |
| 4 | Kredito grąžinimo administravimas | Tūkst. Eur | 15,40 | 16,49 | 1,09 |
| 5 | Avariniai darbai iš kaupimo lėšų | Tūkst. Eur | 27,20 | 39,57 | 12,37 |
| 6 | Remonto darbai savivaldybės būstams ir gyventojams | Tūkst. Eur | 21,90 | 83,78 | 61,88 |
| 7 | Kitos komunalinio ūkio pajamos | Tūkst. Eur | 41,80 | 45,03 | 3,23 |
| 8 | Kitos netipinės veiklos pajamos | Tūkst. Eur | 32,30 | 48,91 | 16,61 |
| 9 | Svėrimas ir nuoma transporto | Tūkst. Eur | 1,40 | 8,57 | 7,17 |
| 10 | Turto pardavimas | Tūkst. Eur | 97,00 | 5,54 | -91,46 |
| | Sąnaudos | Tūkst. Eur | 215,50 | 261,22 | 45,72 |
| 1 | Darbo užmokestis | Tūkst. Eur | 126,95 | 138,45 | 11,50 |
| 2 | Soc. draudimas | Tūkst. Eur | 3,06 | 3,55 | 0,49 |
| 3 | Nusidėvėjimas | Tūkst. Eur | 1,45 | 1,39 | -0,06 |
| 4 | Sunaudotos medžiagos, rangovų darbai | Tūkst. Eur | 58,50 | 98,36 | 39,86 |
| 5 | Paslaugos | Tūkst. Eur | 6,83 | 6,22 | -0,61 |
| 6 | Kitos materialinės sąnaudos | Tūkst. Eur | 6,74 | 13,25 | 6,51 |
| 7 | Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis | Tūkst. Eur | 11,97 | 0,00 | -11,97 |
| | Veiklos rezultatas (+;-) | Tūkst. Eur | 150,7 | 121,75 | -28,95 |

Daugiabučių namų laiptinių valymas

2022 m. toliau buvo teikiama daugiabučių namų valymo paslauga. Ataskaitinių metų pabaigoje ši paslauga buvo teikiama 26 daugiabučių namų gyventojams (2021 m. pabaigai – 16 namų). Todėl 2022 metais padidėjo iš šios veiklos gautos pajamos, o tuo pačiu ir sąnaudos. Lyginti šios veiklos ataskaitinių metų rezultatai su praėjusiais metais nėra tikslinga, nes laiptinių valymo paslauga 2021 m. buvo teikiama nepilnus metus.

25 lentelėje pateikta šios veiklos rezultatas 2022 metais ir palyginimas su 2021 metais.

25 lentelė

| | Mato vnt. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|--------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
| Pajamos | Tūkst. Eur | 8,06 | 24,37 | 16,31 |
| Sąnaudos | Tūkst. Eur | 6,95 | 20,89 | 13,94 |
| Veiklos rezultatas | Tūkst. Eur | 1,11 | 3,48 | 2,37 |

Kita pagal dvišales sutartis vykdoma veikla

Šią veiklą vykdoma, pagal sudarytas dvišales sutartis su įstaigomis, bendrijomis šildymo ir kitų paslaugų teikimui.

26 lentelėje pateikta šios veiklos rezultatas 2022 metais ir palyginimas su 2021 metais.

26 lentelė

| | Mato vnt. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|--------------------|------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
| Pajamos | Tūkst. Eur | 39,17 | 44,25 | 5,08 |
| Sąnaudos | Tūkst. Eur | 22,03 | 26,48 | 4,45 |
| Veiklos rezultatas | Tūkst. Eur | 17,14 | 17,77 | 0,63 |

Kitos veiklos pagal dvišales sutartis metinis veiklos rezultatas išliko panašus kaip 2021 metais.

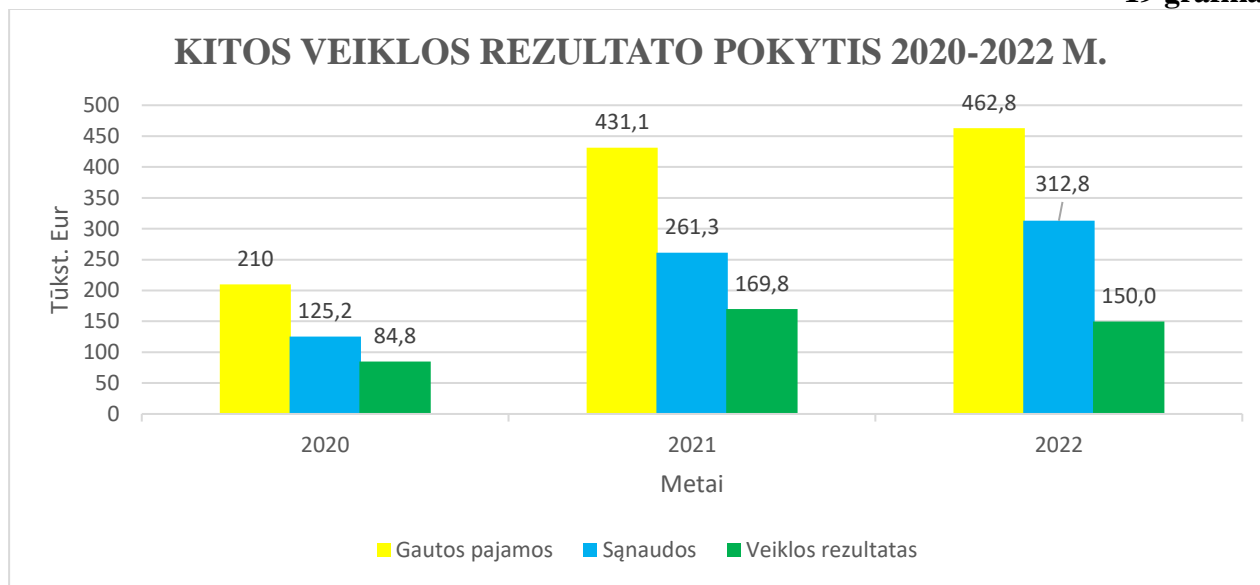
V.I. KITOS VEIKLOS PAJAMOS, SĄNAUDOS, VEIKLOS REZULTATAS

27 lentelėje pateikta kitos veiklos rezultatas 2022 metais.

27 lentelė

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2022 m. |
|---------------------------|-------------------|----------------|
| Gautos pajamos | Tūkst. Eur | 462,8 |
| Sąnaudos | Tūkst. Eur | 312,8 |
| Veiklos rezultatas | Tūkst. Eur | 150,0 |

19 grafike pateiktas kitos veiklos rezultato pokytis 2020 - 2022 metais.



Kaip matosi grafike, viso įmonė per 2022 m. iš kitos veiklos patyrė 312,8 tūkst. Eur. sąnaudų ir gavo 462,8 tūkst. Eur. pajamų. Pagrindinės pajamos buvo gautos iš daugiabučių namų priežiūros veiklos (382,97 tūkst. Eur) Kitos pajamos gautos iš patalpų nuomos, laiptinių valymo ir kitų remonto darbų pagal dvišales sutartis.

Lyginant kitos veiklos rezultatus su 2021 m., susidaro -19,8 tūkst. Eur. neigiamas veiklos rezultatas, nes 2021 metais buvo parduotas nereikalingas įmonės turtas ir buvo gautos papildomos pajamos.

2022 m. UAB „Varėnos šiluma“ vykdė 135 daugiabučių namų bendrojo naudojimo patalpų administratoriaus funkcijas (2633 vartotojai) bei administravo 45 renovuotų namų kredito grąžinimą. 2022 m. rugpjūčio 22 d. Varėnos r. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu UAB „Varėnos šiluma“ buvo paskirta 21 daugiabučio namo bendrojo naudojimo objektų administratore. 2022 m. įmonė ir toliau vykdė daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) veiklą.

28 lentelėje pateikiama informacija apie ataskaitiniais metais vykdytą daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) veiklą. Lentelės 8-16 eilutėse nurodytiems daugiabučiams namams per CPO ne kartą buvo skelbti rangos darbų pirkimai, tačiau, dėl išaugusių statybos darbų kainų, pasiūlymų nebuvo gauta. Šių daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) procesas bus tęsiamas šiais metais.

28 lentelė

| Eil. Nr. | Daugiabučio namo adresas | Darbų eiga 2022 m. |
|----------|----------------------------------|--|
| 1. | Vasario-16osios g. 9, Varėna | Pasirašytas statybos užbaigimo aktas (užbaigti namo atnaujinimo (modernizavimo) statybos darbai) |
| 2. | Vytauto g. 42, Varėna | Pasirašytas statybos užbaigimo aktas (užbaigti namo atnaujinimo (modernizavimo) statybos darbai) |
| 3. | Vytauto g. 38, Varėna | Pasirašytas statybos užbaigimo aktas (užbaigti namo atnaujinimo (modernizavimo) statybos darbai) |
| 4. | Parko g. 2, Panara, Varėnos raj. | Pasirašytas statybos užbaigimo aktas (užbaigti namo atnaujinimo (modernizavimo) statybos darbai) |
| 5. | J. Basanavičiaus g. 27, Varėna | Vyksta statybos rangos darbai |

| | | |
|-----|--------------------------------------|--|
| 6. | Vytauto g. 10, Varėna | Vyksta statybos rangos darbai |
| 7. | Vytauto g. 11, Perloja, Varėnos raj. | Vyksta statybos rangos darbai |
| 8. | Vasario g. 16osios g. 15, Varėna | Paskelbtas statybos rangos darbų pirkimo konkursas |
| 9. | Vilniaus g. 71 Merkinė, Varėna | Paskelbtas statybos rangos darbų pirkimo konkursas |
| 10. | M.K. Čiurlionio g. 4, Varėna | Paskelbtas statybos rangos darbų pirkimo konkursas |
| 11. | Melioratorių g. 7, Varėna | Paskelbtas statybos rangos darbų pirkimo konkursas |
| 12. | Melioratorių g. 9, Varėna | Paskelbtas statybos rangos darbų pirkimo konkursas |
| 13. | Savanorių g. 18, Varėna | Paskelbtas statybos rangos darbų pirkimo konkursas |
| 14. | Savanorių g. 22, Varėna | Paskelbtas statybos rangos darbų pirkimo konkursas |
| 15. | Vytauto g. 54, Varėna | Paskelbtas statybos rangos darbų pirkimo konkursas |
| 16. | Jagmino g. 2, Merkinė, Varėnos raj. | Paskelbtas statybos rangos darbų pirkimo konkursas |

VI. SAŃAUDŲ IR PAJAMŲ BALANSAS PAGAL VEIKLAS

29 lentelėje pateikiama bendra suvestinė apie bendrovės 2022 m. veiklos rezultatus pagal vykdytas veiklas

