

UAB „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
AUDITO ATASKAITA
FINANSINĖS ATASKAITOS
METINIS PRANEŠIMAS**

**FINANSINIS LAIKOTARPIS
2023 M. SAUSIO 1 D. – 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“

Akcininkams

Nuomonė

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

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

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų išskraipymų 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 išskraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą išskraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Išskraipymai, 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 išskraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo išskraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo išskraipymo 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.

Auditorė direktorė Edita Malūkienė

2024 m. kovo 25 d.

Gaižiūnų g. 3, Kaunas, Lietuva

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000374

UAB „Gaudera“

Audito įmonės pažymėjimo Nr.001223

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita.

AUDITO ATASKAITA

DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO

2024-03-25 Nr. 24/03/25/1

Kaunas

Adresatas:

Uždaroji akcinė bendrovė „Kaišiadorių šiluma“

J. Basanavičiaus g. 42, LT-56134 Kaišiadorys

I. IŽANGINĖ DALIS

Audito atlikimo teisinis pagrindas

Uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ 2023 metų finansinių ataskaitų auditą atlikome vadovaudamiesi 2021 m. lapkričio 12 d. sutartimi Nr. 21/11/09/S-2021-36 tarp uždarnosios akcinės bendrovės „Gaudera“ ir uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ (toliau – Įmonės).

Audituotos ataskaitos

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

Audito tikslas

Audito darbų atlikimo tikslas – pareikšti nuomonę apie Įmonės 2023 metų finansines ataskaitas.

Auditą atliko

Audito darbo grupė: vadovaujančioji auditorė Edita Malūkienė ir darbo grupės narė Rima Šatinskaitė.

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atlikusi auditorė, audito įmonė ir vadovai yra nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TASESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS

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 finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkų ir vadovybės naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Gaudera“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Patvirtiname, kad atliekant auditą vadovavomės Tarptautinės buhalterijų federacijos patvirtintais tarptautiniais audito standartais, LR finansinių ataskaitų audito įstatymu ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinių ataskaitų auditą ir auditorių darbą, bei laikėmės TASESV kodekso reikalavimų.

Darbai atlikti taikant dokumentinį ir faktinį metodus bei rašytinės informacijos tikrinimo, analizės, vertinimo, pokalbių su darbuotojais procedūras, taip pat kitus metodus, reikalingus audito įrodymų surinkimui.

Dalykų, apribojančių auditoriaus darbo apimtį, nebuvo.

Audito darbų metu atlikti šie veiksmai:

- 1) Aptarta, kuo vadovaujantis Įmonė tvarko apskaitą ir sudaro finansines ataskaitas;
- 2) Įvertinta, ar Įmonė, tvarkydama apskaitą už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d., vadovavosi Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais;
- 3) Patikrinta, ar finansinio laikotarpio nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. Įmonės pajamos ir sąnaudos, turtas, nuosavas kapitalas bei įsipareigojimai visais reikšmingais atžvilgiais apskaityti pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus;
- 4) Aptarta ir įvertinta buhalterinės apskaitos ir vidaus kontrolės sistemos;
- 5) Su Įmonės vadovybe aptarti apgaulės rizikos faktoriai bei rizikos faktoriai, sąlygojantys klaidas, kylančias dėl neteisėto turto pasisavinimo;
- 6) Aptarti audito darbų atlikimo metu kilę klausimai;
- 7) Atliktos kitos audito procedūros;
- 8) Patikrinta, ar 2023 metų veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų duomenis bei, ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo reikalavimų.

Auditas neapėmė:

- viešųjų pirkimų įvykdymo ir jų tinkamumo patikrinimo;
- įsigyto turto bei su turtu susijusių darbų fizinių/techninių savybių patikrinimo, taip pat įsigytų paslaugų kokybės bei turinio atitikimo faktui patikrinimo;
- kitų dalykų, kurie pagal tarptautinius audito standartus ir Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus nėra finansinių ataskaitų audito objektas.

Audito procedūrų pobūdis, atlikimo laikas ir apimtis nustatyti remiantis atliktais rizikos įvertinimo ir planavimo procesais. Audito metu atliktos visos planuotos procedūros, auditas užbaigtas iki audito sutartyje nustatyto termino.

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Pareikšta besąlyginė nuomonė, kad 2023 metų finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusią metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Audito eigoje nebuvo dalykų, kurie atskirai arba kartu apribotų auditoriaus darbo apimtį, nebuvo jokių nesutarimų su Įmonės vadovybe dėl faktų ar dalykų, kurie atskirai ar kartu įvertinus būtų reikšmingi Įmonės finansinių ataskaitų rinkiniui ir/ar įtakotų auditoriaus nuomonę.

Mes nenustatėme reikšmingų neapibrėžtumų, kurie atskirai arba kartu galėtų kelti didelių abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JU TOBULINIMUI

Atlikus audito darbus ir vadovaujantis jų metu gautais įrodymais, nustatyta, kad Įmonė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas sudaro visais reikšmingais atžvilgiais vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais.

VIII. VIDAUS KONTROLĖ

Audito metu nenustatėme reikšmingų vidaus kontrolės apimties ir procedūrų pokyčių finansinių metų eigoje, galinčių turėti reikšmingos įtakos Įmonės vidaus kontrolės sistemai.

Mūsų nuomone, Įmonės vidaus kontrolės sistema apima taisykles ir procedūras, reikalingas veiksmingo vadovavimo užtikrinimui, įskaitant valdymo politiką, turto apsaugą, klaidų ir apgaulės galimybės išankstinį nustatymą ir prevenciją, apskaitos registrų teisingumą ir išbaigtumą bei patikimos finansinės informacijos parengimą.

Surinkta pakankamai įrodymų, patvirtinančių, kad Įmonės kontrolės procedūros pakankamai efektyviai nustato ir šalina reikšmingus iškraipymus.

Pasiūlymų vidaus kokybės kontrolės sistemos tobulinimui nepateikėme.

IX. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Įmonei netaikomi specifiniai reikalavimai, nustatyti atskiruose teisės aktuose.

X. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Kitų įmonės valdymui svarbių dalykų nepastebėjome.

Audito metu nebuvo gauta jokios informacijos apie patvirtintus sukčiavimo atvejus, bei nebuvo nustatyta galimo sukčiavimo požymių.

XI. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Finansinių ataskaitų audito sutartyje nebuvo numatyta kitų dalykų, kuriuos reikėtų atskleisti.

Ataskaitą parengė:

Auditorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000374
UAB „Gaudera“
Gaižiūnų g. 3, Kaunas, Lietuva
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001223

_____ Edita Malūkienė

2024 m. kovo 25 d.

UAB "Kaišiadorių šiluma" 158996646

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus 42, Kaišiadorys, LT- 56135

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

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

PATVIRTINTA

UAB "Kaišiadorių šiluma"

visuotinio akcininkų susirinkimo

2024 m. _____ mėn. ____ d.

protokolo Nr. ____

2023 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2024 m. kovo 25 d. Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01 2023-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4 213 828	4 452 813
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1.	3	939
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		3	939
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2.	4 212 755	4 450 804
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		2 980 549	3 143 531
2.3.	Mašinos ir įranga		1 076 359	1 243 610
2.4.	Transporto priemonės		35 902	42 931
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		38 649	20 732
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		81 206	
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3.	1 070	1 070
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		1 070	1 070
3.8.	Po vieno 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		993 583	1 167 453
1.	ATSARGOS	3.4.	76 399	190 980
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		55 395	159 771
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		1	-
1.7.	Sumokėti avansai		21 003	31 209
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		551 971	879 056

2.1.	Pirkėjų skolos	3.6.	458 964	604 597
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	3.7.	93 007	184 459
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.8.	365 213	97 417
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.5.	12 506	9 692
	TURTO IŠ VISO		5 219 917	5 629 958
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2 538 267	2 390 091
1.	KAPITALAS	3.9.	1 844 533	1 844 533
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1 844 533	1 844 533
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		545 558	896 162
4.1.	Privlomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		184 453	184 453
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		10 000	10 000
4.3.	Kiti rezervai		351 105	701 709
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.10.	148 176	(350 604)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		148 176	(350 604)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.11.	1 357 072	1 483 204
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjimai			
2.	Mokesčių atidėjimai			
3.	Kiti atidėjimai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12.	1 324 578	1 756 663
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		706 526	952 687
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		706 526	952 687
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		618 052	803 976
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		246 160	246 160
2.3.	Gauti avansai		48 518	11 153
2.4.	Skolos tiekėjams		187 519	432 048
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			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		135 850	113 517
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		5	1 098
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		5 219 917	5 629 958

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

Rugilė Červokienė
(vardas ir pavardė)

Nijolė Čebelienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Kaišiadorių šiluma" 158996646

(monės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus 42, Kaišiadorys, LT- 56135

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

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

PATVIRTINTA

UAB "Kaišiadorių šiluma"

vienutinio akcininkų sutarimu

2024 m. _____ mėn. ____ d.

protokolu Nr. _____

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

2024 m. kovo 25 d. Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01-2023-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.14.	3 656 267	3 639 067
2.	Pardavimo savikaina	3.15.	(3 373 772)	(3 844 529)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		282 495	(205 462)
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.16.	(305 348)	(327 894)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.17.;3.18.	215 536	196 696
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.19.	3 097	4 600
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.20.	(47 604)	(18 544)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		148 176	(350 604)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		148 176	(350 604)

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

Direktorė

(monės vadovo pareigų pavadinimas)

Rugilė Červokienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyniausiojo buhalterio (bukhalterio) arba galinčio svarstyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Nijolė Čebelienė

(vardas ir pavardė)

	Apmokėjus įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perlaikymo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privolomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje neparužintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								148176	148176	
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								(350604)	350604	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (sumažinimas) arba pajamų įnešai (pašalį grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnešai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	184453	-	-	-	-	184453	10000	351105	148176	2538267

Direktorė

(brėžė vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rugilė Červokienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Nijolė Čebelienė
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Kaišiadorių šiluma", 158996646

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g.42, 56135 Kaišiadorys

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

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

PATVIRTINTA

UAB "Kaišiadorių šiluma"

visuotinio akcininkų susirinkimo

2024 m. _____ mėn. ___ d.

protokolu Nr. ____

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 m. kovo 25 d. Nr.1
(ataskaitos sudarymo data)

2023-01-01 - 2023-12-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		4572098	4048895
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3762875	3428466
1.1.2.	Kitos įplaukos		809223	620429
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3848450)	(4305694)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2853720)	(3366823)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(992440)	(936559)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(2290)	(2312)
1.2.4.	Kitos išmokos			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		723648	(256799)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(167374)	(129654)
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			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(167374)	(129654)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	(80078)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			(80078)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(288478)	(259664)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(293764)	(264704)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(246160)	(246160)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(47604)	(18544)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		5286	5040
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(288478)	(339742)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		267796	(726195)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		97417	823612
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		365213	97417

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

_____ (parašas)

Rugilė Červokienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

_____ (parašas)

Nijolė Čebelienė

(vardas ir pavardė)

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“

Įmonės kodas 158996646,

J. Basanavičiaus g. 42, 56135 Kaišiadorys

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

2024 m. kovo 25 d.

1. BENDRA INFORMACIJA

UAB „Kaišiadorių šiluma“ (toliau „Bendrovė“) įregistruota 2000 m. rugpjūčio 25 d., VĮ Registrų centras, kaip savarankiška įmonė, turinti uždarnosios akcinės bendrovės juridinio asmens statusą.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, įsteigtas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais bei Vyriausybės nutarimais.

- Įmonės kodas – 158996646.
- Bendrovės buveinė – J. Basanavičiaus g. 42, Kaišiadorys, LT -56135.
- Veiklos sritis pagal NACE (2 red.): – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (35.00.00).
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004 m. balandžio 29 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Licencijos Nr. L4-ŠT-43. Pakeista licencija (veiklos teritorija) 2015 m. liepos 17 d. Nr. O3-430 ir pakeista licencijos teritorija 2019 m. kovo 27 d. nutarimu Nr. O3E-85 ir pakeista licencijos teritorija 2021 m. gruodžio 27 d. nutarimu Nr. O3E-1754.
- 2023 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 51, 2022 m. buvo 47 darbuotojai.
- Dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartis kontroliuojamų įmonių, filialų ir atstovybių 2023 m. Bendrovė neturėjo.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės 2023 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, LR įmonių atskaitomybės įstatymu, LR pinigų įstatymu, LR akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės Finansinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų rengimo tvarka ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą ir buhalterinę apskaitą. Rengiant finansines ataskaitas buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir veiklos tęstinumo principais, t. y., numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo

veiklą. Uždarosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė sudaro pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejetainio įrašo būdu. Bendrovė apskaitos reglamento pagrindu pasirenko: Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus. Finansinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų rengimo tvarką, kuri Bendrovėje patvirtinta 2022 m. rugpjūčio 2 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-47 (ši Tvarka taikoma sudarant 2022-01-01 ir vėliau prasidedančių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas).

2.2. Taikomi turto įkainojimo būdai.

Bendrovės balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą;
- ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą;
- atsargos – įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo vertė kuri iš jų yra mažesnė;
- gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą, t.y., abejotinas skolas.

2.3. Ilgalaikis turtas

2.3.1. nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir kurio vertė yra ne mažesnė už įmonės nustatytą minimalią nematerialiojo turto vertę.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, jei yra aktyvioji to turto rinka ir tikroji vertė gali būti patikimai nustatyta. Jei neatlygintinai gauto nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra, nemokamai ar už labai mažą kainą gauto turto

įsigijimo savikaina laikoma išlaidų, kurios tiesiogiai susijusios su to turto įsigijimu ir paruošimu naudojimui, suma. Jei nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra ir neatlygintinai gaunant nematerialųjį turtą nepatiriama jokių išlaidų, šio turto įsigijimo savikaina yra lygi nuliui.

Jei nematerialusis turtas įsigyjamas mainais į kitą turtą, įsigytas nematerialusis turtas įvertinamas ir apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Jei įsigyjamo nematerialiojo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, jis registruojamas už jį perduoto turto tikrąja verte. Jeigu mainomo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, nematerialiojo turto įsigijimo savikaina laikoma už jį perduodamo turto balansinė vertė.

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio nematerialaus turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurais)
1.	Plėtros darbai, patentai, licencijos, programinė įranga	3	500

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

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

2.3.2. materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, kai turtas priklauso nuosavybės ar patikėjimo teise arba juo įmonė disponuoja lizingo sutarties pagrindu ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką.

Turtas, kai įvertinamas įsigijimo savikainos būdu, finansinėse ataskaitose parodomas likutine verte. Ji apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir užregistruotą turto vertės sumažėjimą.

Turtas, priskiriamas ilgalaikiam materialiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 1000 Eur. Šilumos apskaitos prietaisams, įrengiamiems šilumos gamybos, perdavimo tinklų ir vartotojų šilumos punktų vietose, visais atvejais minimali įsigijimo vertė nenustatoma. Likvidacinė vertė nustatyta 0,29 Eur.

Naudojamas ilgalaikis turtas ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo perkainuotas.

Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Turto grupės, naudingo tarnavimo laikas, minimali turto įsigijimo vertė eurai:

Ilgalaikio materialaus turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurai)
Pastatai, statiniai, vamzdiniai	8-50	1000
Mašinos ir įrengimai	3-20	1000
Transporto priemonės	4-10	1000
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5-10	1000
Pogrūpis „Šilumos apskaitos prietaisai“	5-7	
Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas		
Kitas materialusis turtas		

IMT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Pastatai, statiniai, vamzdiniai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Mašinos ir įrengimai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas	Įsigijimo savikaina	-
Kitas materialusis turtas	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)

Ilgalaikio turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

Bendrovėje nustatyta tokia ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidų apskaitos tvarka:

– kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai atliekamas turto remontas ir šios išlaidos yra reikšmingos, remonto išlaidos kapitalizuojamos ir nurašomos į veiklos sąnaudas tolygiai per laikotarpį iki kito numatomo to turto remonto. Jeigu tokio remonto išlaidų suma nereikšminga, išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kada turtas suremontuotas, veiklos sąnaudomis.

– kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai keičiamos ilgalaikio materialiojo turto sudedamosios dalys, kurių naudingo tarnavimo laikas skiriasi nuo turto, kuriam jos priklauso, naudingo tarnavimo laiko, ir jos atitinka priskyrimo ilgalaikio materialaus turto kriterijus, keičiama dalis registruojama kaip atskiras ilgalaikio materialaus turto objektas, jei neatitinka ilgalaikio materialaus turto kriterijų – keičiamos dalies įsigijimo savikaina priskiriama to paties ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.

Apie Bendrovei priklausančio ilgalaikio materialaus turto savybių pakitimus po remonto (išlaidų priskyrimą sąnaudoms ar remontuoto turto įsigijimo vertės didinimui) surašoma remonto darbų išvada ir priimamas sprendimas vadovaujantis Bendrovės direktoriaus 2011 m. gruodžio 12 d. įsakymu Nr. 97 patvirtinta Centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens sąnaudų paskirstymo struktūra.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto išlaidų apskaitos tvarka:

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas arba remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba pagerina jo naudingąsias savybes.	Šio remonto arba rekonstravimo verte yra didinama remontuoto arba rekonstruoto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo kaina ir gali būti tikslinami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai (LR Pelno mokesčio įstatymas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes.	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis (12-asis LFAS)

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina turto naudingąsias savybes	Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina (12-asis LFAS)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Likutinė turto vertė turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką (12-asis LFAS)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko	Šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis (12-asis LFAS) Remonto išlaidos priskiriamos remonto sąnaudoms ir atskaitomos iš pajamų tuo mokestiniu laikotarpiu, kurį jos faktiškai patiriamos (LR Pelno mokesčio įstatymas)

2.4. Investicijos

Investicijos į nebaigtą statybą finansinėse ataskaitose apskaitomas įsigijimo savikainos metodu. Bendrovėje finansinių metų pabaigoje nebaigtos statybos už 81206 Eur.

2.5. Turto perkainojimo metodai

Turto perkainojimo metodai UAB „Kaišiadorių šiluma“ nebuvo taikyti.

2.6. Ilgalaikis finansinis turtas

Kito finansinio turto dalyje apskaitomos UAB „Šilumos ūkio servisas“ akcijos, kurios nesuteikia reikšmingos įtakos ar kontrolės. Jos priskiriamos skirtam parduoti turtui ir pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Balanse parodomas tikrąją vertę.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė vertybinių popierių neįsigijo.

2.7. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant gamybai ir paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, Bendrovė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos). UAB „Kaišiadorių šiluma“ taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą. Atsargos, išduotos į eksploataciją ir kurios naudojamos ilgiau nei vienerius metus, jų įsigijimo savikaina nurašoma į sąnaudas atidavimo naudoti metu, o valdymo tikslais apskaitomos atskiruose už balansinėse sąskaitose ir nurašomos pasibaigus tarnavimo laikui.

2.8. Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Išperkamosios nuomos Bendrovė neturi.

2.9. Gautinos sumos

Visi trečiųjų asmenų įsiskolinimai įmonei, nepriklausomai nuo įsiskolinimo pobūdžio ir šaltinio, padengti ne vėliau, kaip per ateinančius po ataskaitinių metų. Visos gautinos sumos balanse parodomos jų grynąja verte, t. y. atskaičius beviltišką ir abejotiną įsiskolinimų dalį. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas, įmonių skolos ir kitos gautinos sumos.

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai įmonės kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje. Pinigai kelyje, tai, sumos sumokėtos pirkėjų, bet dar neapskaitytos įmonės sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams.

Pinigų ekvivalentų finansiniais metais Bendrovė neturėjo.

2.11. 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.

2.12. Rezervai

Rezervai sudaromi tik UAB „Kaišiadorių šiluma“ įstatuose nustatyta tvarka. Rezervų didinimui, mažinimui ar panaikinimui priima sprendimą akcininkai. Apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas arba padidėjimas, ta pačia suma didinant arba mažinant nepaskirstytąjį pelną.

2.13. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata. 2023 m. esminių klaidų nebuvo.

2.14. Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymas apskaitoje registruojamas tada, kai akcininkai priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.

2.15. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Pagal 18 LFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ – ilgalaikis įsipareigojimas – tai įsipareigojimas, už kurį įmonė privalės atsiskaiyti vėliau nei per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Ilgalaikiams įsipareigojimams priskiriamos ilgalaikės bankų paskolos.

2.16. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Bendrovė pripažindama finansinį įsipareigojimą jį įvertina savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai finansinėse ataskaitose parodomi savikaina.

2.17. Mokesčiai

Bendrovė moka visus įstatymais numatytus mokesčius. Pagrindiniai mokesčiai: pridėtinės vertės mokestis, pelno mokestis, aplinkos teršimo mokestis iš stacionarių ir mobilių šaltinių, nekilnojamojo turto mokestis, žemės nuomos mokestis.

Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į valstybės biudžetą moka gyventojų pajamų, socialinio draudimo, privalomą sveikatos draudimo mokestį.

2.18. Pajamos

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla reguliuojama Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau ir VERT). Bendrovei yra suteikta 2004 m. balandžio 29 d. Šilumos tiekimo licencija Nr. L4-ŠT-43. Pakeista licencija (veiklos teritorija) 2015 m. liepos 17 d. Nr. O3-430 ir pakeista licencijos teritorija 2019 m. kovo 27 d. nutarimu Nr. O3E-85 ir 2021 m. gruodžio 27 d. nutarimu Nr. O3E-1754. Bendrovė vykdo šilumos tiekimo veiklą Kaišiadorių rajono savivaldybėje – Kaišiadorių miesto, Pravieniškių ir Stasiūnų kaimų teritorijoje, Mūro Strėvininkų kaimo teritorijoje (daugiabučiams gyvenamiesiems namams adresu Rūmų g. Nr. 1, Mokyklos g. Nr. 48, 50, 52), Žiežmarių miestelio teritorijoje (adresu Žaslių g. Nr. 21, 62, Melioratorių g. Nr. 10, Rožių g. 1), Rumšiškių miestelio teritorijoje (adresu J. Aisčio g. 1, 2, 4, Muziejaus g. 1, Rumšos g. 36, S. Nėries g. 13), Pakertų kaimo teritorijoje (adresu Ateities g. 2-4) bei Gudienos kaimo teritorijoje (adresu Žaslių g. 40), išskyrus kitose Kaišiadorių rajono savivaldybės ar Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos išduotose licencijose apibrėžtas teritorijas.

2023 m. Šilumos kainos nustatytos:

Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos mėn. 8 d. nutarimu Nr. O3-96 (2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 nauja redakcija) patvirtino Šilumos kainų nustatymo metodiką ir 2009 m. liepos mėn. 21 d. nutarimu Nr. O3-106 (2017 m. birželio 30 d. nutarimo Nr. O3E-283 nauja redakcija) patvirtino Karšto vandens kainų nustatymo metodiką. Bazinės šilumos kainos dedamosios galiojusios 2023 m. Bendrovei nustatytos Valstybinės

energetikos reguliavimo tarybos (toliau ir VERT) 2019 m. lapkričio 15 d. nutarimu Nr. O3E-733 „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ ir VERT 2023 m. balandžio 21 d. nutarimu Nr. O3E-459 „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“

UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2023 m. taikė šilumos kainas, nustatytas Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2022 m. spalio 27 d. sprendimu Nr. V17E-275 „Dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2022 m. birželio 30 d. sprendimą Nr. V17E-172 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainų dedamųjų tretiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“ pakeitimo“ ir Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gegužės 18 d. sprendimu Nr. V17E-162 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainų dedamųjų pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams nustatymo“.

Taikytos karšto vandens kainos nustatytos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2022 m. rugpjūčio 25 d. nutarimu Nr. O3E-1149 „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ ir 2023-04-21 nutarimu Nr. O3E-461 „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“.

Pardavimo pajamoms priskirta:

- pajamos už šilumos energiją,
- pajamos už karštą vandenį,

Kitai veiklai priskirta kitos reguliuojamos ir nereguliuojamos veiklos paslaugos ir pajamos: pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra, atsargų ir ilgalaikio turto pardavimai, nuoma, transporto paslaugos, apyvartos taršos leidimų ir kitos netipinės pardavimo pajamos.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi, tai nėra Bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Prekėmis laikomas turtas, pirktas perparduoti ir įmonės pagaminta produkcija, skirta parduoti. Prekės laikomos parduotomis, kai įvykdomos šios sąlygos: įmonė perdavė pirkėjui riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių prekių nuosavybės teikiamą naudą; įmonė nebevaldo ir nebet kontroliuoja parduotų prekių; tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį; sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

2.19. Sąnaudos

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

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesnių ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriama sąnaudoms nurodytaisiais laikotarpiais.

Jeigu per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos, perparduotų prekių ir parduotos produkcijos savikaina.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada už suteiktas paslaugas buvo pripažintos pajamos. Sąnaudos apima šiam tikslui sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius, kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašias sąnaudas. Finansinėse ataskaitose pateikiama grynoji suteiktų paslaugų savikaina.

Parduotos produkcijos, perparduotų prekių savikaina pripažįstama, apskaitoje registruojama ir finansinėse ataskaitose pateikiama tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai įmonės pagaminta produkcija arba kai pirktos parduoti prekės yra parduodamos.

Veiklos sąnaudos parodo per tą patį ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla.

Pardavimo savikaina:

Šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) sąnaudos;

Karšto vandens tiekimo – karšto vandens tiekimo, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo;

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų ir šilumos punktų priežiūros – sistemų ir šilumos punktų einamosios priežiūros, sistemų ir šilumos punktų rekonstrukcijos sąnaudos.

Kitai veiklai priskirta kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos:

- pardavimų sąnaudos,
- nuomos sąnaudos,
- transporto paslaugų sąnaudos,
- kitos netipinės veiklos sąnaudos,
- ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo teigiamas arba neigiamas rezultatas.

Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės) yra per ataskaitinį laikotarpį turėtos sąnaudos, susijusios su įmonės valdymo bei sąlygų visos įmonės veiklai vykdyti ir plėtrai užtikrinti. Visos veiklos sąnaudos, susijusios su įprastine veikla, paskirstomos gamybai, pardavimui ir mažmeniniam aptarnavimui, karšto vandens tiekimui, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimui, sistemų ir šilumos punktų priežiūrai, kitai netipinei veiklai, proporcingai. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms. Veiklos sąnaudoms priskiriamos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

2.20. Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai

Bendrovėje vystomos trys pagrindinės verslo segmentų grupės. Jos sudarytos pagal pelno (nuostolių) ataskaitos elementus: pagrindinė veikla, kita veikla, finansinė ir investicinė veikla.

Pagrindinė veikla apima šilumos gamybą, pardavimą, mažmeninį aptarnavimą, karšto vandens tiekimą, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimą ir priežiūrą.

Kitos veiklos dalyje nurodomos sistemų priežiūra, transporto paslaugos, nuomos, turto perleidimo pelnas, apyvartinių taršos leidimų pardavimas ir kita netipinė veikla.

Finansinėje veikloje nurodoma palūkanos, baudos ir delspinigiai.

2.21. Verslo sujungimų apskaitos metodai

Verslo jungimų apskaitos metodai netaikyti.

2.22. Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke, kasoje ir pinigai, esantys kelyje.

2.23. Atidėjinių sudarymo principai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai Įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai, taip pat yra tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, bei kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. 2022 m. atidėjinių Bendrovė neturėjo.

2.24. Dotacijų, subsidijų, nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas

Bendrovės apskaitoje pripažįstamos dvejų dotacijų rūšys: dotacijos, susijusios su turtu ir dotacijos, susijusios su pajamomis.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudota dalimi; pripažįstant dotaciją, mažinamos nusidėvėjimo sąnaudos. Nepanaudota dotacijos dalis rodoma balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos“.

Dotacija, susijusi su pajamomis, registruojama apskaitoje tada, kai ji faktiškai gaunama arba kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimai, kad ji bus gauta. Pripažįstant patirtomis sąnaudomis kompensuoti skirtą dotaciją, subsidiją, mažinamos patirtos sąnaudos.

2.25. Įmonės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse.

Kaišiadorių miesto katilinė, gaminanti ir tiekianti šilumą Kaišiadorių miesto vartotojams, gali generuoti šilumą degindama gamtines dujas ir biokurą – smulkintą medieną. Į atmosferą išmetamų teršalų kiekis atitinka normas. Mažesnės žalos aplinkai užtikrinimui, Bendrovė yra įsigijusi Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimą (TIPK), Nr. 4/36/TL-K.3-8/2015, specialioji dalis – aplinkos oro taršos valdymas.

Šaltas vanduo karšto vandens ruošimui perkamas iš UAB „Kaišiadorių vandenys“. Tačiau vandens tarša nėra aktuali problema Bendrovei, savo reikmėms jo sunaudojama nedidelis kiekis. Bendrovės teritorijoje susidaranti mišrios komunalinės atliekos yra pridodamos Komunalinių atliekų tvarkymo SĮ „Kaišiadorių paslaugos“.

Susidarę medienos pelenai iš deginimo katilų kartu su kietosiomis dalelėmis yra renkami į pelenų surinkimo bunkerius. Pelenai vėliau perduodami ūkininkui Algiiui Frankoniui, pagal 2021 m. spalio 28 d. paslaugos sutartį ir panaudojami kaip trąša dirvos šarminimui. 2022 m. pasirašytas papildomas susitarimas dėl Paslaugų teikimo. 2023 m. lapkričio 16 d. sudaryta nauja sutartis dėl paslaugų teikimo.

Kuro tarša minimali ir dar mažinti išmetamų teršalų kiekį nėra galimybės.

2.26. Susijusios šalys

Susijusiomis laikomos šalys, kai viena šalių turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar turi žymią įtaką kitos šalies priimamiems finansiniams ir kitiems veiklos sprendimams. Susijusiomis šalimis laikomi akcininkai, darbuotojai ir valdybos nariai.

2.27. Įstatymų numatyti reikalavimai

Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio bei Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymais.

2.28. Skolinimosi kaštai

Skolinimosi kaštai - priskaičiuotos Luminor Bank AS palūkanos už ilgalaikę paskolą – 24480,86 Eur, AB SEB banko palūkanos už ilgalaikę paskolą- 23122,91 Eur ir yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Viso 2023 metais skolinimosi kaštai sudarė 47603,77 Eur.