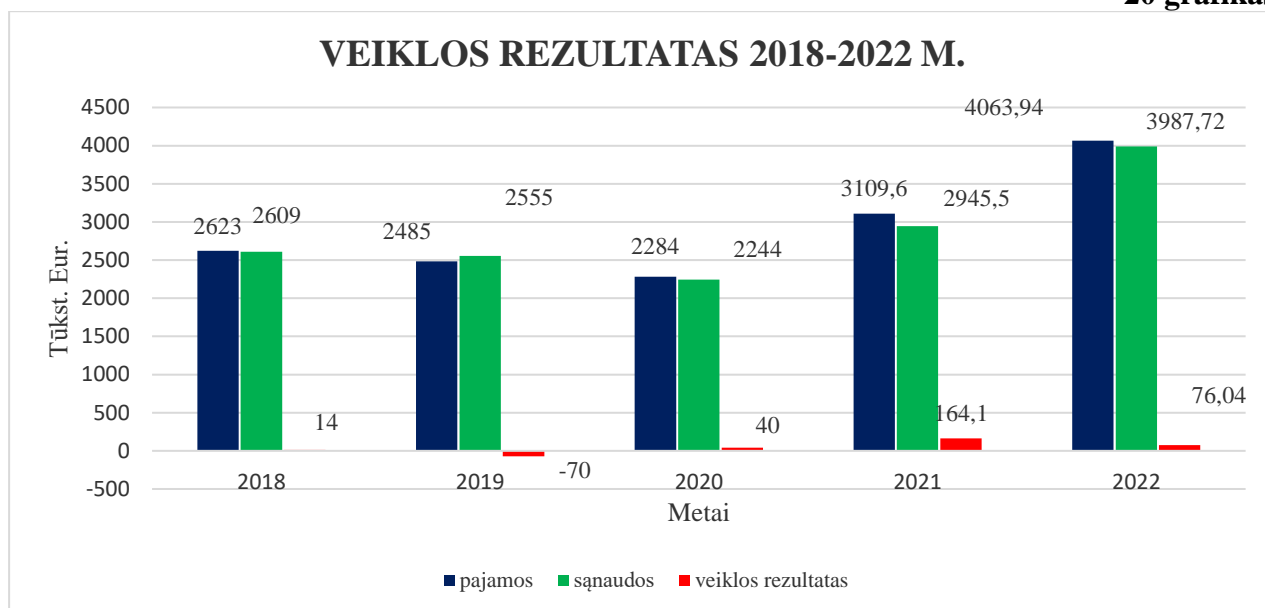
29 lentelė. Sąnaudų ir pajamų balansas pagal veiklas

| Pavadinimas | Mato vnt. | 2022 m. |
|--|-------------------|----------------|
| Šilumos gamyba ir perdavimas | | |
| Sąnaudos | Tūkst. Eur | 3287,50 |
| Pajamos | Tūkst. Eur | 3297,50 |
| Pelnas/nuostolis | Tūkst. Eur | 10,00 |
| Karšto vandens tiekimas | | |
| Sąnaudos | Tūkst. Eur | 452,52 |
| Pajamos | Tūkst. Eur | 466,73 |
| Pelnas/nuostolis | Tūkst. Eur | 14,21 |
| Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas | | |
| Sąnaudos | Tūkst. Eur | 18,40 |
| Pajamos | Tūkst. Eur | 31,70 |
| Pelnas/nuostolis | Tūkst. Eur | 13,30 |
| Šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatacija | | |
| Sąnaudos | Tūkst. Eur | 84,37 |
| Pajamos | Tūkst. Eur | 89,11 |
| Pelnas/nuostolis | Tūkst. Eur | 4,74 |
| Kita veikla | | |
| Sąnaudos | Tūkst. Eur | 312,88 |
| Pajamos | Tūkst. Eur | 462,88 |
| Pelnas/nuostolis | Tūkst. Eur | 150,00 |
| Prie veiklų nepriskiriamos pajamos ir sąnaudos | | |
| Į kainodarą neįtrauktos sąnaudos | Tūkst. Eur | 123,42 |
| Pajamos iš gautų delspinigių | Tūkst. Eur | 7,24 |
| Pelnas/nuostolis | Tūkst. Eur | -116,18 |
| Bendras įmonės sąnaudų ir pajamų balansas | | |
| Sąnaudos | Tūkst. Eur | 3987,89 |
| Pajamos | Tūkst. Eur | 4063,94 |
| Pelnas/nuostolis | Tūkst. Eur | 76,05 |

29 lentelėje pateiktas visų įmonės veiklų balansas per 2022 m., kurioje matosi jų veiklos rezultatas. 2022 m. bendrovė pelningai dirbo visose vykdytose veiklose. Didžiausias pelnas gautas iš kitos veiklos. Gautą pelną sumažino į kainodarą neįtraukiamos nusidėvėjimo sąnaudos.

20 grafike pateiktas bendrovės ataskaitinių metų veiklos rezultato palyginimas 2018 - 2022 m.

20 grafikas



Grafike matyti, kad ataskaitiniais metais bendrovė pasiekė vieną iš geresnių metinių veiklos rezultatų lyginant su ankstesniais metais.

VII. DARBUOTOJŲ ETATŲ PASISKIRSTYMAS PAGAL VEIKLAS

30 lentelė

| Veikla | Veikla | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | Skirtumas lyginant su 2021 m. |
|--------------------------------------|-----------------|--------------|---------|---------|-------------------------------|
| Administracija | Reguliuojama | 9 | 7 | 6 | -1 |
| Šilumos gamyba | Reguliuojama | 45,4 | 44 | 46,3 | 2,3 |
| T.sk. kaimo katilinės (sezoniniai) | Reguliuojama | 22 | 22 | 24 | 2 |
| Šilumos perdavimas | Reguliuojama | 7,3 | 6,5 | 6,86 | 0,36 |
| Mažmeninis aptarnavimas | Reguliuojama | 2 | 2,01 | 2,01 | 0 |
| Karšto vandens tiekimas | Reguliuojama | 1 | 0,93 | 1,01 | 0,08 |
| Viso reguliuojamoje veikloje: | | 64,7 | 60,44 | 62,18 | 1,74 |
| Sistemų eksploatacija | Nereguliuojama | 4 | 3,78 | 3,98 | 0,2 |
| Skaitiklių aptarnavimas | Nereguliuojama | 1 | 0,68 | 0,76 | 0,08 |
| Kita veikla | Nereguliuojama | 9,55 | 11,85 | 13,73 | 1,88 |
| Viso: | | 14,55 | 16,31 | 18,47 | 2,16 |
| | Iš viso: | 79,25 | 76,75 | 80,65 | 3,9 |

Bendrovėje ataskaitinių metų pradžioje dirbo 78 darbuotojai, o pabaigoje 82 darbuotojai. Dalis iš jų yra sezoniniai kūrikai kaimo katilinėse (24 darbuotojai), dalis dirba nepilnu etatu (4 darbuotojai). Lentelėje pateiktas faktinis esamų etatų skaičius pagal veiklas. Etatų skaičius pagal veiklas pateiktas ne sveikais skaičiais, kadangi kai kurie darbuotojai yra priskiriami kelioms veikloms ir kurių darbo užmokesčio sąnaudos išdalinamas pagal tai veiklai priskirtą etato dalį pagal įmonės apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo metodiką.

2022 m. įmonė patyrė 1009,65 tūkst. Eur darbo užmokesčio sąnaudų, kas yra 18,72 tūkst. Eur daugiau nei 2021 m. (990,93 tūkst. Eur). Darbo užmokesčio sąnaudos ataskaitiniais metais lyginant su 2021 metais padidėjo dėl didesnio sąlyginio darbuotojų skaičiaus.

VIII. FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMAS

31 lentelė

| Lėšų šaltinis | Mato vnt. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. |
|--------------------------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| Grąžinama suma vartotojams* | Tūkst. Eur | 197 | 209 | 128 |
| Palūkanos | Tūkst. Eur | 18 | 15 | 13 |
| Paskolos bankams, lizingo grąžinimas | Tūkst. Eur | 117 | 160 | 192 |
| Matuizų katilinės finansavimas | Tūkst. Eur | 111 | 111 | 111 |
| Viso: | Tūkst. Eur | 246 | 286 | 316 |

* - tokia suma yra mažinama šilumos kaina už 1 MWh, t.y. kompensuojama vartotojams už per ankstesnį laikotarpį bazinėje šilumos kainoje įskaičiuotus gaminamos šilumos ir kuro neatitikimus.

Per ataskaitinius metus bendrovė patyrė 316 tūkst. sąnaudų finansiniams įsipareigojimams dengti.

IX. VARTOTOJŲ SKOLOS IR DARBAS SU JOMIS

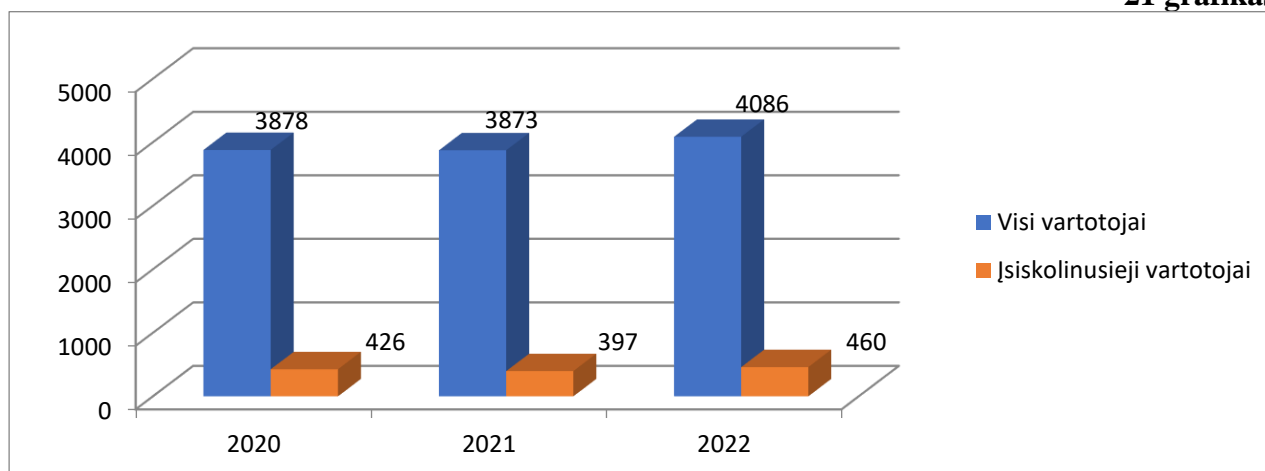
UAB „Varėnos šiluma“ komercijos skyrius skaičiuoja mokesčius už teikiamas paslaugas, vykdo skolų kontrolę, vykdo tiekiamo karšto vandens apskaitos kontrolę, ruošia šilumos ir karšto vandens sutartis su vartotojais, teikia informaciją vartotojams šilumos bei karšto vandens apskaičiavimo klausimais.

2022 metais UAB „Varėnos šiluma“ tiekė šilumos energiją bei karštą vandenį **3784** vartotojams.

IX.I. VARTOTOJŲ ĮSISKOLINIMAS

21 grafike pateikiamas visų vartotojų įsiskolinimas lyginant su 2019 ir 2021 m.

21 grafikas



2022 metais padidėjo vartotojų skaičius, o tuo pačiu ir įsiskolinusių vartotojų skaičius. Procentine išraiška įsiskolinusių vartotojų skaičius yra panašus kaip 2021 metais 32 lentelėje pateikta 2022 metų įsiskolinusių gyventojų skaičius pagal skolos dydį.

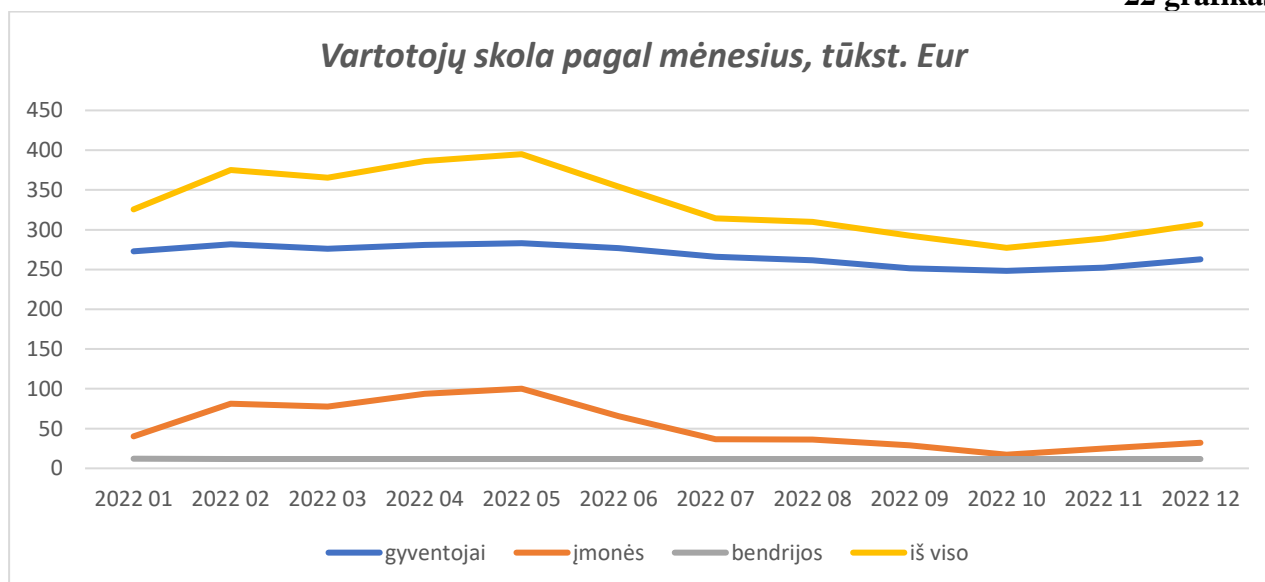
32 lentelė

| | | |
|----------------------------------|-----|--------|
| Įsiskolinę vartotojai, tame sk.: | 441 | 11,2 % |
| Skola > 100 € | 193 | 4,9 % |
| Skola > 1500 € | 21 | 0,5 % |
| Skola > 3000 € | 11 | 0,3 % |

2022 m. pabaigoje už UAB „Varėnos šiluma“ suteiktas paslaugas buvo skolingi 441 daugiabučių namų gyventojas, iš jų 193 skolos buvo didesnės nei 100 eurų, 21 skolos didesnės nei 1500 eurų bei 11 gyventojų skolos viršijo 3000 eurų.