2.29. Esminės klaidos ir apskaitos politikos keltimai

Klaidos taisomos perspektyviniu ir retrospektyviniu būdu. Esminės klaidos taisomos retrospektyviniu būdu, o nereikšmingos klaidos taisomos perspektyviniu būdu. Įmonės apskaitos politika gali būti keičiama pasikeitus LR teisės aktams reglamentuojantiems finansinės apskaitos tvarkymą Bendrovėje bei tais atvejais kai būtina pakeisti apskaitos politiką tam, kad būtų kuo teisingiau apskaityta ir atvaizduota finansinėse ataskaitose informacija susijusi su Bendrovės ūkinėmis operacijomis.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto buhalterinėje sąskaitoje apskaitomos Bendrovės turimos programos.

Ataskaitinių finansinių metų pradžioje nematerialiojo turto likutinė vertė buvo 939 Eur. Naujai nematerialiojo turto 2023 m. bendrovė neįsigijo.

Pagal buhalterinės apskaitos duomenis, ataskaitinių finansinių metų pradžioje programinės įrangos amortizacijos buvo sukaupta už 19476 Eur. Per ataskaitinius metus priskaičiuota 936 Eur. Amortizacija ataskaitinių metų pabaigoje -20412 Eur.

Finansinių metų pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 3 Eur.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

(Eurai)

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	939		939

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	20415		20415
Finansinių metų pokyčiai:			
<i>turto įsigijimas</i>			
<i>perleistas ir nurašytas turtas (-)</i>			
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>			
Finansinių metų pabaigoje	20415		20415
b) Perkainojimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
<i>vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)</i>			
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)</i>			
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>			
Finansinių metų pabaigoje			
c) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	19476		19476
Finansinių metų pokyčiai:			
<i>finansinių metų nusidėvėjimas</i>	936		936
<i>atstatantys įrašai (-)(patikėjimo teise perimto turto sukauptas nusidėvėjimas)</i>			
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)</i>			
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>			
Finansinių metų pabaigoje	20412		20412
d) Vertės sumažėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
<i>finansinių metų vertės sumažėjimas</i>			
<i>atstatantys įrašai (-)</i>			
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)</i>			
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>			
Finansinių metų pabaigoje			
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	3		3

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Praėjusių finansinių metų pabaigoje balanso sąskaitose ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė pagal grupes: pastatai, statiniai, šilumos tinklai – 3143531 Eur, mašinos ir įrengimai – 1243610 Eur, transporto priemonės – 42931 Eur, kita įranga, prietaisai, įrankiai – 20732 Eur. Iš viso: 4450804 Eur.

Finansiniais metais įvyko turto pokyčių, kurie parodomi žemiau pateiktoje lentelėje:

Eilutėje - turto įsigijimo grafoje „Pastatai, statiniai, šilumos tinklai“ po atlikto remonto padidintos įsigijimo vertės: šilumos tinklų remontas Stasiūnų k. - 8242 Eur.; šiluminės trasos rekonstravimo darbai - 3560 Eur.; administracinių patalpų remonto darbai - 12256 Eur. Iš viso padidintos įsigijimo vertės už 24058 Eur.

Eilutėje - turto įsigijimo grafoje „Mašinos ir įrengimai“ įtraukta naujo turto : Elektros apskaitos nuotolinio nuskaitymo ir reaktyvinės galios reguliavimo sistema – įsigijimo vertė 2648 Eur.; Mūro Strėvininkų k. Rūmų g.1 suskystintomis dujomis kūrenamas katilas – įsigijimo vertė 10925 Eur.; Serveris kurio vertė – 4941 Eur.; po atlikto remonto padidinta Eskavatorinio krautuvo įsigijimo vertė – 33252 Eur. Viso už 51766 Eur.

Nurašyta susidėvėjusio ir netinkamo naudoti turto, kurio įsigijimo vertė 25636 Eur.

Eilutėje - turto įsigijimo grafoje „Transporto priemonės“ naujo turto nebuvo įsigyta.

Nurašytas susidėvėjęs ir netinkamas toliau naudoti turtas -28013 Eur.

Eilutėje – turto įsigijimo grafoje „Kita įranga, prietaisai“ įrašyta naujų šilumos skaitiklių įsigijimo vertė 11434 Eur, kitos įrangos įsigijimo vertė 15695 Eur. Viso už 27129 Eur.

Nurašyti nusidėvėję ir sugedę šilumos skaitikliai, kurių įsigijimo vertė viso 5577 Eur.;

Praėjusių finansinių metų pradžioje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje „Nusidėvėjimas“. Ilgalaikio turto sukauptas nusidėvėjimas metų pradžioje buvo 5646444 Eur, iš jų: pastatai, statiniai, šilumos tinklai – 2459764 Eur, mašinos ir įrengimai –2866167 Eur, transporto priemonės – 90063 Eur, kita įranga, prietaisai – 230450 Eur.

Per ataskaitinius finansinius metus priskaičiuota nusidėvėjimo: pastatams, statiniams, šilumos tinklams 187040 Eur, mašinoms ir įrengimams – 193381 Eur, transporto priemonėms – 6938 Eur, kitai įrangai ir prietaisams - 9212 Eur. Iš viso per metus –396571 Eur.

Eilutėje kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas – 33589 Eur.

Finansinių metų pabaigoje nusidėvėjimas pagal ilgalaikio turto grupes: „Pastatai ir statiniai, šilumos tinklai“ – 2646804 Eur, „Mašinos ir įrengimai“ –3059548 Eur, „Transporto priemonės“ – 68990 Eur, „Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai“ – 234085 Eur. Iš viso 6009426 Eur.

Likutinė IMT vertė pagal grupes finansinių metų pabaigoje: „Pastatai, statiniai, šilumos tinklai“ - 2980549 „Mašinos ir įrenginiai“ – 1076359 Eur, „Transporto priemonės“ - 35992 Eur ir „Kita įranga, prietaisai“ – 38649 Eur.

Nebaigtas statyti ir rekonstruoti turtas – rekonstruoti šilumos tiekimo tinklai kurių vertė – 73206 Eur.; rezervinės elektros tiekimo sistemos įrengimo techninio projekto parengimo darbai - 8000 Eur. Viso: 81206 Eur.

Iš viso likutinė vertė - 4212755 Eur.

Igaliaikis materialusis turtas

(Eurai)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	3143531	1243610	42931	20732		4450804
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	5603295	4109777	132995	251182		10097248
Finansinių metų pokyčiai:						
<i>turto įsigijimas</i>	24058	51766		27129	81206	184159
<i>perleistas ir nurašytas turtas (-)</i>		-25636	-28013	-5577		-59226
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>						
Finansinių metų pabaigoje	5627353	4135907	104982	272734	81206	10222181
b) Perkainojimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
<i>vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)</i>						
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)</i>						
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>						
Finansinių metų pabaigoje						
c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2459764	2866167	90063	230450		5646444
Finansinių metų pokyčiai:						
<i>finansinių metų nusidėvėjimas atstaitantys įrašai (-) (patikėjimo teise perimto turto sukauptas nusidėvėjimas)</i>	187040	193381	6938	9212		396571
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)</i>			-28012	-5577		-33589

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
<i>perrašymai iš vieno straiptelio / kitą + / (-)</i>						
Finansinių metų pabaigoje	2646804	3059548	68990	234085		6009426
d) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
<i>finansinių metų vertės sumažėjimas</i>						
<i>atstatantys įrašai (-)</i>						
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)</i>						
<i>perrašymai iš vieno straiptelio / kitą + / (-)</i>						
Finansinių metų pabaigoje						
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	2980549	1076359	35992	38649	81206	4212755

Iš Kaišiadorių rajono savivaldybės patikėjimo teise priimto naudoti ilgalaikio materialiojo turto sąrašas:

(Euras)

Eil. Nr.	Balansinė sąskaita	Inventoris Nr.	Prekės pavadinimas	Adresas	Eksploatacijos pradžios data	Pradinė įsigijimo vertė	Nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė 2023-12-31
1	12100	T1000030	Katilinės patalpos, Melioratorių g. 10, Žiežmariai	Melioratorių g. 10, Žiežmariai m., Kaišiadorių raj.	2009-03-05	14130,56	10500,18	3630,38
2	12100	T1000032	Katilinės patalpa, Pakental	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	634,39	536,50	97,89
3	12100	T3000201	Š. t. nuo ŠK-57 iki Gedimino g. 61; Katedros g. 16	Gedimino g. 61, Bažnyčios g. 16, Kaišiadorys	2015-10-21	40,07	17,84	22,23
4	12100	T3000202	Š. t. ŠK-38 - vartotojų koop., ŠK-37, Gedimino g. 32	Gedimino g. 32, Kaišiadorys	2015-10-21	50,1	22,31	27,79
5	12100	T3000203	Š. t. ŠK-22-1, Maironio g. 2	Maironio g. 2, Kaišiadorys	2015-10-21	19,78	8,91	10,87
6	12100	T3000204	Š. t. šk-21-1, Maironio g. 14	Maironio g. 14, Kaišiadorys	2015-10-21	9,24	4,30	4,94
7	12100	T3000205	Š. t. ŠK-22-1, Maironio g. 32	Maironio g. 28, Kaišiadorys	2015-10-21	299,72	132,63	167,09
8	12100	T3000206	Š. t. Maironio g. 37; 39; 42; 43	Maironio g. 37; 39; 42; 43, Kaišiadorys	2015-10-21	177,54	78,18	99,36
9	12100	T3000207	Š. t. ŠK-19 Maironio g. 50	Maironio g. 50, Kaišiadorys	2015-10-21	6,5	2,97	3,53
10	12100	T3000208	Š. t. Maironio g. 49	Maironio g. 50,	2015-	12,53	5,58	6,95

Eil. Nr.	Balansinė sąskaita	Inventoris Nr.	Prekės pavadinimas	Adresas	Eksploatacijos pradžios data	Pradinė įsigijimo vertė	Nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė 2023-12-31
				Kaišiadorys	10-21			
11	12100	T3000209	Š. t. nuo ŠK187 iki Parko g.13	Parko g. 13, Kaišiadorys	2015-10-21	201,15	89,05	112,10
12	12100	T3000209-1	Š. t. nuo ŠK187 iki Parko g.13 ABB	Kaišiadorys	2019-10-02	18791,94	2610,00	16181,94
13	12100	T3000210	Š. t. nuo šul.88B iki Gedimino g.129B; 129C	Gedimino g. 129B, 129C Kaišiadorys	2015-10-21	96,98	42,69	54,29
14	12100	T3000210-1	Š. t. nuo šul. 88B iki Gedimino g. 129B; 129C ABB	Kaišiadorys	2019-10-02	64114,71	8904,97	55209,74
15	12100	T3000211	Š. t. nuo B1 iki Gedimino g. 93 A orinė	Gedimino g. 93A Kaišiadorys	2015-10-21	44,77	20,06	24,71
16	12100	T3000212	Š. t. nuo J. Basanavičiaus g. 1 iki J. Basanavičiaus 2 A	J. Basanavičiaus g. 2A, 4 Kaišiadorys	2015-10-21	66,57	29,20	37,37
17	12100	T3000213	Š. t. nuo ŠK51 iki Kęstučio g. 41,43,45,47,51	Kęstučio g. 41, 42, 51 Kaišiadorys	2015-10-21	249,93	110,51	139,42
18	12100	T3000214	Š. t. nuo ŠK50 iki Kęstučio g. 38	Kęstučio g. 38, Kaišiadorys	2015-10-21	74,48	32,88	41,60
19	12100	T3000215	Š. t. nuo T 1,1A iki Maironio g. 23 orinė	Maironio g. 23, Kaišiadorys	2015-10-21	15,31	6,71	8,60
20	12100	T3000216	Š. t. nuo T 4 iki Maironio g. 13, 27 orinė	Maironio g. 13, 27 Kaišiadorys	2015-10-21	295,87	130,61	165,26
21	12200	T4000056-1	Dujinė katilinė Melioratorių g. 10	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių r.	2009-03-18	8838,91	6518,65	2320,26
22	12200	T4000056-2	Katilinės įrenginiai	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių r.	2009-03-18	16377,88	12078,49	4299,39
23	12200	T4000059	Konteinerinė katilinė, Rūmų g.1, Mūro Strėvininkų k.	Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkų k.	2015-04-30	74126,42	32646,58	41479,84
24	12200	T4000060	Konteinerinė katilinė, Mokyklos g. 48, Mūro Strėvininkų k.	Mokyklos g. 48, Mūro Strėvininkų k.	2015-04-30	100670,36	44337,12	56333,24
25	12200	T4000065	Dujinis katilas VIADRUS-G-42	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	721,44	721,44	0,00
26	12200	T4000066	Dujinis katilas VIADRUS-G-42	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	721,44	721,44	0,00
IŠ VISO						300788,59	120309,80	180478,79

3.2.1. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Kaišiadorių miesto šilumos tinklų plėtros ir modernizacijos projekto 2015-2020 metais pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“ finansavimui 2016 m. gruodžio 1 dieną buvo sudaryta sutartis Nr. 158996646-K1/S63 su Luminor Bank AS banku dėl naujos ilgalaikės paskolos 500000 Eur, bei 829343,06 Eur refinansuotos kredito dalies gavimo. Kredito gavėjo įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui, hipotekos sutartimi buvo įkeistas Bendrovės nekilnojamas, kilnojamasis turtas bei žemės nuomos teisė:

Įkeisto nekilnojamojo turto sąrašas

(Eurai)

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Įkeisto turto vertė*
1	Transformatorinė	4997-5011-5017	13600
2	Pastatas-katilinė	4997-5011-5028	139000
3	Druskos siurblinė	4997-5011-5039	11600
4	Pastatas-Rezervuaras	4997-5011-5071	13600
5	Pastatas-Rezervuaras	4997-5011-5060	13700
6	Pastatas-Siurblinė	4997-5011-5082	30700
7	Administracinės patalpos	4997-5011-5044	28800
8	Pastatas-Buitinės patalpos	4997-5011-5117	163000
9	Pastatas-Pagalbinis korpusas	4997-5011-5128	84000
10	Kiemo statiniai	4997-5011-5146	85200
11	Pastatas-kuro sandėlis	4400-1613-5930	41000
12	Boilerinė Nr.2, Gedimino 99b	4997-5011-1017	47000
13	Pastatas-Mechaninės dirbtuvės	4997-5011-5058	31800
14	Pastatas-Garažas	4997-5011-5093	5380
15	Pastatas-Garažas	4997-5011-5106	6200
16	Pastatas-Kolonėlė	4997-5011-5139	14300
17	Pastatas – Šiluminė kamera	4999-2003-6016	20300
18	Inž. tinklai 2-oje magistralėje	4998-9010-5020	418000
19	Inž. tinklai 3-oje magistralėje	4998-9010-5031	637000
20	Stasiūnų km. Pastatas-katilinė	4997-6017-1010	251000
21	Pastatas-sandėlis	4997-6017-1021	138
22	Pastatas-Mazuto siurblinė	4997-6017-1043	29800
23	Pastatas - dujų sandėlis	4997-6017-1098	361
24	Pastatas - kuro sandėlis	4997-6017-1100	1990
25	Kiemo statiniai	4997-6017-1110	328
26	Inžinieriniai tinklai Stasiūnų k.	4400-0204-9250	234000
27	Žalgirio g. 27, Žiežmarių m-los katilinė	4997-5019-8012	59200
28	Inžinieriniai statiniai, kiemo statiniai	4997-5019-8023	35
29	Rožių g.1, patalpa-dujinė katilinė	4997-9001-1018 :0035	4050
30	Muziejaus g.1, dujinė katilinė	4997-8010-2012 :0009	4900
31	Transporto priemonė JEH630	WDB9525631K514877	24700
32	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0035-0009	10
33	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0054-0001	10
34	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-1472-8697	10
35	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-1475-1883	10
36	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-0483-2502	10
37	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0067-0011	10
VISO:			2414742