22 grafike pateikiama, kaip ataskaitiniais metais kito vartotojų įsiskolinimas pagal mėnesius.

22 grafikas



33 lentelėje pateikiama, kaip kito vartotojų įsiskolinimas 2016 - 2022 m.

33 lentelė

| | 2016 m. | 2017 m. | 2018 m. | 2019 m. | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. |
|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| gyventojai | 329570 | 312861 | 280404 | 255017 | 259246 | 256484 | 262877 |
| įmonės | 40087 | 20083 | 2879 | 5758 | 9167 | 17616 | 32263 |
| bendrijos | 12930 | 13494 | 11231 | 11987 | 12050 | 12093 | 11772 |
| bendra skola | 382587 | 346437 | 294514 | 272762 | 280463 | 286193 | 306912 |

Šioje lentelėje matosi, kad nuo 2020 metų vartotojų įsiskolinimas nežymiai didėja. Tam įtakos gali turėti didėjančios šilumos kainos, didesni priskaičiuojami mokėjimai vykdant daugiabučių namų administravimą.

34 lentelė. Darbas su skolininkais

| Eil. Nr. | Pavadinimas | Skaičius vnt. suma | Metai | |
|----------|-----------------------------|--------------------|----------|----------|
| | | | 2021 m. | 2022 m. |
| 1. | Paduota į teismą | Skolininkai | 50 | 46 |
| 2. | Priteista | Eur | 20968,55 | 20871,49 |
| 3. | Išieškota | Eur | 13606,41 | 17877,09 |
| 4. | Grąžinta abejotinių skolų | Eur | 4630,55 | 2936,27 |
| 5. | Sumokėta pagal vekselius | Eur | 3111,18 | 187,81 |
| 6. | Išieškota komunalinių skolų | Eur | 696,53 | 1341,63 |

34 lentelėje matyti, kokios sumos priteistos ir kiek pagal jas jau yra išieškota lėšų. 2022 m. vartotojai stengėsi skolas padengti nesudarydami vekselio, tiesiog prašydami atidėti skolos išieškojimą ir leisti jiems skolas susimokėti patiems. 2022 m. buvo paruošti 45 pareiškimai bei 1 ieškinys teismui dėl skolų priteisimo, 45 vartotojų skolos buvo perduotos antstolių kontoroms priverstiniam skolų išieškojimui. Didele problema – tai „etatiniai“ piktybiški skolininkai, kurie jau po keletą kartų yra paduoti į teismą ir jų skolos perduotos išieškoti antstoliams, tačiau skolas pavyksta išieškoti (ne visada pilnumoje) tik realizavus jų nekilnojamąjį turtą. Šiuo klausimu intensyviai dirbama su antstoliais, kad butai, kuriems už suteiktas paslaugas susidarę didžiulės skolos, būtų parduodami iš varžytinių ir mūsų bendrovei grąžintos skolos.

35 lentelėje pateikta skolų apžvalga 2021-2022 metais.

35 lentelė

| | 2021 m. | 2022 m. |
|-----------------------------|---------|---------|
| Bendra skola, t. sk.: | 286,19 | 306,91 |
| Administruojama skola: | 231,27 | 230,69 |
| Priteista | 112,72 | 115,97 |
| Kreditorinis reikalavimas | 4,77 | 4,74 |
| Vekselių likutis | 9,32 | 8,95 |
| Abejotinos skolos | 90,74 | 87,54 |
| Priteista komunalinio skola | 12,39 | 11,96 |
| Priteista kaupiamųjų lėšų | 1,33 | 1,53 |

X. 2021 METŲ VEIKLOS ATASKAITOS APIBENDRINIMAS

X.I. ŠILUMOS GAMYBA

1. Per 2022 m. įmonė šilumos gamybos ir perdavimo veikloje gavo 10,0 tūkst. eurų pelno.
2. Pelningai metus užbaigė tik Varėnos katilinė (232,9 tūkst. Eur. pelnas).
3. Kitos bendrovės eksploatuojamos katilinės kartu patyrė 222,9 Eur. nuostolio. Šiose katilinėse nuostolis susidaro dėl sąlyginai mažo šilumos pardavimo ir sąlyginai didelių pastovių sąnaudų.
4. Dėl padidėjusių biokuro kainų, vidutinė šilumos kaina vartotojams padidėjo 28,4 Eur/MWh lyginant su praėjusiais metais, arba 53 proc.
5. Įmonė įtakos biokuro kainai neturi, visą reikalingą biokuro kiekį (kaip reikalauja teisės aktai) pirko tik biokuro biržoje). Pagal dvišalius susitarimus buvo pirkti tik malkinė mediena, kuria biokuro birža neprekiuoja.

X.II. KARŠTO VANDENS TIEKIMAS

1. Karšto vandens vartojimas kas metai tolygiai mažėjo, išskyrus 2020 metus, kai buvo fiksuotas vartojimo padidėjimas. Kasmet mažėja karšto vandens tiekimo nuostolis.
2. Pagrindė dėl ataskaitiniu laikotarpiu buvusios didesnės karštam vandeniui ruošti naudotos šilumos kainos, 1,65 Eur/m³ padidėjo ir tiekiamo karšto vandens pardavimo kaina.

X.III. KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ APTARNAVIMAS

1. Šioje veikloje 2022 metais buvo gauta 13,30 tūkst. eurų pelno. Šis veiklos rodiklis yra panašus kaip ir praėjusiais metais.

X.IV. PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EKSPLOATACIJA

1. Pastatų šilumos punktų, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimo veiklos rezultatas 2022 metais buvo 4,7 tūkst. Eur pelno. Šios veiklos rezultatas yra panašus kiekvienais metais. Tai lemia sąlyginai pastovus aptarnaujamų pastatų plotas ir nesikeičiantis eksploatavimo tarifas.

X.V. KITA VEIKLA (PASTATŲ ADMINISTRAVIMAS, TECHNINĖ PRIEŽIŪRA, TRANSPORTO, POILSIO PATALPŲ NUOMA, KT.)

1. 2022 m. įmonės vykdyta kita veikla buvo pelningiausia iš visų vykdytų veiklų. Metinis veiklos rezultatas - 150,0 tūkst. Eur.
2. 2022 metais didesne apimtimi buvo teikiama daugiabučių namų laiptinių valymo paslauga, atlikta daugiau remonto darbų administruojamuose pastatuose ir socialiniuose būstuose.

X.VI. BENDRAS ĮMONĖS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ BALANSAS, PELNAS/NUOSTOLIS

1. Įmonė per 2022 m. laikotarpį gavo 76,05 tūkst. eurų pelną. Susidaręs pelnas pagal įmonės vykdytas veiklas detalčiau išdėstytas šios ataskaitos 29 lentelėje.

XI. INVESTICIJOS 2022 METAIS

UAB „Varėnos šiluma“ 2022 m. tik minimaliai, kiek leido turimos lėšos (tam įtaką daro turimų finansinių įsipareigojimų vykdymas (31 lentelė)), investavo į šilumos gamybos, perdavimo įrenginių atnaujinimą (modernizavimą), darbuotojų darbo sąlygų pagerinimą:

- Ataskaitiniais metais atliktas vandens šildymo katilo Nr. 5 kapitalinis remontas (pakeistas katilo mūras, suremontuotos pakuros judamosios dalys, suremontuotas katilo valdymas);
- Atnaujinta dalis įmonėje naudojamos orgtechnikos;
- Įsigyta šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų, kuriais keičiami sugedę ir tolimesnei eksploatacijai netinkami prietaisai;
- Įsigyta ir įdiegta nauja užduočių valdymo programinė įranga;
- Įsigyta katilinės ir šilumos tinklų remontui reikiama įranga;
- Kapitališkai suremontuotos 2 šilumos kameros.

XII. TIKSLAI IR UŽDAVINIAI 2023 METAMS

1. Siekti visais įmanomais būdais mažinti šilumos gamybos kaštus.
2. Jeigu bus skirta valstybės parama, dalyvauti „Mažosios renovacijos“ programoje, t.y. daugiabučių namų gyventojų pritarimu atnaujinti pastatų šilumos punktus, šildymo ir karšto vandens sistemas.
3. Tęsti skolų išieškojimą iš įsiskolinusių vartotojų.
4. Vykdyti vartotojų švietimą energijos taupymo klausimais.
5. Tęsti administruojamų daugiabučių namų, kuriuose nėra įrengta centralizuotų suskystintų naftos dujų įvadų, dujų balionai būtų pakeisti į kitą energijos rūšį.
6. Pagal finansines galimybes ir gamybinį poreikį investuoti į šilumos ūkio plėtrą.
7. Tęsti daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) procesą.
8. Įrengti dyzelinį generatorių nepertraukiamam gamybos procesui užtikrinti.
9. Vykdyti šilumos ir kitų tinklų skaitmenizavimą.

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2023. 02 10 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2022 01 01- 2022 12 31

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 3867860 | 4265720 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 1 | 7997 | 6756 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | | |
| 1.2. | Prestižas | | | |
| 1.3. | Programinė įranga | | 7997 | 6756 |
| 1.4. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | | |
| 1.5. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 1.6. | Sumokėti avansai | | | |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | 2 | 3859863 | 4258964 |
| 2.1. | Zemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 2557226 | 2789108 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | 1271445 | 1430092 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 6096 | 6176 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 25096 | 33588 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | | - |
| 2.6.1. | Zemė | | | |
| 2.6.2. | Pastatai | | - | |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai | | | |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | 3 | - | - |
| 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 | | 2152236 | 1737726 |
| 1. | ATSARGOS | 4 | 668960 | 551555 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | | 603182 | 497317 |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | | |
| 1.3. | Produkcija | | | |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | 1862 | 463 |
| 1.5. | Biologinis turtas | | | |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | | | 380 |
| 1.7. | Sumokėti avansai | | 63916 | 53395 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | 5 | 936661 | 707488 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | | 776845 | 683253 |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | | |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | | |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | | 159816 | 24235 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | - | - |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Kitos investicijos | | | |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 6 | 546615 | 478683 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | | 3050 | 4130 |
| | TURTO IŠ VISO | | 6023146 | 6007576 |

| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | | |
|--|--|---|----------------|----------------|
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | | 3387035 | 3327109 |
| 1. | KAPITALAS | 7 | 3296082 | 3296082 |
| 1.1. | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas | | 3296082 | 3296082 |
| 1.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-) | | | |
| 1.3. | Savos akcijos, pajai (-) | | | |
| 2. | AKCIJŲ PRIEDAI | | | |
| 3. | PERKAINOJIMO REZERVAS | | | |
| 4. | REZERVAI | | 12398 | 4621 |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | | 12398 | 4621 |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 4.3. | Kiti rezervai | | | |
| 5. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 78555 | 26406 |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | 59926 | 155544 |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | 18629 | (129138) |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | 8 | 1305064 | 1447834 |
| F. | ATIDĖJINIAI | | - | - |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | | |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | | |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | | |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | 9 | 1331047 | 1232633 |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 191871 | 252266 |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | 51871 | 70178 |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 140000 | 152921 |
| 1.3. | Gauti avansai | | | |
| 1.4. | Skolos tiekėjams | | | 29167 |
| 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 | | 1139176 | 980367 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | 18307 | 18307 |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 168882 | 174000 |
| 2.3. | Gauti avansai | | | |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | | 481167 | 368813 |
| 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 | | 10617 | 8392 |
| 2.9. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 103699 | 95575 |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 356504 | 315280 |
| H. | SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | | |
| NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | | 6023146 | 6007576 |

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jonas Endrikis
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Alvyda Leknickienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022.02.10 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2022 01 01- 2022 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Pardavimo pajamos | | 3593809 | 2670441 |
| 2. | Pardavimo savikaina | | (3310437) | (2370774) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 283372 | 299667 |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | | | |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | | (382741) | (334835) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | | 180775 | 205743 |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | | 7241 | 8056 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | | (12589) | (14695) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 76058 | 163936 |
| 14. | Pelno mokestis | | (16132) | (8392) |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 59926 | 155544 |

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Jonas Endrikis

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Alvyda Leknickienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 22 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 02 25 d.

Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2022 01 01 - 2022 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas | | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---|--|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---|-------------------------|---------------|--------------------------------------|----------------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 3296082 | | | | | 4621 | | | (128309) | 3172394 |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | | | | | | | | | | 0 |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas | | | | | | | | | | 0 |
| 4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 3296082 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4621 | 0 | 0 | (128309) | 3172394 |
| 5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|--|----------------|----------|----------|----------|----------|-------------|----------|----------|--------------|----------------|
| 6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | 0 |
| 7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | | | | 0 |
| 8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | (829) | (829) |
| 9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | 155544 | 155544 |
| 10. Dividendai | | | | | | | | | | 0 |
| 11. Kitos išmokos | | | | | | | | | | 0 |
| 12. Sudaryti rezervai | | | | | | | | | | 0 |
| 13. Panaudoti rezervai | | | | | | | | | | 0 |
| 14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas) | | | | | | | | | | 0 |
| 15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | 0 |
| 16. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | 0 |
| 17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 3296082 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4621 | 0 | 0 | 26406 | 3327109 |
| 18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | 0 |
| 19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | 0 |
| 20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas) | | | | | | | | | | 0 |
| 21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | | 0 |
| 22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | 59926 | 59926 |
| 23. Dividendai | | | | | | | | | | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|--|----------------|----------|----------|----------|----------|--------------|----------|----------|--------------|----------------|
| 24. Kitos išmokos | | | | | | | | | | 0 |
| 25. Sudaryti rezervai | | | | | | 7777 | | | (7777) | 0 |
| 26. Panaudoti rezervai | | | | | | | | | | 0 |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas) | | | | | | | | | | 0 |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | 0 |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | 0 |
| 30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 3296082 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12398 | 0 | 0 | 78555 | 3387035 |

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

(parašas)

Jonas Endrikis

(vardas ir pavardė)

Alvyda Leknickienė

(vardas ir pavardė)

UAB „VARĖNOS ŠILUMA“, 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 22 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 m. vasario 10 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2022 01 01 - 2022 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 1.1. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM) | | 4318188 | 3474592 |
| 1.1.1. | Pinigų įplaukos iš klientų | | 3637097 | 2852032 |
| 1.1.2. | Kitos įplaukos | | 681091 | 622560 |
| 1.2. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos | | (4037008) | (3008770) |
| 1.2.1. | Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM) | | (2920143) | (1731733) |
| 1.2.2. | Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais | | (958058) | (945749) |
| 1.2.3. | Sumokėti į biudžetą mokesčiai | | (117632) | (238834) |
| 1.2.4. | Kitos išmokos | | (41175) | (92454) |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 281180 | 465822 |
| 2. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (167481) | (243387) |
| 2.2. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas | | | |
| 2.3. | Ilgalaikių investicijų įsigijimas | | | |
| 2.4. | Ilgalaikių investicijų perleidimas | | | |
| 2.5. | Paskolų suteikimas | | | |
| 2.6. | Paskolų susigrąžinimas | | | |
| 2.7. | Gauti dividendai, palūkanos | | | |
| 2.8. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | | |
| 2.9. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (167481) | (243387) |

| | | | | |
|-----------|--|--|----------------|-----------------|
| 3. | Finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 3.1. | Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais | | 0 | 0 |
| 3.1.1. | Akcijų išleidimas | | | |
| 3.1.2. | Savininkų įnašai nuostoliams padengti | | | |
| 3.1.3. | Savų akcijų supirkimas | | | |
| 3.1.4. | Dividendų išmokėjimas | | | |
| 3.2. | Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais | | (44959) | (151038) |
| 3.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | 155960 | 0 |
| 3.2.1.1. | Paskolų gavimas | | 155960 | |
| 3.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | | |
| 3.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | | (204901) | (158480) |
| 3.2.2.1. | Paskolų grąžinimas | | (174000) | (144011) |
| 3.2.2.2. | Obligacijų supirkimas | | | |
| 3.2.2.3. | Sumokėtos palūkanos | | (12594) | (14317) |
| 3.2.2.4. | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai | | (18307) | (152) |
| 3.2.3. | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas | | | |
| 3.2.4. | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas | | | |
| 3.2.5. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | 3982 | 7447 |
| 3.2.6. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | (5) |
| | Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | | (44959) | (151038) |
| 4. | Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | | |
| 5. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | 68740 | 71397 |
| 6. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 478683 | 407286 |
| 7. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 547423 | 478683 |

| | | |
|--|--|---|
| _____ Direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas) Vyr. finansininkas (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) | _____ (parašas) _____ (parašas) | _____ Jonas Endrikis (vardas ir pavardė) Alvyda Leknickienė (vardas ir pavardė) |
|--|--|---|

Patvirtinta:

2023 m. balandžio mėn. d.

Protokolo Nr. A23-1

2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. kovo 16 d.

Ataskaitinio laikotarpio pradžia: 2022 m. sausio 1 d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaiga: 2022 m. gruodžio 31 d.

Finansinė atskaitomybė sudaryta už 2022 m. gruodžio 31 dienos duomenimis

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Uždaroji akcinė bendrovė „Varėnos šiluma“ (toliau – Bendrovė), įmonės kodas 184827583, įregistruota 2000 m. balandžio 28 d. Varėnos rajono savivaldybėje. Buveinės adresas: J. Basanavičiaus g. 56, LT-65210 Varėna, Lietuvos respublika. Bendrovė įsteigta reorganizavus skaidymo būdu specialios paskirties akcinę bendrovę „Alytaus šilumos tinklai“. Vykdamas galiojančius norminius aktus, Valstybės įmonė Registrų centras 2004 m. rugsėjo 24 d. dėl pasikeitusio įmonės kodo bendrovei išdavė naują registracijos pažymėjimą Nr. 003771. Bendrovė yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, balansą, savo antspaudą, sąskaitas bankų įstaigose.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes, dukterines ir asocijuotas įmones

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių, dukterinių bei asocijuotų įmonių.

4. Bendrovės veikla

Bendrovės veikla yra išvardinta bendrovės įstatuose. Pagrindinė ūkinės veiklos rūšis yra šilumos energijos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas Varėnos rajone. Bendrovės tikslai yra užtikrinti Varėnos miesto ir rajono šilumos vartotojų aprūpinimą centralizuotai tiekiamą šilumą, karštu vandeniu, užtikrinti tiekiamos energijos kokybę pagal galiojančius norminius dokumentus bei jos tiekimo nepertraukiamumą, racionaliai naudoti Bendrovės turtą bei kitus išteklius, siekti dirbti rentabiliai, kad būtų patenkinti vartotojų ir akcininkų interesai.

Remiantis Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu nuo 2000 m. gegužės mėn. bendrovė vykdo šiluminių trasų, daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą. Taip pat atlieka hidraulinius trasų ir vamzdynų išbandymus, šildymo sistemos praplovimus, įrengimų priežiūrą ir kitas paslaugas, tvarkant šilumos ūkį.

Kita Bendrovės veikla - tai turimo ilgalaikio kilnojamojo ir nekilnojamojo turto nuoma.

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba (toliau – VERT). 2003 m. liepos 25 d. VERT išdavė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją, kuri galioja neribotą laiką. Tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta VERT sprendimu.

2020 m. sausio 28 d. Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-IX-231 „Dėl iniciavimo reorganizuoti UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ ir UAB „Varėnos šiluma“, nuspręsta inicijuoti UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ reorganizavimą prijungimo būdu, prijungiant ją prie UAB „Varėnos šiluma“ bei šių dviejų bendrovių valdybos įpareigos parengti reorganizavimo sąlygas. 2020 m. vasario 21 d. akcininkai pritarė bendrovės reorganizacijai prijungimo būdu. 2020 metų liepos 10 d. Bendrovė perėmė visas sutartines UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ teises ir pareigas. Bendrovė pasipildė šiomis vykdomos veiklos funkcijomis: daugiabučių gyvenamųjų namų administravimas, gyvenamųjų namų techninė priežiūra, daugiabučių namų atnaujinimo administravimas, kraštovaizdžio tvarkymas, specializuota statybos veikla bei fizinės gerovės užtikrinimas.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą

5.1. Strateginiai produktai

Kadangi pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas, todėl ir pagrindinė prekė yra šiluminė energija. Pagrindiniai gaminamos šiluminės energijos pirkėjai yra Varėnos miesto, Naujųjų Valkininkų miestelio, Senosios Varėnos, Merkinės, Panočių, Perlojos, Vilkiutinio, Užuperkasės bei Matuizų gyvenviečių gyventojai, savivaldybės ir valstybės biudžetų išlaikomos įstaigos, prekybos įmonės ir kiti vartotojai, kurie sudaro neženklia pirkėjų dalį. Bendrovės vykdomos techninės priežiūros paslaugomis naudojasi daugiabučių namų gyventojai ir kiti su bendrove sudarę sistemų priežiūros vykdymo sutartis juridiniai asmenys.

5.2. Ekonominės sąlygos

Kadangi Varėnoje nėra kitos įmonės, kuri gamintų ir parduotų šiluminę energiją, bendrovė neturi konkurentų, gaminamos šiluminės energijos realizavimas problemų nesudaro. Didesnė problema yra vartotojų išsiskolinimai už parduotą jiems šiluminę energiją bei suteiktas paslaugas, kadangi riboja bendrovės galimybę atsiskaityti su kredituojančiomis įstaigomis, sumažinant finansinius įsipareigojimus, už kuriuos reikia mokėti palūkanas, mažina bendrovės apyvartines lėšas ir galimybę geriau apsirūpinti būtiniausiomis atsargomis ar kuru.

Sezoniškumo ir gamybos cikliškumo įtaka didelė, nes šiltu sezono metu bendrovė dirba nuostolingai ir iki vasaros sezono būtina sukaupti apyvartinių lėšų, kad laiku būtų atsiskaityta su kuro bei kitais prekių ir paslaugų tiekėjais.

5.3. Socialinė aplinka

Bendrovė, kai sunki darbuotojų materialinė būklė dėl jų pačių ligos, šeimos narių ligos, mirus šeimos nariui ar darbuotojui, taip pat stichinės nelaimės ar turto netekimo, išmoka vienos minimalios mėnesinės algos dydžio vienkartinę išmoką, jeigu yra rašytinis prašymas ir pateikti patvirtinantys dokumentai.

5.4. Techniniai – technologiniai veiksniai

Turtas atnaujinamas gaunant paramą iš ES struktūrinių fondų, naudojant kredito įstaigų lėšas, taip pat nuosavas lėšas. Bendrovė investicijas vykdo įvertinusi ūkinę situaciją, finansavimo galimybes. Investicijų planus tvirtina Varėnos rajono savivaldybės taryba, o juos derina bei vykdymą kontroliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija.