*Nustatyta šalių susitarimu

Ikeisto kilnojamojo turto sąrašas

(Eurai)

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Inventorinis Nr.	Likutinė vertė 2023-12-31	Likutinė vertė 2016-11-01
1	5 MWh biokuro katilinės katilas	T4000053-1	82770	93610
2	5 MWh biokuro katilinės įrengimai	T4000053-2	14764	196142
3	5 MWh biokuro katilinės kuro sandėlio įrengimai	T4000054	2420	32147
4	5 MWh biokuro katilinės kuro padavimo sistema	T4000055	12630	68696
5	5 MWh biokuro katilinės kaminas	T2000005	25449	30723
6	Vandens katilas DKVR	T4000028	32895	20089
7	Ekscavatorinis krautuvus „Caterpillar 434F“	T4100021	32629	41030
8	Automobilinės svarstyklės	T4704001	0	18828
9	Cheminio vandens valymo įrengimai	T4000004	0	4948
10	El. jėgos tinklai ir paskirstymo įrenginiai	T4000014	0	1763
11	Kogeneracinė jėgainė 44 kW	T4010001	0	4470
12	Dyzelgeneratorius	T4010002	0	12412
13	Dažnio keitiklis DT 10 dūmsiurblio 10 kW elektros varikliui	T4070151	0	5054
14	Dūmtraukis	T2000001	56336	89294
Viso:			259893	619206

Kilnojamojo turto vertė įkeista šalių susitarimu likutine verte 2016 m. lapkričio 1 d. datai:

3.2.2. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Bendrovė savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį turtą. 2023 metų gruodžio 31 d. naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio turto vertė – 2233662 Eur.

(Eurai)

Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina
Nematerialusis turtas	20415
Pastatai, statiniai, perdavimo įrengimai	1104358
Mašinos ir įrengimai	859416
Transporto priemonės	35598
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	213875
IŠ VISO	2233662

3.2.3. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

Ataskaitiniais metais vykdomos turto statybos 126 balansinėje sąskaitoje sumokėtų avansų ir vykdomų materialiojo turto statybos (gamybos) darbų apskaitoma nebuvo.

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina.

2023 m. gruodžio 31 d. UAB „Kaišiadorių šiluma“ turėjo 410 UAB „Šilumos ūkio servisas“ paprastąsias vardines akcijas. Nominali akcijos kaina 2,61 Eur. Bendra akcijų vertė 1070 Eur. Šios akcijos apskaitomos ilgalaikių investicijų finansinio turto balanso sąskaitoje.

3.4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos

Bendrovės atsargų įsigijimo savikaina ir sumokėti avansai ataskaitinių finansinių metų pradžioje – 190980 Eur, o pabaigoje – 76399 Eur.

Atsargos išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos

(Eurai)

Rodikliai	Medžiagos, atsarginės dalys	Kuras	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina:				
- Praėjusių finansinių metų pabaigoje prieš nuvertinimą	35103	148387	31209	214699
-Nuvertinimas	-15859	-7860		-23719
- Praėjusių finansinių metų pabaigoje po nuvertinimo	19244	140527	31209	190980
-Finansinių metų pabaigoje	36489	42006	21003	99498
-Nuvertinimas	-15130	-7969		-23099
-Finansinių metų pabaigoje po nuvertinimo	21359	34037	21003	76399
t. t. atsargos laikomos pas trečiuosius asmenis				

Sudarant finansines ataskaitas atsargos buvo vertintos ar atsargų galimo realizavimo vertė nėra mažesnė už įsigijimo vertę. Atliekant vertinimą nustatyta, kad tokių užsigulėjusių (nejudančių) nenaudotinių atsargų įsigytų prieš 6 metus ir ankstesniais metais buvo už 19702 Eur. - nuvertinama 100 proc., o prieš 2 - 5 m. už 6795 Eur. - nuvertinama 50 proc. Viso nuvertinimo vertė 23099 Eur. Šios atsargos buvo nuvertintos pagal 2018 m. spalio 26 d. Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. V-49 patvirtintą tvarką.

2023 m. gruodžio 31 d. atsargų įkeista nebuvo.

3. 5. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Tai apmokėjimai avansu tiekėjams už atsargas ir paslaugas, kurias Bendrovė gaus vėliau:

I. Išankstiniai apmokėjimai – 21003 Eur;

I.1. Baltpool, UAB – 21003 Eur;

II. Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 12506 Eur;

II.1. Turto ir gyvybės draudimas – 11999 Eur;

II.2. Kelių mokestis – 507 Eur;

Ateinančių laikotarpių sąnaudos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 9652 Eur.

3.6. Gautinos sumos

Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas pagal pagrindinius pirkėjus

(Eurai)

Eil. Nr.	Pirkėjai	Bendra įsiskolinimo suma 2023-12-31	Bendra įsiskolinimo suma 2022-12-31
1.	Gyventojai	389369	513009
2.	Bendrijos	16316	18638
3.	Savivaldybės biudžetas	47718	109782
4.	Valstybės biudžetas	8472	22279
5.	Viešosios įstaigos	23963	38461
6.	Kitos	28343	44790
7.	Skolų nuvertinimas	-55217	-52362
IŠ VISO:		458964	694597

Visos nuvertintos skolos iškeltos į abejotinų skolų balansinę sąskaitą ir kartu nurašytos iš pirkėjų skolų. Ataskaitinių metų abejotinos skolos sumažėjo, o veiklos rezultatas dėl nuvertintų skolų pasikeitė - padidėjo 2854 Eur.

3.7. Kitos gautinos sumos

Gautinos sumos – 93007 Eur, tai: iš Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos gautinos kompensacijos mažas pajamas gaunančioms šeimoms ir kompensacijos Sausio 13-osios dalyviams šildymui bei karštam vandeniui tiekti per gruodžio mėn.– 45925 Eur bei iš valstybės gautinas pridėtinės vertės mokestis – 47082 Eur.

Bendrovės kitos gautinos sumos

(Eurai)

Gautinos sumos	Suma 2023-12-31	Suma 2022-12-31
Kompensacijos už centrinių šildymą ir karštą vandenį	45925	98485
Gautinas PVM	47082	85985
Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos	0	-11
Iš viso	93007	184459

3.8. Pinigai banke ir kasoje (Eur)

Pinigai kelyje – tai surinkti mokesčiai mėnesio paskutinę dieną, bet dar nepervesti į bendrovės sąskaitą.

Bendrovės pinigai banke ir kasoje

(Eurai)

Straipsniai	Suma 2023-12-31	Suma 2022-12-31
Pinigai bankuose	343821	77391
Pinigai kasoje	345	1926
Pinigai kelyje	21047	18100
Iš viso	365213	97417

3.9. Kapitalas

Finansiniais ataskaitiniais metais bendrovės akcijų ir akcininkų skaičius nesikeitė – 636 046 vardinės akcijos. Nustatyta vienos vardinės akcijos nominali vertė 2,90 Eur. Bendra įstatinio kapitalo vertė 2023 m. gruodžio 31 d. – 1.844.533 Eur.

Bendrovės akcininkai

	Akcijų skaičius	Proc.
Kaišiadorių rajono savivaldybė	635316	99,9
Kiti asmenys	730	0,1
Iš viso	636046	100
	Akcijų skaičius	Suma, Eur
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje pagal akcijų rūšis, paprastosios akcijos		
IŠ VISO:	636046	1 844 533
Valstybės arba savivaldybių kapitalas	635316	1 842 416
Kiti asmenys	730	2117
Akcijos, kurias turi dukterinės ir asocijuotos įmonės	0	0

3.10. Rezervai

Įstatymo numatyti pelno rezervai sudaromi pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą. 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

šio įstatymo nustatytas privalomojo rezervo dydis. 2023 metais privalomasis rezervas sudarytas pilnai 1/10 įstatinio kapitalo – 184453 Eur.

Pelno paskirstymo projektas

Eil. Nr.	Rodiklis	Suma
1.	Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0
2.	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	148176
3.	Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	
	- pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą (sudarytas 184453)	0
	- pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	0
	- pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	148176
	pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti už ataskaitinį laikotarpį	0
	pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	0
4.	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	0
5.	Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

3.11. Dotacijos

Vadovaudamasi 2009 m. vasario 26 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-56 „Dėl turto perdavimo patikėjimo teise uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, 2009 m. kovo 18 d., Kaišiadorių rajono savivaldybė, nuosavybės teise priklausantį turtą, perdavė patikėjimo teise 20-čiai metų UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuoti katilinę Žiežmarių m., Melioratorių g. Nr.10, kurios likutinė vertė – 135859 Eur. Ši suma apskaitoma gautų dotacijų ir subsidijų sąskaitoje. 2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė –10250 Eur.

Vadovaujantis 2015 m. balandžio 30 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-102, „Dėl turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, priimtos 20-čiai metų valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise,– dvi Mūro Strėvininkų k., konteinerinės katilinės su vietiniais šilumos tinklais, maitinimo šaltiniu ir kuro talpyklomis, kurių likutinė vertė buvo – 172612 Eur. Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. 97813 Eur.

Vadovaujantis 2015 m. rugsėjo 24 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-309 „Dėl turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, priimtos 20-čiai metų valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise šilumos trasos, kurių įsigijimo vertė – 1661 Eur, nusidėvėjimas – 83 Eur, likutinė vertė – 1578 Eur. Šis turtas apskaitomas dotacijų balansinėje sąskaitoje. Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. – 926 Eur.

Vadovaujantis 2017 m. gruodžio 21 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-304 „Dėl turto perdavimo pagal turto patikėjimo sutartį uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“ 20-čiai metų valdyti, naudoti ir disponuoti Kaišiadorių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turta – patalpą-katilinę, kurios įsigijimo vertė -634 Eur, likutinė vertė -362 Eur ir dujinius katilus (2 vnt., vieneto kaina 721 Eur), kurių bendra įsigijimo vertė -1443 Eur, Ateities g. 2-4, Pakertų k., Kaišiadorių r. sav. Šio turto likutinė vertė 2023 metų gruodžio 31 d. 98 Eur.

2008 m. užbaigto projekto UAB „Kaišiadorių šiluma“ katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietines ir atsinaujinančias kuro rūšis BPD2004-ERPF-1.2.2-05-06/0007“, Bendrovė gavo 633458 Eur dotaciją tinkamų finansuoti išlaidų kompensavimui. 2023 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutis – 166605 Eur.

Projektui „Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje“, kuris buvo užbaigtas 2014 m. balandžio mėn. buvo gauta LAAIF finansinė parama – 598152 Eur. 2023 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutinė vertė –240744 Eur.

Projektui Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-03-005 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“, kuris įgyvendintas 2014 m., buvo gauta 290110 Eur LVPA finansinė parama. 2023 m. gruodžio 31 d. dotacijos likutis – 117598 Eur.

Iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“, pagal 2017m. sausio 6 d. sutartį Nr. S-04.3.2-LVPA-K-102-01-0033, pirmo etapo finansavimui iš viso gauta 770614 Eur, 2023 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutinė vertė 663585 Eur.

Šio projekto antro etapo finansavimui iš viso gauta 69043 Eur. Dotacijos likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. 59453 Eur.

Bendras visų gautų dotacijų ir subsidijų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro – **1357072 Eur.**

Informacija apie dotacijas

(Eurai)

Sąskaita	Dotacijų (subsidijų) rūšis	Finansinių metų pradžioje	Gautų dotacijų (subsidijų)	Panaudotų dotacijų (subsidijų)	Likutis finansinių metų pabaigoje
402100	Pastatai (katilinė Melioratorių g. 10) patikėjimo teise	4322	0	691	3631
402101	Katilinės įrengimai (Melioratorių g. 10) patikėjimo teise	7880	0	1261	6619

Sąskaita	Dotacijų (subsidijų) rūšis	Finansinių metų pradžioje	Gautų dotacijų (subsidijų)	Panaudotų dotacijų (subsidijų)	Likutis finansinių metų pabaigoje
402102	Konteinerinės katilinės patikėjimo teise Mokyklos g. 48, Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkai	106444	0	8631	97813
402103	Šilumos tinklai patikėjimo teise Kaišiadorių m.	1005	0	79	926
402104	Pakertų katilinė patikėjimo teise, Ateities g. 2-4, Kaišiadorių raj. sav.	143	0	45	98
Turtas patikėjimo teise iš viso		119794	0	10707	109087
402111	Projektas UAB "Kaišiadorių šiluma" katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietines ir atsinaujinančias kuro rūšis (2008 m.)	197369	0	30764	166605
402112	Projektas "Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje" (2014 m.)	278018	0	37274	240744
402113	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste"(2014-2015 m.)	136996	0	19398	117598
402114	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 1 etapas (2019 m.)	689272	0	25687	663585
402115	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 2 etapas (2019 m.)	61754	0	2301	59453
Dotacijos investicinių projektų įgyvendinimui iš viso		1 363 410	0	115425	1 247 985
40220	DU dalies kompensacija	0	0	0	0
Su pajamomis (sąnaudomis) susijusios gautos dotacijos ir subsidijos		0	0	0	0
Iš viso:		1 483 204	0	126132	1 357 072

3.12. Bendrovės įsipareigojimų būklė

Bendrovės mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai 1324578 Eur.

Bendrovės ilgalaikius įsipareigojimus sudaro skolos kredito įstaigoms –706526 Eur.

Bendrovė turi tokius trumpalaikius įsipareigojimus, iš viso : **618052 Eur**

- Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis – 246160 Eur;
- Skolos tiekėjams – 187519 Eur;
- Gauti avansai –48518 Eur;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 135850 Eur; iš jų mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 24814 Eur, atostoginių kaupimai – 109088 Eur, kaupimai socialinio draudimo mokesčiams – 1948 Eur;
- Kitos mokėtinos sumos – antstoliui išskaičiuota suma pagal vykdomąjį raštą - 5 Eur.

Mokėtinos skolos

(Eurai)

Rodiklis	Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje			Praėjusių finansinių metų pabaigoje		
	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:	246160	677673	28853	246160	825018	127669
Skoliniai įsipareigojimai						
Kredito įstaigoms	246160	677673	28853	246160	825018	127669
Kitos finansinės skolos						
Gauti avansai	48518			11153		
Įsipareigojimai tiekėjams	187519			432048		
Pelno mokesčio įsipareigojimai						
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	135850			113517		
Kitos mokėtinos sumos:	5			1098		
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis						
Mokėtinas aplinkos teršimo mokestis	0			207		
Mokėtinas žyminis mokestis	0			891		
Mokėtinas PVM						
Kitos mokėtinos sumos	5					
IŠ VISO:	618052	677673	28853	803976	825018	127669

3.13. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Bendrovė vykdo vieną – šilumos tiekimo veiklą Kaišiadorių rajono teritorijoje, todėl informacija apie verslo ir geografinius segmentus neteikiama.