5.5. Ekologiniai veiksniai

Bendrovė vadovaujasi Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės (TIPK) leidimu Nr. VR-22(II) Biokuro, malkinės medienos naudojimas yra teigiamas aplinkos teršimo atžvilgiu, mazuto ir skalūnų alyvos deginimo metu būtų mokami mokesčiai už aplinkos teršimą.

6. Darbuotojų skaičius

2022 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius yra 69 darbuotojai, 2021 metais – 72 darbuotojai. Ataskaitiniu laikotarpiu priimta 37 darbuotojai, iš jų pagal sezonines darbo sutartis – 24, atleisti 32 darbuotojai, iš jų pagal sezonines darbo sutartis – 22 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinių ataskaitų rinkinys

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

1. Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus;
2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
3. Akcinių bendrovių įstatymą;
4. Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
5. Centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainų nustatymo metodiką;
6. Bendrovės vadovo įsakymus ir kitus bendrovės vidaus dokumentus.

Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovujamasi bendrais apskaitos principais:

- Bendrovė yra atskiras apskaitos vienetas ir buhalterinėje apskaitoje registruojamas bei finansinių ataskaitų rinkinyje rodomas tik bendrovės turtas, nuosavas kapitalas, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srantai.
- Pagal veiklos tęstinumo principą numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.
- Visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinių ataskaitų rinkinyje išreiškiami eurai.
- Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie atsiranda ir pateikiami tų laikotarpių finansinių ataskaitų rinkinyje, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ir išmokėjimą. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos.
- Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinių ataskaitų rinkinys parengiamas taip, kad finansinę informaciją galima būtų palyginti su kitų ataskaitinių laikotarpių informacija bei teisingai įvertinti bendrovės finansinės būklės pokyčius.
- Bendrovė vadovujasi tokiais apskaitos metodais, kuriais turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų bei pajamų ir sąnaudų vertė negali būti pagrįstai padidinta arba sumažinta.
- Apskaitos informacija pateikiama nešališkai.
- Turtas ir įsipareigojimai tarpusavyje neužskaitomi. Pajamos ir sąnaudos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos atskirai.

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Bendrovėje nematerialiuoju turtu laikomas šis turtas: plėtros darbai, prestižas, patentai, licencijos, programinė įranga ir kitas nematerialus turtas. Nematerialiojo turto apskaitai naudojama 11 sąskaita, kuri detalizuota į subsąskaitas. Bendrovėje nenustatoma minimali nematerialiojo turto įsigijimo savikaina. Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse parodomas likutine verte, kuri gaunama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą, jei tokių yra. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nematerialiojo turto eksploataavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms.

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio išsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas išsigijimo (pasigaminimo) verte, balanse rodomas likutine verte.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

| | |
|--|---|
| Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes | Darbų verte didinama turto išsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis |
| Pagerina turto naudingąsias savybes | Darbų verte didinama turto išsigijimo savikaina |
| Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką | Darbų verte didinama turto išsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis |
| Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę | Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis |

Jo apskaitai naudojama 12 sąskaita Materialusis turtas. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 0,29 eurai jo išsigijimo vertės. Minimali ilgalaikio turto išsigijimo vertė 289,62 eurų, išskyrus karšto vandens apskaitos prietaisus, kuriems minimali vertė nenustatyta. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

| | |
|---|--------------|
| Pastatai ir statiniai | 15 - 60 metų |
| Mašinos ir įrenginiai | 5 – 25 metai |
| Transporto priemonės | 4 – 10 metų |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 4 – 20 metų |

Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos gamybos ir bendrovės veiklos sąnaudomis. Nebaigta statyba apskaitoma išsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtos išlaidos. Nebaigta statybai nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

Finansiniam turtui priskiriami pinigai ir jų ekvivalentai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės ar gyventojų (gautini pinigai už suteiktas paslaugas ar kitos pagal sutartis užregistruotos skolos įmonei) ir kitos įmonės išleisti vertybiniai popieriai.

Balanse finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Trumpalaikiam finansiniam turtui (įskaitant gautinų sumų dalį) bendrovė priskiria:

- Pirkėjų įsiskolinimas
- Kitos gautinos sumos
- Kitas trumpalaikis turtas
- Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pirkėjų įsiskolinimas parodomas balansine verte, t. y. iš pirkėjų įsiskolinimo atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolos atsiradimo laiką. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurių apmokėjimas vėluoja daugiau kaip 12 mėnesių.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke ir kasoje esantys pinigai, taip pat pinigai esantys kelyje. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas eurai. Piniginio turto apskaitai naudojama sąskaita Nr. 27, kuri detalizuota į subsąskaitas.

2.4. Atsargų apskaitos politika

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Bendrovėje atsargoms priskiriamos žaliavos ir medžiagos, kuras technologijai, atsarginės dalys, degalai, tepalai, spec. drabužiai ir kitos atsargos. Visos atsargos apskaitomos FIFO, konkrečių kainų būdu. Atsargos balanse registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas bendrovėje arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat apskaitomų atsargų būdu, t. y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją. Atsargų apskaita vedama pagal 9 VAS „Atsargos“ reikalavimus.

Bendrovėje kuro apskaita (kuro kiekio priėmimo apskaičiavimas, paros kuro suvartojimas, kuro likučių judėjimas per mėnesį, kuro likučių inventorizacija) vedama vadovaujantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymu „Dėl kuro apskaitos energijos gamybos šaltiniuose taisyklių patvirtinimo“ 2005 m. lapkričio 7 d. Nr. 4-383. Kuro, sunaudoto energijai gaminti, t. y., sudeginto per ataskaitinį laikotarpį, kiekis nurašomas mėnesio gale vadovaujantis taip pat šia tvarka

Atsargų apskaitai naudojama 201 sąskaita Atsargos, kuri detalizuota į subsąskaitas. Šios atsargos skirtos ne parduoti, bet numatomos sunaudoti įmonės veikloje per ateinantį ataskaitinį laikotarpį. Visos šios grupės įtraukiamos į gaminamos produkcijos savikainą.

2.5. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinių įsipareigojimų pavyzdžiai gali būti už gautas prekes ar paslaugas mokėtinos sumos, paskolos ir palūkanos, už parduodamą turtą ar paslaugas iš anksto gautos sumos.

Bendrovėje įsipareigojimai pagal jų įvykdymo terminą skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai už kuriuos bendrovė privalės atsiskaityti vėliau kaip po vieno metų nuo balanso datos. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, už kuriuos bendrovė privalės atsiskaityti per vienerius metus nuo balanso datos. Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, bendrovė turi jį įvertinti savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje.

2.6. Pajamų apskaitos politika

Bendrovėje pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y. pajamos apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą, ir įvertinamos tikrąja verte. Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstama, nes tai nėra bendrovės gaunama ekonominė nauda. Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne, bendrovėje pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tada, kai yra įvykdytos šios sąlygos:

- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta
- sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas
- tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi nauda
- sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu gali būti patikimai įvertintos.

Pajamų apskaitai naudojama 5 klasės pajamų sąskaitos. Bendrovė pajamas gauna iš tipinės ir netipinės veiklos. Prie tipinės veiklos pajamų bendrovėje priskiriamos tokios paslaugų teikimo pajamos:

- pajamos iš šilumos energijos tiekimo
- pajamos iš karšto vandens tiekimo
- pajamos iš karšto vandens skaitiklių aptarnavimo
- pajamos iš šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros

Kitos veiklos pajamomis laikomos pajamos arba pelnas iš įprastinės, bet netipinės veiklos, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą. Kitoms veiklos pajamoms priskiriamos, daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo administravimas (komunalinio ūkio veikla), ilgalaikio turto perleidimo teigiamas rezultatas, pajamos už ilgalaikio turto nuomą, pajamos iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo ir kitos panašios veiklos pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamomis laikomos ekonominės naudos padidėjimas, susijęs su finansine ir investicine bendrovės veikla. Šioms veiklos pajamoms priskiriamos baudų ir delspinigių pajamos, banko palūkanų pajamos bei teigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtakos pajamos. Delspinigiai ir palūkanos už pradelstus mokėjimus pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

2.7. Sąnaudų apskaitos politika

Bendrovėje sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažėjimą. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas ir negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiais, paskirstomos tiems laikotarpiais, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimo momentą. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Tipinės veiklos sąnaudas bendrovėje sudaro ataskaitinio laikotarpio pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos. Paslaugų teikimo sąnaudas apima, teikiant paslaugas sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas ir kitos panašias sąnaudas.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Kitos veiklos sąnaudomis laikomos sąnaudos ir nuostoliai, susiję su kitos veiklos pajamomis. Kitai veiklai priskiriamos naudoto ilgalaikio turto perleidimo neigiamas rezultatas, įmonės sąnaudos susijusios su patalpų nuoma, komunalinio ūkio veiklos bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis laikomos ekonominės naudos sumažėjimas, susijęs su finansine investicine veikla. Finansinei ir investicinei veiklai priskiriamos palūkanų sąnaudos, baudos ir delspinigiai, neigiamas valiutos kurso pasikeitimo rezultatas ir kitos panašios finansinės investicinės veiklos sąnaudos.

2.8. Dotacijų ir subsidijų apskaitos politika

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos) apskaitoje registruojamos, kai jos faktiškai gautos arba yra dokumentais patvirtinti sprendimai ar kiti įrodymai, kad dotacijos bus gautos. Gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos, t. y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos ir subsidijos“. Dotacijų panaudojimas, susijęs su ilgalaikiu turtu, pripažįstamas tokiais sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuotos į sąnaudas. Dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijų ir subsidijų apskaitai naudojama 35 sąskaita, kuri skirstoma į subsąskaitas. Nepanaudotas dotacijų likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos ir subsidijos“.

2.9. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama kontrarinėje sąskaitoje įstatinio kapitalo daliai.

2.10. Pelno mokestis

Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Standartinis pelno mokesčio tarifas nuo 2010 m. sausio 1 dienos yra 15 procentų. Registruojant reikšmingas atidėtojo pelno mokesčio sumas bei pelno mokesčio sąnaudas apskaitoje ir šiuos straipsnius pateikiant finansinėse ataskaitose, taikomas kaupimo principas.

2.11. Apskaitos politikos klaidų taisymas

Apskaitos politikos pakeitimai atvaizduojami retrospektyviu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesniųjų laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant retrospektyvinį būdą, pakeitimai ir patikslinimai atliekami ne tik nuo sprendimo juos taikyti priėmimo dienos ir būsimais laikotarpiais, bet ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Taikant retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų straipsniai ir aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija.

2.12. Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios gali tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoti Bendrovę, daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS

Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinių metų pabaigai sudarė 76,7 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė atnaujino programinės įrangos už 7,4 tūkst. eurus. Bendrovė įdiegė Paslaugų valdymo sistemą. Per 2022 metus apskaičiuota amortizacijos 6,2 tūkst. eurų. Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje – 8,0 tūkst. eurų., t. y. 10,4 % įsigijimo savikainos. Bendrovėje nematerialiojo turto amortizacijos norma 3 metai. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolio) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainą ir veiklos sąnaudas.

Bendrovė turi visiškai amortizuotą, tačiau vis dar naudojamą įmonės veikloje programinę įrangą, kurios įsigijimo savikaina sudaro 57,9 tūkst. eurų.

Nematerialiojo turto pokyčiai 2022 metais pateikti 1 lentelėje „Nematerialus turtas“.

Nematerialusis turtas

1 lentelė

| Rodikliai | Programinė įranga | Iš viso |
|---|-------------------|--------------|
| Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31d. | 6 756 | 6756 |
| a) Įsigijimo savikaina | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | 69 256 | 69256 |
| Pasikeitimai per 2022 m.: | | |
| - turto įsigijimas | 7 400 | 7400 |
| - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 76656 | 76656 |
| b) Amortizacija | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | 62 500 | 62500 |
| Pasikeitimai per 2022 m.: | | |
| - finansinių metų amortizacija | 6 159 | 6159 |
| - atstatantieji įrašai (-) | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 68659 | 68659 |
| c) Vertės sumažėjimas | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | | 0 |
| Pasikeitimai per 2022 m.: | | |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | 0 |
| - atstatantieji įrašai (-) | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-) | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-) | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 |
| d) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c) | 7997 | 7997 |

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovės balanse apskaitomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje buvo 13 899,4 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus pradėta eksploatuoti naujai įsigyto ir rekonstruota turto už 44,9 tūkst. eurų, nurašyta nenaudojamo, nereikalingo turto už 45,5 tūkst. eurų. Ataskaitiniais metais apskaičiuota nusidėvėjimo 443,9 tūkst. eurų. Likutinė vertė finansinių metų pabaigai – 3 859,9 tūkst. eurų., t. y. 27,8 % įsigijimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai 2022 metais pateikti 2 lentelėje „Ilgalaikis materialusis turtas“.

2 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas

(eur)

| Rodikliai | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Nebaigta statyba | Kitas materialusis turtas | Iš viso |
|---|------|-----------------------|----------------------|----------------------|---|------------------|---------------------------|----------|
| Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. | 0 | 2789108 | 1430092 | 6176 | 33588 | 0 | 0 | 4258964 |
| a) Įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | | 7 459 117 | 5 966 557 | 91 716 | 382 589 | 0 | 0 | 13899979 |
| Pasikeitimai per 2022 m.: | | | | | | | | |
| - turto įsigijimas | | 0 | 6 965 | | 932 | 36999 | | 44896 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | -39130 | -6341 | | | | -45471 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-) | | | 35550 | 1449 | | -36999 | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 7459117 | 5 969 942 | 86824 | 383521 | 0 | 0 | 13899404 |
| b) Perkainojimas | | | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | | 0 |
| Pasikeitimai per 2022 m.: | | | | | | | | |
| - vertės padidėjimas (sumazejimas) +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-) | | | | | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Nusidėvėjimas | | | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | | 4 670 009 | 4 536 465 | 85 540 | 349 001 | | | 9641015 |
| Pasikeitimai per 2022 m.: | | | | | | | | |
| - finansinių metų nusidėvėjimas | | 231 882 | 201 035 | 1 529 | 9 424 | | | 443870 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | | -39003 | -6341 | 0 | | | -45344 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 4901891 | 4698497 | 80728 | 358425 | 0 | 0 | 10039541 |
| d) Vertės sumažėjimas | | | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | | | | | | | | 0 |
| Pasikeitimai per 2022 m.: | | | | | | | | |
| - finansinių metų vertės sumažėjimas | | | | | | | | 0 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | | 0 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-) | | | | | | | | 0 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-) | | | | | | | | 0 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d) | 0 | 2557226 | 1 271 445 | 6096 | 25096 | 0 | 0 | 3859863 |

Ataskaitiniais metais ilgalaikis materialusis turtas perkainuotas nebuvo. Bendrovė turi ilgalaikio materialaus turto, kuris valdomas patikėjimo teise. Patikėjimo teise gauto turto įsigijimo vertė yra 607,5 tūkst. Eur., likutinė vertė – 342.4 tūkst. Eur.

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro 5 371 805 Eur., iš jų:

| | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai | Iš viso |
|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------|
| 2021 m. gruodžio 31 d. | 1 586 504 | 3 178 667 | 56 839 | 172 808 | 4 994 818 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 1 747 060 | 3 217 583 | 72270 | 334892 | 5 371 805 |
| Pokytis (+;-) | 160556 | 38 916 | 15431 | 162084 | 376987 |

3. FINANSINIS TURTAS

Bendrovė finansinio turto neturi.

4. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2022 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo atsargų už 605,0 tūkst. eurų, t. sk. technologinis kuras – 539,0 tūkst. eurų arba 89,1 % visų atsargų, medžiagos, atsarginės detalės – 22,0 tūkst. eurų, degalai transportui – 4,5 tūkst. eurų, apsauginiai ir darbo drabužiai – 2,2 tūkst. eurų, mažavertis inventorių ir kitos atsargos – 35,4 tūkst. eurų. 2021 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo atsargų už 498,2 tūkst. eurų, t. sk. technologinis kuras – 436,0 tūkst. eurų arba 87,5 % visų atsargų, medžiagos, atsarginės detalės – 15,7 tūkst. eurų, degalai transportui – 4,3 tūkst. eurų, apsauginiai ir darbo drabužiai – 4,8 tūkst. eurų, mažavertis inventorių ir kitos atsargos – 36,6 tūkst. eurų. Palyginus su 2021 m. gruodžio 31 d. atsargos padidėjo 106,9 tūkst. eurų (21,5 %).

Bendrovėje yra sudarytas ir laikomas atsargų rezervas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Ūkio ministro įsakymu patvirtintomis eksploatavimo taisyklėmis. Bendrovėje privalo būti sukauptas įrengimų ir įrenginių atsarginių dalių ir medžiagų atsargos bei svarbesnių įrengimų ir įrenginių pagrindinių mazgų avarinio keitimo rezervas. Rezervinis kuras 2022-12-31 d. sudaro mazutas, kurio vertinė išraiška 102,9 tūkst. Eur.

2022 metų atsargų pokyčiai pateikti 3 lentelėje „Atsargos“.

ATSARGOS

3 lentelė

| Pavadinimas | Balansinė vertė 2022 m. | Balansinė vertė 2021 m. | Pokytis (+;-) |
|--|----------------------------|----------------------------|---------------|
| Mazutas | 246586 | 246586 | 0 |
| Medienos granulės | 26420 | 10417 | 16003 |
| Biokuras | 230771 | 140712 | 90059 |
| Malkinė mediena | 3892 | 6883 | -2991 |
| Skalūnų alyva | 31360 | 31360 | 0 |
| Medžiagos ir komplektavimo gaminiai | 21968 | 15669 | 6299 |
| Degalų atsargos transportui | 4504 | 4265 | 239 |
| Mažavertis inventorių, darbo drabužiai | 37681 | 41425 | -3744 |
| Prekės, skirtos perparduoti | 1862 | 843 | 1019 |
| IŠ VISO: | 605044 | 498160 | 106884 |

Bendrovė 2022 m. gruodžio 31 d. apskaitė 63,9 tūkst. eurų išankstinių apmokėjimų. Tai išankstiniai apmokėjimai už prenumeratą 2022 metams, avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas – 1,6 tūkst. Eur., užstatas prievolių užtikrinimui perkant biokurą kuro biržoje – 63,7 tūkst. Eur. Palyginus su 2021 metais išankstiniai apmokėjimai padidėjo 10,5 tūkst. Eur.

5. GAUTINOS SUMOS

Gautinų sumų balansinė vertė 2022 metų gruodžio 31 d. sudaro 936,7 tūkst. eurų. Pirkėjų

įsiskolinimo balansinė vertė už šiluminę energiją, šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą ir kitas paslaugas – 776,8 tūkst. eurų. Ataskaitiniu laikotarpiu išieškota ankstesniais metais pripažintų abejotinių skolų 3,2 tūkst. eurų. Abejotinos skolos 2022 metų gruodžio 31 d. sudaro 177,0 tūkst. eurų. Gyventojų ir bendrijų skolos, įskaitant abejotinas skolas, 2022 metų gruodžio 31 d. sudaro 700,2 tūkst. eurų arba 73,4 %. Nepraterminuotos skolos sudaro 612,0 tūkst. eurų, praterminuotos skolos virš 180 dienų – 260,5 tūkst. eurų arba 27,3 %, iš jų gyventojų skolos – 225,2 tūkst. eurų (23,6 %), įmonių ir biudžetinių įstaigų – 13,8 tūkst. eurų, bendrijų – 11,8 tūkst. eurų, kitos veiklos skolos – 9,7 tūkst. eurų, iš jų savivaldybės butų nuomos skolininkai – 9,0 tūkst. eurų.

Skolų įsisenėjimas pateikiamas 4 lentelėje

| Skolų senėjimo ataskaita 2022 m. gruodžio 31 d. | | | 4 lentelė | | | | |
|---|----------------------------|-------------------|-----------|----------|----------|-----------|---------|
| Vartotojų grupės pavadinimas | Skolos likutis su abej.sk. | Nesuėjęs terminas | <30 d. | 31-60 d. | 61-90 d. | 91-180 d. | >180 d. |
| Bendrijos | 12333 | 560 | | 0 | 0 | 0 | 11773 |
| Gyventojai | 687828 | 414684 | 28662 | 8244 | 3246 | 7808 | 225184 |
| Biudžetinės įst. | 116978 | 113658 | 3165 | 155 | 0 | 0 | 0 |
| Kt. įmonės, įst. | 103511 | 64681 | 15327 | 6041 | 1088 | 2545 | 13829 |
| Kitos veiklos pirk. | 33202 | 18388 | 5068 | 0 | 0 | 0 | 9746 |
| Iš viso: | 953852 | 611971 | 52222 | 14440 | 4334 | 10353 | 260532 |

Pastebėta, kad sunkiausiai išlaikoma skolų iš Varėnos r. savivaldybės socialinių būstų gyventojų, kurie dažniausiai neturi stabilų pajamų ir turto, į kurį gali būti nukreiptas išieškojimas. Siekiant susigrąžinti skolas už suteiktas paslaugas, Bendrovėje vykdomas ikiteisminis ir teisminis skolų išieškojimas.

Bendrovei labai svarbu, kad jos prekę perkantis gyventojas būtų materialiai pajėgus apmokėti jam pateiktas sąskaitas. Šiandien yra teigiama tai, kad gyventojams kompensuojamas 9% PVM. Tai turi teigiamos įtakos vartotojų mokumui. Taip pat teigiama yra ir tai, kad iš valstybės biudžeto yra kompensuojama už šildymą ir karštą vandenį mažas pajamas gaunančioms šeimoms. Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta kompensacijų už šildymą ir karštą vandenį 282,7 tūkst. eurų, 2021 metais – 90,5 tūkst. eurų (daugiau 192,2 tūkst. eurų). Kompensacijų už šildymą ir karštą vandenį neapmokėtas likutis 2022 metų gruodžio 31 d. sudaro 88,9 tūkst. eurų.

Gautinų sumų palyginimas pateikiamas 5 lentelėje

| Gautinos sumos | | | | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------|
| 5 lentelė | | | | |
| Per vienerius metus gautinos sumos | Balansinė vertė (Eur) 2022 m. | Balansinė vertė (Eur) 2021 m. | Balansinės vertės pokytis lyginant su 2021 m. (Eur) | Abejotinos skolos (Eur) |
| Pirkėjų įsiskolinimas: | 776844 | 683253 | 93591 | 177007 |
| Gyventojai | 527239 | 507857 | 19382 | 160589 |
| Bendrijos | 2288 | 8531 | -6243 | 10045 |
| Biudžetinės įstaigos | 116978 | 90419 | 26559 | |
| Įmonės, kiti vartotojai | 130339 | 76446 | 53893 | 6373 |
| Kitos gautinos sumos: | 159817 | 24235 | 135582 | |
| t.sk. iš anksto sumokėtas pelno mokestis | 0 | 1302 | -1302 | |
| Kompensacijos už šildymą ir karštą vandenį, kitos gautinos sumos | 88876 | 22933 | 65943 | |
| Biudžeto skola dėl PVM (VMI) | 70941 | | 70941 | |
| IŠ VISO: | 936661 | 707488 | 229173 | 177007 |

6. PINIGAI

Bendrovės banko sąskaitose, kasoje ir pinigų kelyje likutis finansinių metų pabaigoje sudarė 546,6 tūkst. eurų, iš jų gyventojų kaupiamosios lėšos sudaro 299,6 tūkst. eurų. Lyginant su 2021 metais pinigai padidėjo 67,9 tūkst. eurų.