Gamybinės veiklos rezultatai

(Eurai)

Pastabos	Straipsniai	2023 m.	2022 m.
3.14.	Pardavimo pajamos:	3656267	3639067
	Pajamos už šilumos energiją	3124480	3139521
	Karšto vandens pajamos	531537	499546
	Kitos pajamos	250	
3.15.	Pardavimo savikaina:	3373772	3844529
	Kuro sąnaudos energijai gaminti	1765435	2317998
	Elektros energija technologinėms reikmėms	113266	162307
	Vanduo technologinėms reikmėms	174768	136855
	Nusidėvėjimo (<i>amortizacijos sąnaudos</i>)	294048	291733
	Personalo sąnaudos (darbo užmokestis, soc. draudimas, mokymai, darbo drabužiai ir kt.)	827915	758011
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	128120	107970
	Tinklų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	13381	21473
	Administracinės sąnaudos (<i>komunalinės, ryšių, registro, org. inventorius aptarnavimo paslaugos</i>)	44834	37338
	Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos (<i>sąskaitų pateikimas, mokėjimų administravimas, įmokų surinkimo sąnaudos turto draudimas.</i>)	12005	10845
3.16.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos:	305348	327894
	Nuomos sąnaudos	611	611
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	3632	17054
	Įvairios bendrosios ir administracinės sąnaudos (<i>teisines, ryšių, pašto, kanceliarinės, inventorius aptarnavimas</i>)	18330	17359

Pastabos	Straipsniai	2023 m.	2022 m.
	Draudimo sąnaudos	5584	4314
	Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos (<i>darbo užmokestis, soc. draudimas, kvalifikacijos kėlimas, mokymai</i>)	187910	210013
	Nusidėvėjimo (<i>amortizacijos sąnaudos</i>)	2798	2675
	Veiklos mokesčių sąnaudos	61780	57230
	Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	2398	762
	Kitos paskirstomos ir nepaskirstomos sąnaudos (<i>audito, narystės, banko paslaugos, rinkodaros, pardavimų ir kt.</i>)	22305	17875
3.17.	Kitos veiklos pajamos	220566	204390
	Turto perleidimo pelnas	1157	
	Sistemų priežiūros pajamos	15325	14265
	Pajamos už parduotą metalo laužą	1419	
	Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos	201000	190125
	Kitos netipinės veiklos pajamos	1665	
3.18.	Kitos veiklos sąnaudos	5030	7694
	Turto perleidimo nuostolis		
	Personalo sąnaudos (<i>darbo užmokestis, soc. draudimas</i>)	4790	5903
	Sistemų priežiūra (<i>einamojo remonto aptarnavimo sąnaudos</i>)	240	619
	Kitos netipinės veiklos sąnaudos	0	1172

Ataskaitinių metų pardavimo pajamos lyginant su praeitais metais padidėjo 17 200 Eur, arba 0,47 proc.

Šilumos gamybos savikaina lyginant su praeitais metais sumažėjo 470 757 Eur arba 12,2 proc.

Veiklos sąnaudos, lyginant su praeitais metais sumažėjo 22546 Eur arba 6,9 proc. daugiausia dėl sumažėjusių darbo, remonto ir aptarnavimo sąnaudų.

Finansinės veiklos rezultatai

(Eurai)

Pastaba	Straipsniai	2023	2022
3.19.	Finansinės veiklos pajamos:	3097	4600

Pastaba	Straipsniai	2023	2022
	Palūkanos	1185	1214
	Delspinigiai	1912	3385
	Kitos pajamos		
3.20.	Finansinės veiklos sąnaudos:	47604	18544
	Palūkanų sąnaudos	47604	18461
	Paskolos rezervavimo sąnaudos		83
	Delspinigiai		
	Netesybos		
	Investicijų perleidimo sąnaudos		
	Skirtumas dėl apvalinimo		
	Finansinės investicinės veiklos rezultatas	-44507	-13944

3.21. Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną. 2023 metais taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų.

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas ir mokamas, taikant Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo 2 str. 12¹ dalyje bei 46¹ straipsniuose numatytais lengvatomis "Apmokestinamojo pelno sumažinimas dėl vykdomo investicinio projekto".

2020 m. Bendrovė uždirbo 169112 Eur grynojo pelno.

2021 m. Bendrovė uždirbo 204841 Eur grynojo pelno.

Kadangi, Bendrovės investicijos į naujų izoliuotų vamzdžių keitimą šilumos tinklų modernizacijos metu, taip pat investicijos į plėtrą prijungiant Pravieniškių k. vartotojus, įgyvendinus Pravieniškių investicijų projektą atitinka PMI 46-1 straipsnio 1 dalies reikalavimus, už 2019 m. ir vėlesniu iki 2026 m. mokestinius laikotarpius priskaičiuotas apmokestinamasis pelnas mažinamas 100 proc. faktiškai patirtoms turto įsigijimo išlaidoms, nevaisijant investicijoms skirtų lėšų dydžio.

2022 m. Bendrovė patyrė 350604 Eur. nuostolio.

2023 m. Bendrovė uždirbo 148176 Eur. grynojo pelno.

3.22. Ypatieji straipsniai

2023 m. Bendrovė ypatingų pajamų ar sąnaudų neturėjo.

3.23. Statybos ir kitos ilgalaikės sutartys

Naujų ilgalaikių statybos sutarčių 2023 m. Bendrovė nesudarė.

3.24. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI

Teisminiai nagrinėjimai.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Paskolos

1. Naujo biokuro katilo statybos finansavimui (2013-2014) m. iš Luminor Bank AB pagal 2016 m. gruodžio 1d. kreditavimo sutartį Nr. 158996646-K1 buvo gauta 1 448 100,06 Eur ilgalaikė (7 m.) paskola.

Refinansuojant minėtos paskolos likutį, ta pačia kreditavimo sutartimi su Luminor Bank AB buvo susitarta ir dėl 500000,00 eurų 2018-2019 m. investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ finansavimo. Šios paskolos likutis 2020 m. sausio 1 d. buvo 573628,67 Eur., grąžinta ataskaitiniais metais - 82934,35 Eur. Likutis 2019 m. gruodžio 31 d. – 490694,32 Eur.

Pagal 2018 metų sausio 23 d. susitarimą Nr. 158996646-K1/1 „Dėl 2016 m. gruodžio 1d. kreditavimo sutarties Nr. 158996646-K1 sąlygų pakeitimo“ iš Luminor Bank AB 2018-2019 m. investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ finansavimui likutis 2020 m. sausio 1 d. – 445496,63 Eur. Grąžinta bankui – 64409,21 Eur. Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. 381087,42 Eur.

Per 2020 m. grąžinta 147343,56 Eur. Bendras paskolos likutis 2020 m. gruodžio 31 d. – 871781,74 Eur.

Per 2021 m. grąžinta 147343,56 Eur. Bendras paskolos likutis 2021 m. gruodžio 31 d. – 724438,18 Eur.

Per 2022 m. grąžinta 147343,56 Eur. Bendras paskolos likutis 2022 m. gruodžio 31 d. – 577094,62 Eur.

Per 2023 m. grąžinta 147343,56 Eur. Bendras paskolos likutis 2023 m. gruodžio 31 d. – 429751,06 Eur.

Paskolos dalis 147343,56 Eur, kuri numatoma grąžinti Luminor Bank AB bankui per ateinančius kalendorinius metus, balanse priskirta, kaip trumpalaikių finansinių įsipareigojimų skola. Likusi kreditavimo paskolos dalis 282407,50 Eur paliekama ilgalaikių įsipareigojimų balansinėje sąskaitoje.

LUMINOR BANK AB KREDITO GRAŽINIMO GRAFIKAS 2024 M.

Kredito dalies gražinimas pagal sutarties punktus

(Eurai)

Data	11.1.	11.2.1.	11.2.2.	11.2.3	Kredito susit. Nr.
LIKUTIS 2024-01-01					429751,06
2024-01-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2024-02-29	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2024-03-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2024-04-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2024-05-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2024-06-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2024-07-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2024-08-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2024-09-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2024-10-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2024-11-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2024-12-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
Gražinti iš viso	82934,40	18606,48	21473,64	24329,04	147.343,56
Kredito likutis 2024-12-31					282407,50

2. Pravieniškių investicijų projekto finansavimui 2020 m. gruodžio 31 d. pasirašyta Investicinio projekto kreditavimo sutartis Nr. 2020014442/S-2020-55 su AB SEB banku 770036,87 Eur sumai. Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba 2020 m. liepos 2 d. sprendimu Nr. V17E-170 yra suteikusi 640,0 (šeši šimtai keturiasdešimt) tūkst. Eur savivaldybės garantiją UAB „Kaišiadorių šiluma“ investiciniam projektui „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ įgyvendinti. Paskolos gražinimo užtikrinimui yra įkeičiamas Pravieniškių investicijų projekto metu įsigytas turtas.

Bendrovė per 2021 ataskaitinius metus AB SEB bankui yra grąžinusi 49468,26 Eur paskolos. Bendras paskolos likutis 2021 m. gruodžio 31 d. 720568,61 Eur.

Bendrovė per 2022 ataskaitinius metus AB SEB bankui yra grąžinusi 98816,52 Eur paskolos. Bendras paskolos likutis 2022 m. gruodžio 31 d. 621752,09 Eur.

Bendrovė per 2023 ataskaitinius metus AB SEB bankui yra grąžinusi 98816,52 Eur paskolos. Bendras paskolos likutis 2023 m. gruodžio 31 d. 522935,57 Eur.

Paskolos dalis 98816,52 Eur, kuri numatoma grąžinti AB SEB bankui per ateinančius kalendorinius metus, balanse priskirta, kaip trumpalaikių finansinių įsipareigojimų skola. Likusi

kreditavimo paskolos dalis 424119,05 Eur paliekama ilgalaikių įsipareigojimų balansinėje sąskaitoje.

AB SEB BANKO KREDITO GRAŽINIMO GRAFIKAS 2024 M.

(Eurai)

Data	Gražinama suma	Kredito sutarties Nr.
LIKUTIS 2024-01-01	522935,57	2020014442/S-2020-55
2024-01-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2024-02-28	8234,71	2020014442/S-2020-55
2024-03-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2024-04-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2024-05-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2024-06-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2024-07-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2024-08-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2024-09-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2024-10-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2024-11-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2024-12-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
Gražinti iš viso	98816,52	2020014442/S-2020-55
Kredito likutis 2024-12-31	424119,05	2020014442/S-2020-55

Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

(Eurai)

	Suma
Suteiktos arba neatšaukiamai (negrąžinamai) pažadėtos įmonės garantijos	0
Tarp jų: apyvartoje esantys įmonės patvirtinti vekseliai	0
Kita (išvardyti)	0

3.25. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

(Eurai)

Pavadinimas	2023 m.	2022 m.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (be soc. dr. įmokų ir sukauptų sumų):			
Vadovams	41805	110217	
Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
Vadovams			
Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			

Pavadinimas	2023 m.	2022 m.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.
Iš vadovų Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			X
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: Vadovų Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			X
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	3	X

Sandorių, neatskleistų šiose finansinėse ataskaitose su kitais susijusiais asmenimis nebuvo.

3.26. Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu atidėjinių ir neapibrėžtų įsipareigojimų neturėjo.

3.27. APSKAITOS POLITIKOS PAKAITIMAS, KLAIĐŲ TAISYMAS BEI PERGRUPAVIMAS

3.27.1. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė savo apskaitos politikos iš esmės nekeitė. Ataskaitiniais metais sudarytas ir patvirtintas naujas buhalterinių sąskaitų planas.

3.27.2. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė esminių klaidų netaisė.

3.28. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Po finansinių ataskaitų sudarymo dienos nebuvo jokių reikšmingų įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

Direktorė

Rugilė Červokienė

Vyr. finansininkė

Nijolė Čebelienė



UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ 2023 M. METINIS PRANEŠIMAS

2024 m. kovo 25 d.

Kaišiadorys

I. ĮMONĖS CHARAKTERISTIKA

UAB „Kaišiadorių šiluma“ yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, įsteigtas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais bei Vyriausybės nutarimais. Pagrindinė bendrovės ūkinė veikla – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (NACE (2 red.): 35.3.3530). Bendrovė gali užsiimti bet kokia kita veikla, kuri neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams. Bendrovė filialų, atstovybių nėra įsteigusi.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu atnaujinti UAB „Kaišiadorių šiluma“ įstatai Juridinių asmenų registre įregistruoti 2023 m. balandžio 25 d. Bendrovės valdymo organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas ir Bendrovės vadovas (Direktorius). Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės valdymo organas. Jame su sprendžiamuoju balsu turi teisę dalyvauti visi asmenys, susirinkimo dieną esantys akcijų savininkai. Bendrovės Direktorių renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas. Direktorius organizuoja bendrovės veiklą.

II. ĮMONĖS VEIKLOS APŽVALGA

2023 m. bendrovės pagaminta šilumos energija buvo tiekama Kaišiadorių miesto, Žiežmarių, Rumšiškių, Stasiūnų, Pravieniškių, Mūro Strėvininkų, Gudienos ir Pakertų gyvenviečių vartotojams:

- Kaišiadorių miesto katilinė tiekia šilumos energiją 2677 butams, 25 biudžetinėms įstaigoms ir 73 organizacijoms;
- Gudienos kaime šiluma tiekama vienai biudžetinei įstaigai - Kaišiadorių rajono Gudienos mokyklai - darželiui „Rugelis“;

- Stasiūnų kaime katilinė tiekia šilumą 207 butams, 2 biudžetinėms organizacijoms;
- Žiežmarių mieste bendrovė aptarnauja 92 butus ir Žiežmarių gimnaziją;
- Rumšiškių miestelyje 8 butus, 7 biudžetines įstaigas ir 4 organizacijas;
- Pravieniškių kaime šiluma tiekama 397 butams (11 daugiabučių), Pravieniškių k. seniūnijos ir lopšelio/darželio „Ažuoliukas“ pastatams;
- Mūro Strėvininkuose – 36 butus ir 1 biudžetinę įstaigą.
- Pakertų katilinė tiekia šilumą 2 butams ir 1 verslo įmonei

Iš viso aptarnaujami 3536 vartotojai (tame tarpe bendrovė tiekia karštą vandenį 3420 vartotojams). 1-oje lentelėje pateikti bendrovės vartotojų segmentai.

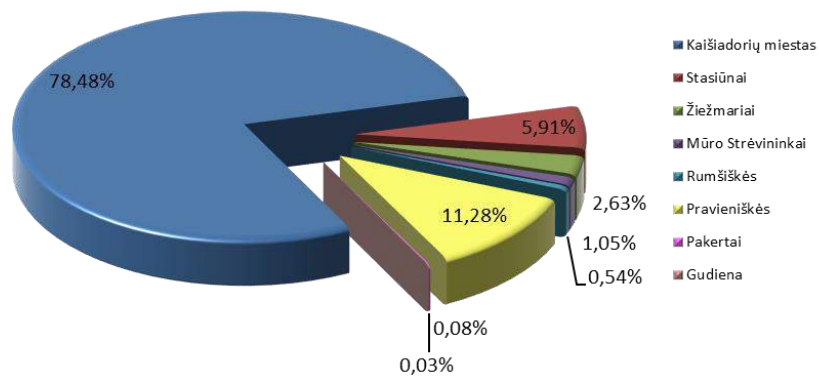
1 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų segmentai 2023 m.