Grynų pinigų likučio pokyčiai pateikti 6 lentelėje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6 lentelė

| Rodikliai | Likutis 2022-12-31 Eur | Likutis 2021-12-31 Eur | Pokyčiai (+;-) |
|---|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Pinigai banke | 219099 | 205752 | +13347 |
| Pinigai kasoje | 60 | 54 | +6 |
| Kaupiamosios gyventojų lėšos | 299639 | 258008 | +41631 |
| Pinigai kelyje (priimti pinigai už šiluminę energiją ir kitas paslaugas bankuose, pašte, perlo terminaluose ir kt., kurie bus pervesti 2020 m. sausio mėn.) | 27817 | 14869 | +12948 |
| Iš viso: | 546615 | 478683 | +67932 |

7. NUOSAVAS KAPITALAS

Bendrovėje kapitalo balanso straipsnyje parodoma įmonės savininkų pasirašytojo ir įregistruoto kapitalo suma. Bendrovėje yra 25 akcininkai. Pagrindinis akcininkas – Varėnos rajono savivaldybė. Per ataskaitinį laikotarpį akcininkų struktūra nepakito. Bendrovės akcijos yra nematerialios.

Įstatinio kapitalo struktūra parodyta 7 lentelėje.

Įstatinio kapitalo struktūra

7 lentelė

| Akcijų rūšys | Akcijų skaičius | Nuosavybės dalis (%) | Nominali vertė (EUR) |
|---------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Paprastosios akcijos | | | |
| 1.1. Darbuotojų akcijos | 1 053 | 0,09 | 3 053,70 |
| 1.2. Kitų asmenų akcijos | 3 956 | 0,35 | 11 472,40 |
| 1.3. Savivaldybės akcijos | 1 131 571 | 99,56 | 3 281 555,90 |
| IŠ VISO: | 1 136 580 | 100 | 3 296 082,00 |

Įstatinis kapitalas finansinių metų pradžiai ir pabaigai yra lygus 3 296 082 eurų ir padalintas į 1 136 580 paprastasias 2,90 eurų vertės akcijas. 99,6 procentų akcijų priklauso Varėnos rajono savivaldybei, kitos akcijos priklauso buvusiems ir esamiems įmonės darbuotojams. Visa informacija apie nuosavo kapitalo judėjimą atspindėta Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Bendrovėje pelnas (nuostolis) skirstomas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Per ataskaitinius finansinius metus bendrovės uždirbtas grynasis pelnas, atskaičius visus mokesčius, paskirstomas eiliniame akcininkų susirinkime, tvirtinant metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Nepaskirstytas rezultatas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 18 629 eurų nuostolio. Ataskaitinių metų grynasis pelnas yra 59 926 Eur. Paskirstytinas rezultatas 2022 m. gruodžio 31 d. yra 78 555 Eur pelno.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pateikiamas 8 lentelėje.

Pelno paskirstymo projektas

8 lentelė

| Straipsniai | Suma (Eur) |
|---|--------------|
| Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | 18 629 |
| Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | 59 926 |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje | 78 555 |
| Akcininkų įnašai nuostoliams padengti | |
| Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) | 78555 |
| Pelno paskirstymas: | |
| - į privalomąjį rezervą | |
| - į rezervą savoms akcijoms įsigyti | |
| - į kitus rezervus | |
| - dividendai | |
| iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai | 2996 |
| - metinės išmokos (tantjemos) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kt. tikslams | |
| - kiti | |
| Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | 75559 |

Metinius atskaitymus į privalomąjį rezervą nustato įmonės savininkai. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno, kol bus pasiektas nustatytas privalomojo rezervo dydis. 2022 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas nėra pilnai suformuotas. Kiti rezervai sudaromi Bendrovės įstatuose nustatytiems tikslams įgyvendinti ir naikinami įstatymuose nustatyta tvarka. Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms ir kitiems tikslams gali sudaryti ne daugiau kaip 1/5 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno. Informacija apie rezervų sudarymą ir naudojimą per ataskaitinį laikotarpį atskleista nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

8. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Dotacijos ir subsidijos sudaro 1 305,1 tūkst. eurų ir lyginant su 2021 metais sumažėjo 142,8 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus panaudota 197,3 tūkst. eurų dotacijų, iš jų 54,6 tūkst. eurų panaudota pagal programą „Suskystintų naftos dujų balionų daugiabučiuose pakeitimas kitais energijos šaltiniais“.

Dotacijų ir subsidijų pokyčiai pateikti 9 lentelėje „Dotacijos, subsidijos“

Dotacijos, subsidijos

9 lentelė

| Dotacijų (subsidijų) rūšis | Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur) | Gautos dotacijos (subsidijos) (Eur) | Gautinos dotacijos (subsidij.) (Eur) | Panaudotos dotacijos (subsidijos) (Eur) | Likutis 2022 m. gruodžio 31 d. (Eur) |
|--|---|--|---|--|---|
| Ilgalaikiam turtui įsigyti skirtos dotacijos | 1069123 | | | 106418 | 962705 |
| Patikėjimo teise valdomas turtas | 378711 | | | 36352 | 342359 |
| Dotacijos, susijusios su sąnaudų komp. | | 54551 | | 54551 | 0 |
| Iš viso: | 1447834 | 54551 | 0 | 197321 | 1305064 |

9. ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudaro 1 331,0 tūkst. eurų ir lyginant su 2021 metais sumažėjo 98,4 tūkst. eurų.

Bendrovės ilgalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai Šiaulių Bankui– 140,0 tūkst. eurų, lizingo įsipareigojimai Citadele Leasing bankui – 51,9 tūkst. eur.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso sudaro 1139,2 tūkst. eurų. Einamųjų metų ilgalaikių įsipareigojimų mokėtinas sumas sudaro lizingo įsipareigojimai Citadele Leasing bankui – 18,3 tūkst. eur, įsipareigojimai Šiaulių Bankui – 16,0 tūkst. eurų, Luminor bankui – 152,9 tūkst. eurų, skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas, įsigytą kurą, atsargas- 481,2 tūkst. eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 103,7 tūkst. eurai (atostoginių kaupiniai, mokėtinas Sodros mokestis), kitos mokėtinos sumos – 356,5 tūkst. eurai (19,2 tūkst. eurai -nekilnojamojo turto mokestis, aplinkos taršos mokesčiai, energijos įstatyme numatytas mokestis VERT, kaupiamosios gyventojų lėšos – 326,8 tūkst. eurai, Varėnos rajono savivaldybės socialinių butų skolininkų nuomos mokestis – 9,0 tūkst. eurai ir kitos mokėtinos sumos – 1,5 tūkst. eurai.). Pelno mokesčio įsipareigojimas yra 10,6 tūkst. eurų.

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikta 10 lentelėje „Bendrovės įsipareigojimų būklė“.

10 lentelė

Bendrovės įsipareigojimų būklė

(Eur)

| Rodikliai | Mokėtinos skolos ar jų dalys | | |
|--|---------------------------------|---|-----------------------------|
| | Per vienerius finansinius metus | Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus | Po penkerių finansinių metų |
| 1. Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms) | 187189 | 191871 | |
| 1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai | 18307 | 51871 | |
| 1.2. Kredito įstaigoms | 168882 | 140000 | |
| 1.3. Kitos finansinės skolos | | | |
| 2. Skolos tiekėjams | 481167 | | |
| 3. Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | |
| 4. Pelno mokesčio įsipareigojimai | 10617 | | |
| 5. Kitos skolos | 460203 | | |
| IŠ VISO: | 1139176 | 191871 | |

10. PAJAMOS

Per 2022 metus bendrovė uždirbo pardavimo pajamų 3.593,8 tūkst. Eur, t. y. 923,4 tūkst. eurų daugiau negu 2021 metais. Pajamos už šiluminę energiją sudaro 3.297,5 tūkst. eurų arba 91,8 % visų pardavimo pajamų ir lyginant su 2021 metais šios veiklos pajamos padidėjo 909,1 tūkst. eurų.

Pardavimo pajamų detalizavimas ir palyginimas pagal sutartis ir vartotojų grupes parodyti 11, 12 lentelėse

11 lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas pagal sutartis

(Eur)

| Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos | 2022 m. | 2021 m. | Pokytis |
|--|---------|---------|---------|
| Pajamos už šiluminę energiją | 3297508 | 2388432 | 909076 |
| Pajamos už eksploataciją | 89111 | 87499 | 1612 |
| Pajamos iš karšto vandens skaitiklių aptarnavimo | 31703 | 31678 | 25 |
| Karšto vandens tiekimo pajamos | 175487 | 162832 | 12655 |
| | | | |
| Iš viso: | 3593809 | 2670441 | 923368 |

Pajamos pagal vartotojų grupes

12 lentelė

| Vartotojų grupės | 2022 m. | 2021 m. | Pokytis |
|------------------------|-----------|-----------|----------|
| Gyventojai, bendrijos | 2 503 338 | 1 879 163 | +624 175 |
| Biudžetinės įstaigos | 877 863 | 619 297 | +258 566 |
| Kitos įmonės, įstaigos | 212 608 | 171 981 | +40 627 |
| Iš viso | 3 593 809 | 2 670 441 | +923 368 |

Veiksniai, įtakoję pajamų už šiluminę energiją pasikeitimą

13 lentelė

| Pavadinimas | Laikotarpis | | Pokytis | Įtaka Pinigine išraiška |
|-------------------|-----------------|---------|---------|-------------------------|
| | 2022 m. | 2021 m. | | |
| Vid. kaina ct/kWh | 8,19 | 5,35 | +2,84 | 1265,4 |
| Realizuota t. MWh | 40,3 | 44,6 | -4,3 | -356,3 |
| | Iš viso: | | | 909,1 |

Vidutinė šilumos kaina 2022 metais padidėjo iki 8,19 ct/kWh, t. y. didėjo 2,84 ct/kWh. Šilumos kainos didėjimą lėmė pabrangęs šilumos gamybai naudotas biokuras. Dėl didesnės vidutinės šilumos kainos pajamos išaugo 1265,4 tūkst. eurų, o dėl realizacijos pasikeitimo pajamos mažėjo 356,3 tūkst. eurų. Bendrovė 2022 m. realizavo 40,3 tūkst. MWh, o 2021 m. – 44,6 tūkst. MWh., t. y. 4,3 tūkst. MWh mažiau. Realizacijos apimties sumažėjimui įtakos turėjo aukštesnė vidutinė šalčiausių šildymo sezono mėnesių lauko temperatūra ir ataskaitiniais metais užbaigta trijų daugiabučių namų Varėnos mieste renovacija.

Ataskaitiniu laikotarpiu pajamos iš karšto vandens tiekimo sudaro 175,5 tūkst. eurų, lyginant su 2021 metais - padidėjo 12,7 tūkst. eurų. Pajamos iš šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sudaro 89,1 tūkst. eurų ir lyginant su 2021 metais padidėjo 1,6 tūkst. eurų. Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokesčio pajamos sudaro 31,7 tūkst. eurų ir lyginant su praėjusiais metais keitėsi neįžymiai.

Kitos veiklos pajamos sudaro 462,9 tūkst. eurų ir lyginant su 2021 m. padidėjo 31,8 tūkst. eurų. Tai pajamos iš Daugiabučių gyvenamųjų namų administravimo, techninės priežiūros, remonto darbų, nuomos, metalo laužo ir kitų prekių ar paslaugų pardavimo.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės - investicinės veiklos pajamos sudaro 7,2 tūkst. eurų, 2021 metais – 8,1 tūkst. eurų. Tai delspinigiai, gauti iš vartotojų už pavėluotus atsiskaitymus. Lyginant su 2021 m. finansinės-investicinės veiklos pajamos mažėjo 0,9 tūkst. eurų.

11. SAŃAUDOS

2022 m. bendrovės sąnaudos sudaro 3.987,9 tūkst. eurų. Lyginant su 2021 m. visos sąnaudos padidėjo 1042,2 tūkst. eurų.