Teritorija	Butai, vnt.	Biudžeto organizacijos, vnt.	Verslo ir kitos organizacijos, vnt.	Iš viso vartotojų, vnt.	Iš viso proc.
Kaišiadorių miestas	2677	25	73	2775	78,48%
Stasiūnai	207	2	0	209	5,91%
Žiežmariai	92	1	0	93	2,63%
Mūro Strėvininkai	36	1	0	37	1,05%
Rumšiškės	8	7	4	19	0,54%
Pravieniškės ¹	397	2	0	399	11,28%
Pakertai	2	0	1	3	0,08%
Gudiena	0	1	0	1	0,03%
Iš viso:	3419	39	78	3536	100,00%
Iš viso%	96,69%	1,10%	2,21%	100,00%	

1 paveiksle pateiktas UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų suskirstymas pagal aptarnaujamas teritorijas. Didžiausią dalį vartotojų – 78,48 proc., aptarnauja Kaišiadorių miesto katilinė.

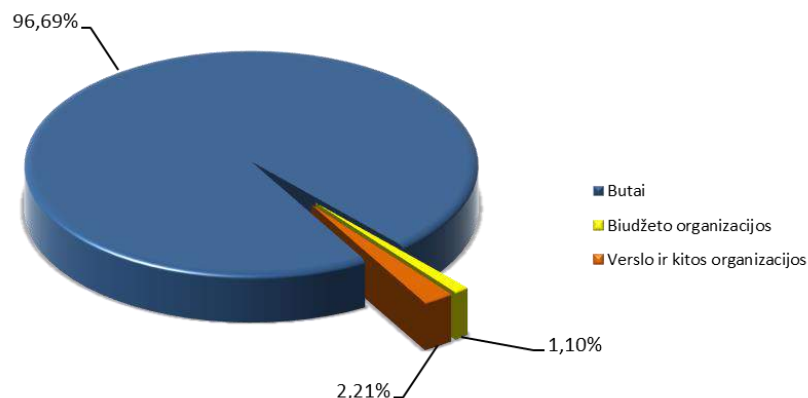
¹ Šilumos energijos tiekimo veikla Pravieniškių k. pradėta 2021 m. spalio mėn. Bendrovei yra suteikta 2004 m. balandžio 29 d. Šilumos tiekimo licencija Nr. L4-ŠT-43. Pakeista licencija (veiklos teritorija) 2015 m. liepos 17 d. Nr. O3-430 ir pakeista licencijos teritorija 2019 m. kovo 27 d. nutarimu Nr. O3E-85 ir 2021 m. gruodžio 27 d. nutarimu Nr. O3E-1754. Bendrovė vykdo šilumos tiekimo veiklą Kaišiadorių rajono savivaldybėje – Kaišiadorių miesto, Pravieniškių ir Stasiūnų kaimų teritorijoje, Mūro Strėvininkų kaimo teritorijoje (daugiabučiams gyvenamiesiems namams adresu Rūmų g. Nr. 1, Mokyklos g. Nr. 48, 50, 52), Žiežmarių miestelio teritorijoje (adresu Žaslių g. Nr. 21, 62, Melioratorių g. Nr. 10, Rožių g. 1), Rumšiškių miestelio teritorijoje (adresu J. Aisčio g. 1, 2, 4, Muziejaus g. 1, Rumšos g. 36, S. Nėries g. 13), Pakertų kaimo teritorijoje (adresu Ateities g. 2-4) bei Gudienos kaimo teritorijoje (adresu Žaslių g. 40), išskyrus kitose Kaišiadorių rajono savivaldybės ar Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos išduotose licencijose apibrėžtas teritorijas.

Pravieniškių kaimo katilinės aptarnauja 11,28 proc. vartotojų. Stasiūnų katilinė šilumos energiją tiekia 5,91 proc. visų UAB „Kaišiadorių šiluma“ vartotojų, Žiežmarių katilinė aptarnauja 2,63 proc. vartotojų, Mūro Strėvininkų katilinės aptarnauja 1,05 proc. vartotojų, Rumšiškės katilinei tenka 0,54 proc. vartotojų, Pakertų katilinei – 0,08 proc. Kaišiadorių rajono Gudienos mokyklos - darželio „Rugelis“ katilinei tenka mažiausia dalis visų bendrovės šilumos energijos vartotojų 0,03 proc. visų vartotojų. Pasikeitimų aptarnaujamoje teritorijoje 2023 m. neįvyko.



1 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2023 m. šilumos energijos vartotojai pagal aptarnaujamas teritorijas, proc.

Didžiausia UAB „Kaišiadorių šiluma“ tiekiamos šilumos energijos vartotojų grupė – gyventojai, jie sudaro 96,69 proc. visų vartotojų, 2,21 proc. sudaro verslo įmonės, o biudžetinės organizacijos sudaro tik 1,10 proc. visų vartotojų.



2 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos energijos vartotojų grupės 2023 m., proc.

III. BENDROVĖS ŠILUMOS ENERGIJOS GENERAVIMO IR PERDAVIMO ĮRENGINIŲ CHARAKTERISTIKOS

UAB „Kaišiadorių šiluma“ užimamas teritorijos plotas sudaro 3,13 ha. Bendrovė administruoja 31 šilumos gamybos įrenginį (katilinę) bei apie 16,0 km šilumos tiekimo tinklą.

Didžiausia bendrovės eksploatuojama Kaišiadorių miesto katilinė, gaminanti ir tiekianti šilumą Kaišiadorių miesto vartotojams, gali generuoti šilumą, degindama gamtines dujas, biokurą - smulkintą medieną. Stasiūnų gyvenvietės katilinėje yra sumontuoti katilai kūrenami biokuru ir skystu kuru (dyzelinu). Bendra katilinių techninė būklė patenkinama, priežiūros lygis geras. Periodiškai atliekamas katilų kapitalinis remontas, užtikrina patikimą ir ilgalaikį įrangos naudojimą. Bendrovės vadovybė ir darbuotojai yra kvalifikuoti, turi labai gerus techninius įgūdžius. Dalis šilumos generavimo įrangos buvo įrengta prieš 20–30 metų, bet dėl kvalifikuoto personalo darbo eksploatacijos įranga yra patenkinamos būklės. Bendrovės sumontuotų šilumos generavimo įrenginių charakteristikos pavaizduotos 2 lentelėje.

2 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos generavimo įrangos charakteristikos²

Katilinės	Katilo markė	Galia MW	Įrengimo metai	Efektyvumas	Naudojamas kuras
Kaišiadorių katilinė					
V. š. katilas Nr. 1	DKVR 10-13	7,0	1973 (2005)*	0,91	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 2	DKVR 10-13	7,0	1973 (2001)*	0,94	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 3	DKVR 10-13	8,7	1980 (2002)*	0,93	Gamtinės dujos
V. š. katilas Nr. 4	AK5000P10	5,0	2014	0,94	Biokuras
Kondensacinis ekonomaizeris	D700	1,14	2014 (2019)*		Biokuras
V. š. katilas Nr. 5	KV-R-4,65-110	5,0	2008 (2020)*	0,89	Biokuras
Stasiūnų katilinė					
V. š. katilas Nr. 1	DKVR 4-13	1,5	1975 (2021)*	0,82	Biokuras
V. š. katilas Nr. 2	DKVR 4-13	1,3	1975 (2003)*	0,85	Skystas kuras
Mūro Strėvininkų konteinerinės katilinės					
Biokuro katilas Nr.1 Mokyklos g.	Finstar 100	0,1	2015	0,91	Medžio granulės
Biokuro katilas Nr.2 Mokyklos g.	BS 100	0,1	2015	0,90	Medžio granulės
Biokuro katilas Nr.1 Rūmų g.	Finstar 40	0,04	2015	0,91	Medžio granulės
Dujinis katilas Nr.2 Rūmų g.	BOSCH Condens 7000iW	0,04	2023	0,93	Suskystintos naftos dujos
Kiti katilai					
Žiežmarių, Rumšiškių, Pakertų, Gudienos bendrai	-	5,677	1999-2021	0,85-0,92	Gamtinės dujos
Pravieniškių	LOGAMAX PLUS GB162	3,4072	2021	0,95	Gamtinės dujos

Bendra instaliuota įmonės generavimo įrenginių šiluminė galia siekia 47,30 MW (iš kurių 33,84 MW Kaišiadorių katilinėje). Maksimalus šilumos galios poreikis žiemos metu Kaišiadorių mieste sudaro apie 15 MW. Minimalus šilumos galios poreikis vasaros metu, kai yra tiekiamas tik karštas vanduo Kaišiadorių miesto gyventojams, siekia iki 2 MW.

Šilumos šaltiniuose gaminama šiluminė energija perduodama termofikacinio vandens tinklais. UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuojamų šilumos trasų ilgis yra 16,0 km. 3- oje lentelėje

² * - kapitalinio remonto metai.

pateikiama informacija apie įmonės eksploatuojamus šilumos tinklus pagal vietovę ir nuosavybės teisę.

3 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuojamos šilumos trasos

Šilumos trasos, metrais	Kaišiadorių mieste	Stasiūnų gyvenvietėje	Žiežmarių mieste	Mūro Strėvininkų kaime	Pravieniškių kaime	Iš viso
Termofikacinio vandens						
Priklausančios įmonei	12692	1999	150	122	497	15460
Ne įmonės balanse	306	-	-	-	-	306
Karšto vandens						
Priklausančios įmonei	102	128,0	-	-	-	232
Iš viso:	13102	2127	150	122	497	15998

IV. ĮMONĖS FINANSINĖS-EKONOMINĖS VEIKLOS ANALIZĖ

1. Įmonės finansinės būklės analizė

Bendrovės 2023 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis LR Finansinės apskaitos įstatymu, LR Įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, LR Pinigų įstatymu, LR Akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės Ūkinių operacijų tvarka ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą ir buhalterinę apskaitą.

4 lentelėje pateikta UAB „Kaišiadorių šiluma“ pagrindinių 2023 - 2019 metų finansinių rodiklių dinamika.

4 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ pagrindinių 2023 - 2019 metų finansinių rodiklių dinamika, tūkst. Eur.³

Pavadinimas	Mato vnt.	2023 m.	2022 m.	2021 m.	2020 m.	2019 m.
Turtas iš viso	tūkst. Eur	5219,9	5630,0	6232,6	5440,9	5573,0
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	2538,3	2390,1	2820,8	2615,9	2496,9
t. t. įstatinis kapitalas	tūkst. Eur	1844,5	1844,5	1844,5	1844,5	1844,5
Dotacijos, subsidijos	tūkst. Eur	1357,1	1483,2	1609,3	1734,6	1859,8
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	tūkst. Eur	1324,6	1756,7	1802,5	1090,4	1216,3
Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos	tūkst. Eur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Įmonės gautos pajamos	tūkst. Eur	3879,9	3840,4	2665,0	2120,4	2370,0
Iš jų pardavimo pajamos	tūkst. Eur	3656,3	3639,0	2363,1	1858,1	2101,9
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	tūkst. Eur	282,5	(205,5)	198,0	275,0	283,8
Investicijos	tūkst. Eur	98,2	103,3	897,3	156,1	655,48
Grynasis pelnas (nuostoliai)	tūkst. Eur	148,2	(350,6)	204,8	169,1	194,2
Grynasis pelningumas	proc.	4,05	-9,63	8,7	9,1	9,2
Akcijų skaičius	vnt.	636046	636046	636046	636046	636046
Akcijų nominalioji vertė	Eur	2,90	2,90	2,90	2,90	2,90

Rengiant finansines ataskaitas buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir veiklos tęstinumo principais, t. y. numatoma, kad Bendrovė artimiausioje

³ Finansinių ataskaitų 2018-2023 m. gruodžio 31 d. rinkinių duomenimis.

ateityje galės tęsti savo veiklą. Uždarosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė sudaro pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejetainio įrašo būdu. Bendrovė apskaitos reglamentą pasirinko: Verslo apskaitos standartai. Finansinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų rengimo tvarka Bendrovėje patvirtinta 2022 m. rugpjūčio 2 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-47.

2023 m. įmonė gavo 3879,9 tūkst. Eur. pajamų, iš jų už šilumos energiją – 3429,9 tūkst. Eur. 2023 m. bendrovė sugebėjo subalansuoti pinigų srautus, stabilizuoti būklę po 2022 m. energetinės krizės ir 2023 m. bendrovei buvo pelningi. Bendrovės pelnas 2023 m. sudarė 148,2 tūkst. Eur. Grynas bendrovės pelningumas 2023 m. 4,05 proc.

2023 m. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 51 žmogus.

2023 m. į nematerialųjį turtą investicijų neatliko. Investicijų įgyvendinimui, naujam turtui įsigyti ir atstatyti panaudota 98,3 tūkst. Eur suma. Šilumos gamybos veiklai panaudota 67,7 tūkst. Eur (68,9 proc.), šilumos perdavimo veiklai – 30,6 tūkst. Eur (31,1 proc.). Visos investicijos įvykdytos bendrovės sukauptomis nusidėvėjimo (amortizacijos) lėšomis.

Mūro Strėvininkų kaimo katilinėje vietoj fiziškai susidėvėjusio katilo sumontuotas 0,04 MW galios katilas su suskystintų dujų tiekimo sistema, atliktas katilo priklausinių remontas. Katilinės šilumos gamybos įrengimų atnaujinimui skirta 10,9 tūkst. Eur.

Pagrindinėje miesto katilinėje eksploatuojamo ekskavatorinio krautuvo kapitaliniam remontui išleista 33,3 tūkst. Eur. Sąnaudos kapitalizuotos, padidinant turto vertę.

Atnaujinti 24 m šilumos perdavimo trasų Stasiūnų gyvenvietėje. Investicijos vertė 8,2 tūkst. Eur.

Kaišiadorių miesto boilerinės Nr. 5 įrenginių atnaujinimui išleista 3,6 tūkst. Eur.

Administracinių patalpų remonto darbų vertė 12,3 tūkst. Eur.

Biuro įrangai atnaujinti skirta 9,1 tūkst. Eur. Atnaujintas bendrovės serveris, kompiuterinė įranga. Naujos įrangos, gamybinio inventoriaus įsigijimui išleista 7,3 tūkst. Eur.

Įsigyta vamzdynų valymo įranga ir elektros energijos apskaitos nuotolinio nuskaitymo ir reaktyvinės galios reguliavimo sistema.

Įsigyta ir sumontuota 13 naujų šilumos energijos apskaitos prietaisų vartotojų pastatuose suvartotai šilumos energijai apskaityti. Apskaitos prietaisų ir nuotolinio nuskaitymo įrangos įsigijimo vertė 13,6 tūkst. Eur.

Finansiniais ataskaitiniais metais bendrovės akcijų ir akcininkų skaičius nesikeitė – 636 046 vardinės akcijos. Nustatyta vienos vardinės akcijos nominali vertė 2,90 Eur. Bendra įstatinio kapitalo vertė 2023 m. gruodžio 31 d. – 1.844.533 Eur 40 ct.

Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė savo akcijomis neprekiavo ir neįkeitė.

Platesnis įmonės finansinis vertinimas atliktas UAB „Kaišiadorių šiluma“ Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte už 2023 metus.

Bendrovės finansinių ataskaitų auditą atlieka UAB „Gaudera“, pagal 2021 m. lapkričio 12 d. sutartį Nr. S-2021-36.

Svarbių įvykių, pasikeitimų, turėjusių įtakos bendrovės finansinei būklei po ataskaitinių finansinių metų pabaigos neįvyko.

2. Teikiamų paslaugų kainos analizė

Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos mėn. 8 d. nutarimu Nr. O3-96 (2013 m. vasario 28 d. nutarimo Nr. O3-73 nauja redakcija) patvirtino Šilumos kainų nustatymo metodiką ir 2009 m. liepos mėn. 21 d. nutarimu Nr. O3-106 (2017 m. birželio 30 d. nutarimo Nr. O3E-283 nauja redakcija) patvirtino Karšto vandens kainų nustatymo metodiką. Bazinės šilumos kainos dedamosios galiojusios 2023 m. Bendrovei nustatytos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau ir VERT) 2019 m. lapkričio 15 d. nutarimu Nr. O3E-733 „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ ir VERT 2023 m. balandžio 21 d. nutarimu Nr. O3E-459 „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“

5 lentelė. UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos ir karšto vandens kainų pokyčiai 2023 m.

Kainų įsigaliojimo data	Šilumos kaina		Pokytis %	Karšto vandens kaina		Pokytis %
	ct/kWh, (be PVM)	ct/kWh, (su PVM)* ⁴		Eur / m ³ , (be PVM)	Eur / m ³ , (su PVM)*	
Sausis	12,78	12,78	0%	9,37	9,37	0%
Vasaris	10,84	10,84	-15,18%	8,87	8,87	-5,34%
Kovas	11,31	11,31	4,34%	9,12	9,12	2,82%
Balandis	7,99	7,99	-29,35%	7,37	7,37	-19,19%
Gegužė	7,71	8,40	5,13%	7,22	7,87	6,78%
Birželis	7,55	8,23	-2,02%	7,00	7,63	-3,05%
Liepa	8,57	9,34	13,49%	7,53	8,21	7,60%
Rugpjūtis	8,88	9,68	3,64%	7,69	8,38	2,07%
Rugsėjis	8,93	9,73	0,52%	7,71	8,40	0,24%
Spalis	9,11	9,11	-6,37%	7,81	7,81	-7,02%
Lapkritis	9,51	9,51	4,39%	8,01	8,01	2,56%
Gruodis	9,43	9,43	-0,84%	7,97	7,97	-0,50%

⁴ *Pridėtinės vertės mokestis skaičiuojamas ir kompensuojamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos pridėtinės vertės mokesčio įstatymu.

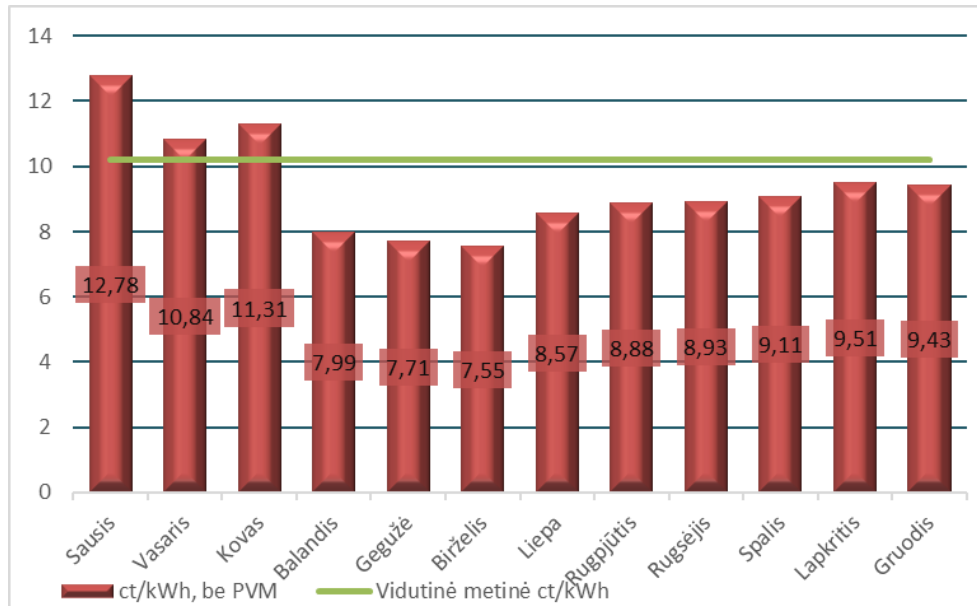
UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2023 m. taikė šilumos kainas, nustatytas Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2022 m. spalio 27 d. sprendimu Nr. V17E-275 „Dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2022 m. birželio 30 d. sprendimą Nr. V17E-172 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainų dedamųjų tretiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“ pakeitimo“ ir Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gegužės 18 d. sprendimu Nr. V17E-162 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainų dedamųjų pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams nustatymo“. Taikytos karšto vandens kainos nustatytos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2022 m. rugpjūčio 25 d. nutarimu Nr. O3E-1149 „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ ir 2023-04-21 nutarimu Nr. O3E-461 „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“.

Šilumos ir karšto vandens kainos perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį, vadovaujantis galiojančiomis šilumos ir karšto vandens kainų dedamosiomis, kai kintamoji dedamoji išreikšta formule, apskaičiuojama pagal atitinkamas kuro technologijai kainas. Įsigaliojus VERT 2023 m. rugsėjo 13 d. nutarimui Nr. O3E-1227 „Dėl Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“ pakeitimo“, bendrovės galutinė šilumos kaina sudaroma iš pastoviosios, kintamosios ir papildomos dedamųjų, apskaičiuojama kas mėnesį, vadovaujantis nustatytomis šilumos kainos dedamosiomis, atsižvelgiant į pakitusią vidutinę svertinę kuro kainą.

UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2023 metais taikytos centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainos pateiktos 4-oje lentelėje.

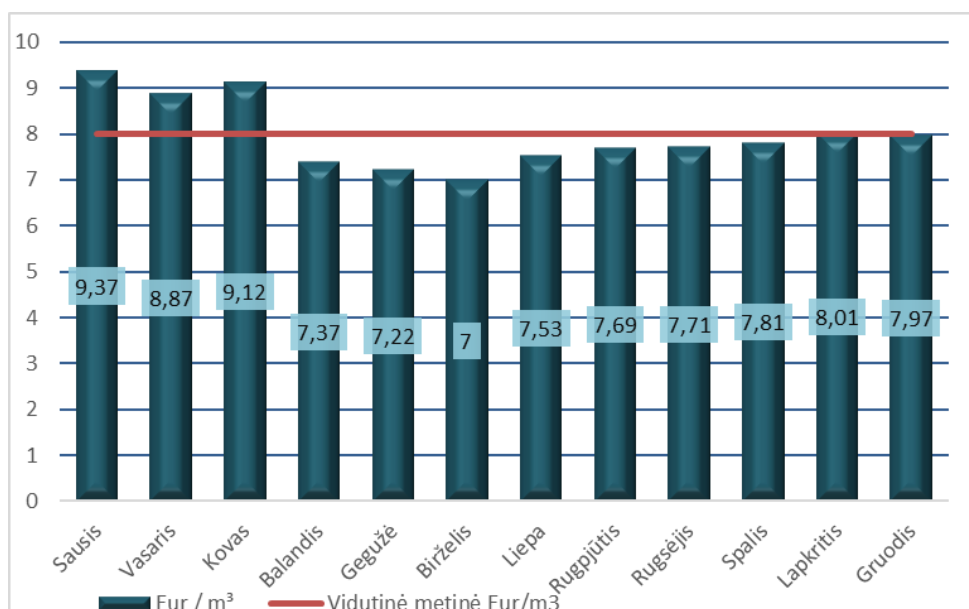
3 pav. pateikta UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos dinamika 2023 m., ct/kWh (be PVM).

UAB „Kaišiadorių šiluma“ šaltą vandenį karšto vandens ruošimui perka iš UAB „Kaišiadorių vandenys“ 4 pav. pateikiama UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamika 2023 m., Eur/m³ (be PVM).



3 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamos šilumos kainos gyventojams dinamika 2023 m., ct/kWh (be PVM).

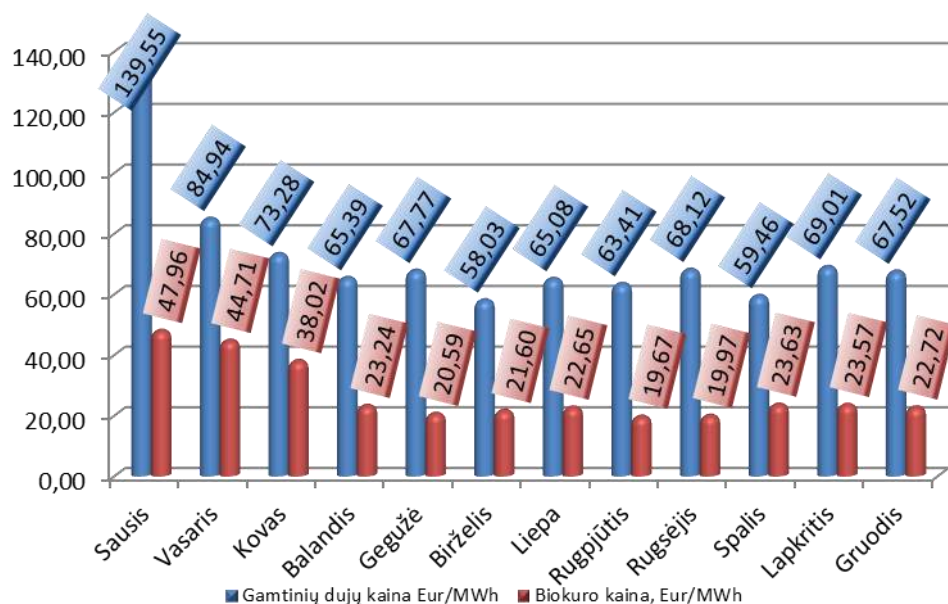
Vidutinė šilumos kaina 2023 m. buvo 10,22 ct/kWh (vidutinė šilumos kaina 2023 m. lyginant su 2022 m. padidėjo 0,52 ct/kWh, tai sudaro 5,4 proc.); karšto vandens vidutinė kaina 8,00 Eur/m³ (vidutinė karšto vandens kaina 2023 m. lyginant su 2022 m. 0,74 Eur/m³, tai yra 10,2 proc.). Šilumos energijos savikaina 9,95 ct/kWh. Šilumos energijos savikaina per metus sumažėjo 2 proc.



4 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ centralizuotai tiekiamo karšto vandens kainos gyventojams dinamika 2023 m., Eur/m³ (be PVM).

UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos energijos gamybai naudojamas kuras yra gamtinės dujos ir biokuras. Pateikiame gamtinių dujų vidutinės kainos su perdavimo, skirstymo, SGD terminalo

saugumo dedamosios bei galios mokesčiu ir biokuro kainų, kurios buvo įskaičiuotos į šilumos kainą 2023 m., dinamiką.



5 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ vidutinės gamtinių dujų kainos (su transportavimo, skirstymo, SGD terminalo saugumo dedamąją ir galios mokesčiu) ir biokuro kainos dinamika 2023 m.

3. Vartotojų įsiskolinimas

Visų vartotojų įsiskolinimas 2023 m. gruodžio 31 d. (su priskaitymu už 2023 m. gruodžio mėnesį) sudarė 514,2 tūkst. Eur. Ilgalaikės, ilgesnės kaip 6 mėnesiai vartotojų skolos 2023 m. lyginant su 2022 m. sumažėjo 0,5 proc. ir sudarė 62,1 tūkst. Eur. Iš jų gyventojų skolos 62,1 tūkst. Eur.

Ilgalaikių įmonių ir organizacijų neapmokėtų įsiskolinimų nėra.

Siekdama mažinti skolas, bendrovė įsiskolinusius vartotojus perduoda teismui. 2023 metais dėl fizinių asmenų skolų į teismo instituciją kreiptasi 116 kartus, paduodant pareiškimus dėl teismo įsakymo išdavimo arba ieškinius. 2023 metais iš gyventojų priteista suma 29,3 tūkst. Eur, delspinigių 0,5 tūkst. Eur, žyminio mokesčio 0,1 tūkst. Eur. Per ataskaitinius metus gyventojai sumokėjo 39,2 tūkst. Eur priteistų skolų (su delspinigiais ir žyminiu mokesčiu). Vartotojai informuojami apie susidariusį įsiskolinimą ir atsiskaitymo galimybes. Įspėjimai skolininkams raštu išsiųsti 259 kartus. Bendrovei skolingi vartotojai, kuriems susidarė sunki finansinė padėtis ir jie negali laiku atsiskaityti, turi galimybę su UAB „Kaišiadorių šiluma“ sudaryti skolos grąžinimo sutartis ir atsiskaityti, pagal individualiai sudarytus skolų grąžinimo grafikus.

V. ĮMONĖS VEIKLOS ANALIZĖ

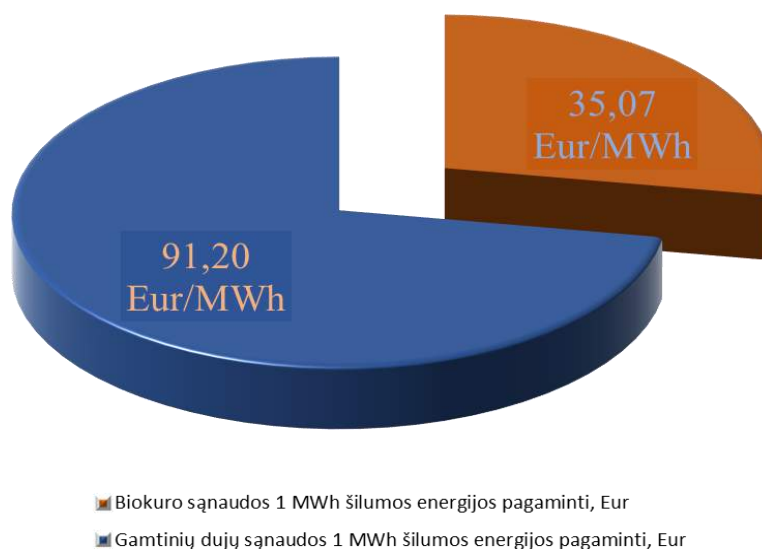
1. Pagrindiniai veiklos rodikliai

UAB „Kaišiadorių šiluma“ per 2023 m. pagamino 40,9 tūkst. MWh (4,7 proc. mažiau lyginant su 2022 m.) šilumos energijos. Vartotojams parduotas šilumos energijos kiekis – 33,6 tūkst. MWh (1,6 tūkst. MWh mažiau lyginant su 2022 m.)