Sąnaudų detalizavimas ir palyginimas pateikiamas 14 lentelėje

SAŃAUDOS

14 lentelė

| Sąnaudų pavadinimas | Laikotarpis | | | | Pokytis (+;-) | |
|--|---------------|------------|---------------|------------|---------------|-------------|
| | 2022 m. | % | 2021 m. | % | tūkst. Eur. | % |
| Technologinis kuras (biokuras) | 1.793,4 | 45.0 | 847,9 | 28.8 | 945,5 | 111,5 |
| Elektros energija technologijai | 179,7 | 4.5 | 138,5 | 4.7 | 41,2 | 29,7 |
| Vanduo technologijai | 144,3 | 3.6 | 137,1 | 4.6 | 7,2 | 5,3 |
| Darbo užmok., išeitinės, atostogų komp., soc. draudimas gamyboje | 727,1 | 18.2 | 706,2 | 24.0 | 20,9 | 2,9 |
| Nusidėvėjimas gamyboje | 290,3 | 7.3 | 334,8 | 11.4 | -44,5 | -13,3 |
| Bendrosios (administracinės) | 382,7 | 9.6 | 334,8 | 11.4 | 47,9 | 14,3 |
| Kitos pastovios sąnaudos | 175,7 | 4.4 | 206,3 | 7.0 | -30,6 | -14,8 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 12,6 | 0.3 | 14,7 | 0.5 | -2,1 | -14,3 |
| Kitos veiklos sąnaudos | 282,1 | 7.1 | 225,4 | 7.6 | 56,7 | 25,1 |
| Iš viso: | 3987,9 | 100 | 2945,7 | 100 | 1042,2 | 35,4 |

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro kuro sąnaudos. 2021 m. kuro sąnaudos sudarė 847,9 tūkst. eurų (28.8 % visų sąnaudų), o 2022 metais – 1793,4 tūkst. eurų (45.0 % visų sąnaudų). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu kuro sąnaudos padidėjo 945,5 tūkst. eurų arba 111,5 % , iš jų:

Biokuras – 1614,7 tūkst. Eur arba 90.1% (2021 m. – 748.4 tūkst. Eur arba 88,2 %)

Malkinė mediena - 90.4 tūkst. Eur arba 5,0 % (2021 m. – 48,9 tūkst. Eur arba 5,8 %)

Medienos granulės -88.3 tūkst. Eur arba 4,9 % (2021 m. 50,6 tūkst. Eur arba 6,0 %)

Veiksniai, įtakoję kuro sąnaudų pasikeitimą

15 lentelė

| Pavadinimas | Laikotarpis | | Pokytis | Įtaka pinigine išraiška |
|--|-------------|---------|---------|-------------------------|
| | 2022 m. | 2021 m. | | |
| | | | | Eur |
| Vid. kuro kaina Eur/tne | 395,38 | 169,74 | +225,64 | 1023,4 |
| Lyginamosios kuro sąnaudos pateiktai šilumai kg _{ne} /MWh | 93,01 | 92,86 | +0,15 | 1,2 |
| Pateikta šilumos į tinklą, t. MWh | 48,8 | 53,8 | -5,0 | -79,1 |
| Iš viso: | | | | 945,5 |

Vidutinė sąlyginio kuro kaina 2022 m. sudarė 395,38 Eur/tne, o 2021 m. – 169,74 Eur/tne, vidutinė sąlyginio kuro kaina padidėjo 225,64 Eur/tne, dėl ko kuro sąnaudos padidėjo 1023,4 tūkst. eurų. Lyginamosios kuro sąnaudos pateiktai į tinklą šilumai 2021 m. sudarė 92,86 kg_{ne}/MWh, o 2022 m.– 93,01 kg_{ne}/MWh. Lyginamosios kuro sąnaudos kito nežymiai, padidėjo 0,15 kg_{ne}/MWh ir bendrovė patyrė 1,2 tūkst. eurų didesnes kuro sąnaudas. Ataskaitiniu laikotarpiu pateikta šilumos į tinklą 48,8 tūkst. MWh , t. y. 5,0 tūkst. MWh mažiau negu 2021 metais. Dėl pateiktos šilumos į tinklą pasikeitimo kuro sąnaudos sumažėjo 79,1 tūkst. eurų.

Elektros energija technologijai sąnaudos sudaro 179,7 tūkst. eurų. Lyginant su 2022 m. elektros sąnaudos padidėjo 41,2 tūkst. eurų.

1 MWh pagaminti sunaudota elektros energijos 2022 metais 15,2 kWh, 2021 m. – 14,5 kWh.

Veiksniai, įtakoję elektros sąnaudų pasikeitimą

16 lentelė

| Pavadinimas | Laikotarpis | | Pokytis | Įtaka Pinigine išraiška (tūkst. EUR) |
|------------------------------------|-------------|---------|---------|---|
| | 2022 m. | 2021 m. | | |
| Vid. kaina ct/kWh | 0,181 | 0,132 | +0.05 | 51,1 |
| Nupirktą elektros energijos KWh | 991,7 | 1046,6 | -54,9 | -9,9 |
| Iš viso: | | | | 41,2 |

Informacija apie darbuotojų darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokas parodytos **17** lentelėje

Atlygis darbuotojams

17 lentelė

| Atlygis darbuotojams | 2022 m. | 2021 m. | Pokytis (+;-) |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos | 1001332 | 957664 | 43668 |
| <i>Iš jų: administracijos personalo</i> | <i>156936</i> | <i>166572</i> | <i>-9636</i> |
| <i>pagrindinės veiklos darbuotojų</i> | <i>703929</i> | <i>670422</i> | <i>33507</i> |
| <i>kitos veiklos (daugiabučių administr., pirtis ir kt.)</i> | <i>140467</i> | <i>120670</i> | <i>19797</i> |
| Išaitinės, kompensacijos už nepanaudotas atostogas | 26654 | 52312 | -25658 |
| Kaupimų atostoginiams ir soc. draudimui sąnaudos | 7446 | 476 | 6970 |
| Materialinės pašalpos | 3650 | 5916 | -2266 |
| Iš viso: | 1039082 | 1016368 | 22714 |

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, padidėjo 43,7 tūkst. eurų, t. sk. gamybos darbuotojų darbo užmokestis padidėjo 33,5 tūkst. eurų, administracijos personalo sumažėjo 9,6 tūkst. eurų, kitos veiklos darbuotojų didėjo 19,8 tūkst. eurų. Išaitinių išmokų, nepanaudotų atostogų kompensacijų sąnaudos 2022 m. sudarė 26,7 tūkst. eurų., 2021 m.– 52,3 tūkst. eurų sąnaudų, t. y. 25,7 tūkst. eurų mažiau, ataskaitiniu laikotarpiu atleisti **32** darbuotojai, kuriems buvo išmokėtos išaitinės ir nepanaudotų atostogų kompensacijos. Šildymo sezonui pasibaigus kiekvienais metais atleidžiami Mažųjų katilinių darbuotojai ir Valkininkų katilinės 3 darbuotojai, dirbantys pagal sezonines darbo sutartis.

Bendrovė ataskaitiniais metais išmokėjo penkiems darbuotojams materialines pašalpas po 1 MMA dydžio (730 eurus) mirus darbuotojų šeimos nariams.

Kaupimų atostoginiams ir socialiniam draudimui sąnaudos didėjo 7,0 tūkst. eurų.

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos keitėsi nežymiai ir parodytos **18** lentelėje

18 lentelė

| Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos | 2022 m. | 2021 m. |
|--|-------------|-------------|
| Finansinių ataskaitų sąnaudos (Eur) | 1570 | 1570 |
| Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditas | 1200 | 1200 |
| Iš viso (Eur): | 2770 | 2770 |

Kitos veiklos sąnaudos 2022 metais sudaro 282,1 tūkst. eurų, 2021 metais – 225,4 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 56,7 tūkst. eurų.

Kitos veiklos sąnaudos pateiktos **19** lentelėje „Kitos veiklos sąnaudos“

Kitos veiklos sąnaudos

19 lentelė

| Sąnaudų pavadinimas | 2022 m. | 2021 m. | Pokytis (+;-) |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Darbo užmokestis ir soc. draudimas | 140467 | 120670 | 19797 |
| Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis | 128 | 11974 | -11846 |
| Nusidėvėjimas | 5472 | 4048 | 1424 |
| Remonto darbai | 49828 | 16590 | 33238 |
| Personalo sąnaudos | 4792 | 2777 | 2015 |
| Žaliavų, medžiagų sąnaudos | 61123 | 36759 | 24364 |
| Kitos sąnaudos | 20306 | 32541 | -12235 |
| Iš viso: | 282116 | 225359 | 56757 |

Finansinės investicinės veiklos sąnaudos sudaro 12,6 tūkst. eurų ir lyginant su 2021 m. sumažėjo 2,1 tūkst. eurų dėl sumažėjusių palūkanų sąnaudų kredito įstaigoms.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pateiktos 20 lentelėje "Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas".

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas

20 lentelė

| Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (Eur) | 2022 m. | 2021 m. |
|--|--------------|--------------|
| Baudų ir delspinigių pajamos | 7241 | 8056 |
| Palūkanos už sąskaitas bankuose | 0 | 0 |
| Kitos pajamos | 0 | 0 |
| Iš viso pajamų: | 7241 | 8056 |
| Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (Eur) | | |
| Baudų ir delspinigių sąnaudos | -5 | 5 |
| Palūkanų sąnaudos | 12594 | 14690 |
| Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | 0 | 0 |
| Iš viso sąnaudų: | 12589 | 14695 |
| Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (Eur) | -5348 | -6639 |

12. PELNO MOKESTIS

Ataskaitinio laikotarpio apmokestinamasis pelnas yra 177 676 Eur. Iš apmokestinamojo pelno atskaityta veiklos nuostolių suma pagal PMĮ 5 str. 7-9 d yra 70 201 Eur. Apskaičiuota ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio suma yra 16 121 Eur, koreguota praėjusio laikotarpio pelno mokesčio suma – 11 Eur. Iš viso apskaičiuota pelno mokesčio sąnaudų yra 16 132 Eur.

Informacija apie pelno mokesčių sąnaudų apskaičiavimą pateikiama 21 lentelėje „Pelno mokestis“

Pelno mokestis

21 lentelė

| Laikotarpio rodikliai | Tarifas | Apmokestinamoji pelno suma Eur | Pelno mokesčio suma Eur |
|---|---------|--------------------------------|-------------------------|
| Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio paskaičiavimas | 15 | 107475 | 16121 |
| Mokesčio pajamų dėl klaidų 2021 m. taisymas perspektyviniu būdu | 15 | 77 | 11 |
| Iš viso pelno mokesčio sąnaudų 2022 metais: | | | 16132 |

13. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ OPERACIJOS

Bendrovė 2022 m. ir 2021 m. neturėjo sandorių su susijusiomis šalimis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimus ar pardavimus savivaldybės įmonėms ir institucijoms pagal valstybės reguliuojamas kainas ir atsiskaitymo sąlygas, kurios taikomos visiems klientams. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės direktoriui nebuvo išmokėta avansų ir suteikta paskolų, išskyrus darbo užmokestį. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė nemokėjo valdybos nariams jokių išmokų už jų, kaip valdybos narių, darbą. Taip pat Valdybos nariams nebuvo skiriama paskolų, suteikta garantijų ir laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių įvykdymas, nebuvo perleista turto. Atskirų susitarimų tarp Bendrovės ir Valdybos narių, numatančių kompensacijas jiems atsistatydinus ar juos atleidus be pagrįstos priežasties, nėra.

14. VEIKLOS TĖSTINUMAS

Bendrovė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Rizikų veiklos tęstinumui nėra. Vertinome ir geopolitinės situacijos (karo Ukrainoje) įtaką bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatėme, kad, atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, bendrovės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra.

Per ataskaitinius metus UAB „Varėnos šiluma“ netikslino apskaitinių įvertinimų, nevykdė investicijų į kitas įmones, neperkainavo turto, nebuvo pertvarkyta į kitas teisinės formas.

Direktorius

Jonas Endrikis

Vyr. finansininkė

Alvyda Leknickienė