Bendrovė naudodama biokurą pagamino 35,0 tūkst. MWh šilumos energijos. Šiam šilumos energijos kiekiui pagaminti sunaudota 9,7 proc. mažiau biokuro lyginant su 2022 m., iš viso už 1229,1 tūkst. Eur (tame tarpe medienos skiedrų sąnaudos sudarė 1207,3 tūkst. Eur, medienos granulės – 21,8 tūkst. Eur). Biokuro sąnaudos 1 MWh pagaminti – 35,07 Eur/MWh. (12,2 proc. mažesnės lyginant su 2022 m.)

Naudodama gamtines ir suskystintas dujas bendrovė pagamino 5,9 tūkst. MWh šilumos energijos, sąnaudos už dujas sudarė 534,8 tūkst. Eur (36,8 proc. mažiau lyginant su 2022 m.). Dujų sąnaudos 1 MWh pagaminti sudarė 91,2 Eur/MWh (34,6 proc. mažiau lyginant su 2022 m.).

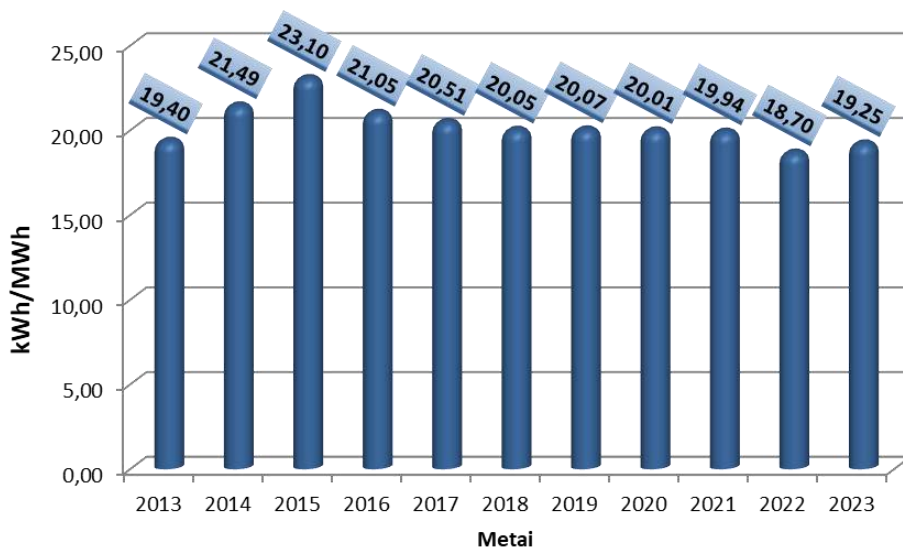
Ataskaitiniu laikotarpiu 86 proc. visos pagamintos šiluminės energijos buvo pagaminta vartojant biokurą ir 14 proc. panaudojus dujas. Sąlyginio kuro sąnaudos 1 MWh pagaminti sudaro 94,37 kg_{n.e.}/MWh (1,098 MWh/MWh).



6 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 1 MWh šilumos energijos pagaminimui gamtinių dujų ir biokuro sąnaudos 2023 m.

Deginant biokurą (smulkintą medieną) šilumos generavimo įrenginyje pagaminama 2,6 karto pigesnės šilumos energijos, nei šilumos gamybai deginant gamtines dujas. Tai pavaizduota 6 paveiksle.

Kuro sąnaudos šilumos energijai gaminti 2023 m. sudarė 1765,4 tūkst. Eur, elektros energija – 112,9 tūkst. Eur. Energijos ištekliai šilumos energijai pagaminti ir pateikti sudaro 50,3 proc. visų pardavimo sąnaudų.



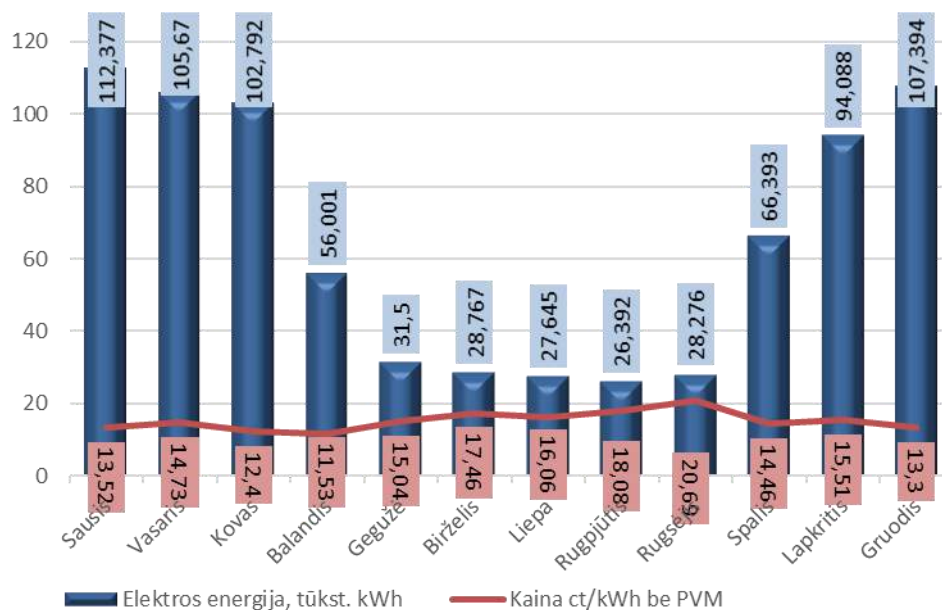
7 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ elektros energijos sąnaudų dinamika šilumos energijos 1 MWh pagaminti

Per 2023 m. iš UAB „IGNITIS“ pirkti 794,5 tūkst. kWh elektros energijos, iš jų šilumos gamybai ir transportavimui – 787,3 tūkst. kWh. Energijos transportavimo paslaugas 2023 m. teikė AB „ESO“.

Lyginamosios elektros energijos sąnaudos 1 MWh pagaminti 2023 m. sudarė 19,25 kWh/MWh. 2012 – 2023 m. lyginamąsias elektros energijos sąnaudas 1 MWh šilumos energijos pagaminti pateiktos 7 paveiksle.

Bendrovės perkamos elektros energijos vidutinė kaina sudarė 14,39 ct/kWh.

2023 metais šiluma buvo tiekama be reikšmingų sutrikimų, įrenginių avarijų neužregistruota. Bendrovė atliko vieną planinį šilumos energijos tiekimo stabdymą.



8 pav. UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2023 m. šilumos tiekimo veiklai įsigytos elektros energijos kiekiai ir kainos (ct/kWh) dinamika.

2. Aplinkos apsauga

Bendrovės poveikis aplinkai reglamentuojamas Kauno regiono aplinkos apsaugos departamento prie LR Aplinkos ministerijos 2007 m. gruodžio 31 d. išduotu Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimu Nr. 4/36 (koreguotas 2015 m. lapkričio 10 d.).

Bendrovei sėkmingai įgyvendinus Kaišiadorių katilinės modernizavimo projektus, bendrovės šilumos gamybos balanse biokuro dalis padidėjo iki 100 proc. Ši situacija ne tik prisidėjo prie taršos mažinimo, bet ir suformavo bendrovei skirtų apyvartinių taršos leidimų (ATL) perteklių. 2023 m. sausio 1 d. duomenimis bendrovė turėjo sukaupusi 13322 ATL vienetus. 2024 m. papildomai paskirti 1676 ATL.

Visuotinio akcininkų susirinkimo sutikimu, 2023 m. Bendrovė pardavė 3000 vienetų taršos leidimų ir gavo 201,0 tūkst. Eur pajamų. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Klimato kaitos instrumentų įstatymo nuostatomis, lėšos gautos iš teigiamo ATL prekybos rezultato, panaudotos 2018-2019 m. bendrai iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų finansuojamų projektų Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ ir Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-02-0014 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste, II etapas“ skirtoms savoms lėšoms padengti, bei tų pačių projektų finansavimui paimtos paskolos iš AB „Luminor bank“ grąžinimui ir kitiems projektams įgyvendinti. Vadovaujantis Šilumos kainų metodika, ilgalaikio turto vertės dalis, finansuota teigiamo prekybos ATL leidimais rezultato pajamų lėšomis, nėra įskaičiuota į šilumos kainą.

VI. UAB „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ PLANAI IR PROGNOZĖS

1. Investicijos į gamybos įrangą, statinius bei pastatus

1.1. planuojama atlikti Kaišiadorių katilinės, mechaninių dirbtuvių ir administracinio pastatų komplekso pagrindinio fasado, stogo, aplinkos infrastruktūros remonto darbus. Bendrovės planuojama investicija – 100,0 tūkst. eurų.

1.2. Kaišiadorių katilinės katilo Nr. 4 ir Nr. 5 remonto ir modernizacijos darbams įmonė planuoja skirti 90,0 tūkst. Eur. Planuojama pagal poreikį atnaujinti katilų pakurų mūrą, pelenų šalinimo sistemą, technologinę vamzdyną, dūmų valymo sistemą. Mažųjų Mūro Strėvininkų, Rumšiškių ir Žiežmarių, Pravieniškių katilinių katilų remontui, pakeičiant ir remontuojant esamą šilumos gamybos įrangą planuojama skirti 35,0 tūkst. Eur.

1.3. šilumos gamybos procesų valdymo sistemos modernizavimui per metus planuojama skirti 50,0 tūkst. Eur.

1.4. užtikrinant nepertraukiamą šilumos gamybą ir tiekimą elektros sutrikimų ar visiško trumpalaikio atjungimo atveju bendrovė 2024 m. įrengs Kaišiadorių m. katilinėje 250 kW galios elektros generatorių už 65,0 tūkst. Eur. 2023 m. atlikti įrangos projektavimo darbai už 8,0 tūkst. Eur.

2. 2024 metais planuojami pakeisti skirstomieji šilumos tiekimo tinklai

2.1. įrengti naujus šilumos tinklus į naujai statomą gyvenamąjį daugiabutį Maironio g. 64 iš ŠK Nr. 69, Ds-40 (48), L-19 m. Planuojamas lėšų poreikis – 12,0 tūkst. Eur (be projekto rengimo).

2.2. baigti skirstomųjų šilumos tinklų nuo kameros ŠK Nr. 105 iki Gedimino g. Nr. 124, Ds-100, L-203,40 m rekonstravimo ir teisinio registravimo darbus. Lėšų poreikis – 75,0 tūkst. Eur.

2.3. pakeisti Kaišiadorių miesto skirstomųjų šilumos tinklų ir pastatų įvadų susidėvėjusią uždaromąją armatūrą. Investicijos vertė 15,0 tūkst. Eur. Investicija tęstinė.

3. Kitos investicijos

3.1 vadovaujantis Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymu, kitais poįstatyminiais teisės aktais šilumos apskaitos prietaisų su nuotoliniu duomenų nuskaitymu sistemos suprojektavimui ir sumontavimui, kontrolės, matavimo prietaisų atnaujinimui per du metus planuojama skirti 25,0 tūkst. Eur.

3.2. atnaujinant vartotojų šiluminiuose mazguose įrengtus pastatų šildymui suvartojamos šiluminės energijos apskaitos prietaisus su duomenų perdavimo ir kaupimo moduliais numatoma investuoti 10,0 tūkst. Eur.

3.3. Bendrovė karšto vandens suvartojimo apskaitai 2024 m. planuoja įsigyti atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų už 8,0 tūkst. Eur. Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų su nuotolinio nuskaitymo sistemos valdymo modernizavimui planuojama iš viso skirti 15,0 tūkst. Eur.

3.4. kompiuterinės įrangos, orgtechnikos ir programinės, ryšių įrangos, mažaverčio inventoriaus atnaujinimui planuojama skirti 15,0 tūkst. Eur.

Bendrovė laikinai stabdo Mūro Strėvininkų Mokyklos g. katininės investicinį projektą, pakeičiant vieną esamą granitinį katilą į suskystintomis naftos dujomis kūrenamą katilą iki bus priimtas sprendimas dėl skysto kuro valstybinio apmokestinimo.

VI. ĮMONĖS VEIKLOS PLĖTRA

Bendrovė 2021 m. baigė įgyvendinti investicijų projektą „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“. Projekto metu buvo įrengtos 13 kontenerinių katilinių Pravieniškių kaimo daugiabučiams gyvenamiesiems namams ir Kaišiadorių rajono savivaldybės įstaigoms (Kaišiadorių rajono Pravieniškių 1/d „Ažuoliukas“ ir Kaišiadorių rajono Pravieniškių seniūnijai). Įgyvendinus projektą bendrovės vartotojų segmentas padidėjo 399 vartotojais. Visa projekto vertė 806023,52 Eur.

Bendrovė 2023 m. plėtros projektų neįgyvendino. Yra išduotos keturios daugiabučių gyvenamųjų namų prijungimo prie šilumos tiekimo tinklų sąlygos Kaišiadorių mieste.

VII. PAGRINDINĖS VEIKLOS RIZIKOS

Bendrovė veiklos perspektyvoje mato tokias galimas finansines ir veiklos rizikas:

1. Ilgalaikių įsipareigojimų vykdymo:

Naujo biokuro katilo statybos finansavimui (2013-2014) m. iš Luminor Bank AB pagal 2016 m. gruodžio 1d. kreditavimo sutartį Nr. 158996646-K1 buvo gauta 1 448 100,06 Eur ilgalaikė (7 m.) paskola. Refinansuojant minėtos paskolos likutį, ta pačia kreditavimo sutartimi su Luminor Bank AB buvo susitarta ir dėl 500000,00 Eur Kaišiadorių miesto šilumos tinklų renovavimo projekto 2015-2020 metais pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“ finansavimui. Kredito gavėjo įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui, hipotekos sutartimi buvo įkeistas Bendrovės nekilnojamasis, kilnojamasis turtas bei žemės nuomos

teisė. Įkeisto turto vertė 2414742 Eur. Likusi negražinta kredito dalis ataskaitinių metų pabaigoje – 429751,06 Eur.

Investicijų projekto „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ finansavimui įgytas 770036,87 Eur kreditas pagal 2020 m. gruodžio 31 d. Investicinio projekto kreditavimo sutartį Nr. 2020014442/S-2020-55 su AB SEB banku. Kredito užtikrinimui 2020 m. liepos 2 d. Kaišiadorių r. savivaldybė sprendimu Nr. V17E-170 „Dėl garantijos suteikimo UAB „Kaišiadorių šiluma“ suteikė 640,0 tūkst. Eur savivaldybės garantiją, taip pat yra įkeičiamas projekto metu įsigijamas ilgalaikis turtas. Likusi negražinta kredito dalis ataskaitinių metų pabaigoje – 522935,57 Eur.

2. Kitos numatomos bendrovės veiklos rizikos:

2.1. dėl geopolitinės situacijos pasaulyje bei galimų energijos išteklių rinkos svyravimų ženkliai išaugę kuro, elektros, vandens įsigijimo kaštai gali apsunkinti bendrovės grynųjų pinigų srautų balansavimą;

2.2. reguliuojamos rinkos kainodaros specifika neužtikrins būtinųjų bendrovės kaštų padengimo per tiekiamos šilumos kainą;

2.3. daugiabučių gyvenamųjų namų renovavimas. Renovavimo įtaka galimai 15-20 proc. sumažintų bendrovės realizuojamos šilumos kiekį. Dėl šios priežasties ženkliai sumažėtų bendrovės gaunamos pajamos, bei pelningumas.

Direktorė

Rugilė Červokienė