

UAB „PALANGOS ŠILUMOS TINKLAI“

2023 m. finansinės ataskaitos

Turinys

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

Informacija apie įmonę

UAB „Palangos šilumos tinklai“

Telefonas: : +370 460 51431

Telefaksas: +370 460 52382

Adresas: Klaipėdos pl.63, LT 00148, Palanga

Registravimo Nr.: SP UAB 98-1

Vadovybė

Direktorė Giedrė Juršėnė

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB Šiaulių bankas

AB “Swedbank”

AB SEB bankas

Luminor bank AB

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Palangos šilumos tinklai“ akcininkams

■ Nuomonė

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

- 2023 m. gruodžio 31 d. balansas,
- tą dieną pasibaigusią metų pelno (nuostolių) ataskaita,
- tą dieną pasibaigusią metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusią metų pinigų srautų ataskaita, ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusią metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

■ Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito 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 neatrodo kitaip reikšmingai iškreipta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškreipimą, 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 Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

■ Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

■ Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė.

Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Edvinas Žukauskas
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Klaipėda, Lietuvos Respublika
2024 m. balandžio 15 d.

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

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

PATVIRTINTA

20____ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Balansas (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5.119.175	5.275.323
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	74.178	57.237
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		74.178	57.237
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	4.934.565	5.094.133
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3.613.101	3.163.395
2.3.	Mašinos ir įranga		1.080.412	1.228.169
2.4.	Transporto priemonės		30.593	11.734
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		184.890	240.390
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		25.569	450.445
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		110.432	123.953
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	23	110.432	123.953
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.576.054	2391.280
1.	ATSARGOS		243.766	243.846
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	6	147.808	134.936
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	6	95.958	108.910
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		944.306	1.703.565
2.1.	Pirkėjų skolos	7	816.035	1.338.227
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	8	128.271	365.338
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	9	387.982	443.869
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	10	16.621	24.222
	TURTO IŠ VISO		6.711.850	7.690.825

Balansas (EUR) (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2.819.007	2.703.285
1.	KAPITALAS		4.072.708	4.072.708
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	11	4.072.708	4.072.708
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		38.896	38.896
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		5.508	5.508
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		.	.
4.3.	Kiti rezervai		33.388	33.388
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1.292.597)	(1.408.319)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		115.722	(87.585)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1.408.319)	(1.320.734)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	13	1.052.615	1.132.577
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	,	2.803.903	3.828.841
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	14	1.727.273	1.332.365
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1.725.741	1.330.833
1.3.	Gauti avansai		1.532	1.532
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1.076.630	2.496.476
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		337.719	531.775
2.3.	Gauti avansai		10.209	209
2.4.	Skolos tiekėjams		585.856	1.822.979
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		7.264	0
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		100.478	109.578
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		35.104	31.935
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	15	36.325	26.122
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6.711.850	7.690.825

Direktorė

(parašas)

Giedrė Juršėnė
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vadovas

(parašas)

Giedrė Valiulė
(vardas ir pavardė)

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

PATVIRTINTA

20____ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Pelno (nuostolių) ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	17	5.915.934	6.043.200
2.	Pardavimo savikaina	18	(5.083.662)	(5.726.827)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		832.272	316.373
5.	Pardavimo sąnaudos	19	(144.375)	(124.834)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	20	(514.607)	(473.333)
7.	Kitos veiklos rezultatai	21	80.828	225.105
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	22	-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	22	11.625	7.484
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	22	(129.237)	(47.937)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		136.506	(97.142)
14.	Pelno mokestis	23	(20.784)	9.557
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		115.722	(87.585)

Direktorė

(parašas)

Giedrė Juršėnė
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vadovas

(parašas)

Giedrė Valiulė
(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 152697886

Įregistruota adresu: Klaipėdos pl. 63, Palanga

PATVIRTINTA

20____ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (EUR)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4.072.708	-	-	-	-	5.508	-	33.388	(1.320.734)	2.790.870
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4.072.708	-	-	-	-	5.508	-	33.388	(1.320.734)	2.790.870
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(87.585)	(87.585)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4.072.708	-	-	-	-	5.508	-	33.388	(1.408.319)	2.703.285
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									115.722	115.722
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4.072.708	-	-	-	-	5.508	-	33.388	(1.292.597)	2.819.007

Direktorė

(parašas)

Giedrė Juršėnė

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vadovas

(parašas)

Giedrė Valiulė

(vardas ir pavardė)

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

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

Pinigų srautų ataskaita (EUR)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		115.722	(87.585)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1,2,13	482.781	502.082
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		648	3.771
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		129.237	47.937
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		20.604	2.592
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		13.520	(9.557)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	6	(12.872)	(74.854)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		12.952	(68.169)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		502.675	(624.058)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	8	237.067	(278.713)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	10	7.603	(15.454)
1.16.	Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(1.227.123)	661.157
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		7.264	(1.914)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(9.100)	27.703
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		3.169	4.549
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		10.202	(12.121)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		294.349	77.366

Pinigų srautų ataskaita (EUR) (tūsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(420.761)	(368.399)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	(180)
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5.	Paskolų suteikimas		-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(420.761)	(368.579)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas		-	-
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		-	-
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		-	-
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-	-
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		70.525	339.194
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		720.141	537.046
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		720.141	537.046
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(649.616)	(197.852)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(524.504)	(155.248)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(125.112)	(42.604)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		70.525	339.194
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(55.887)	47.981
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	9	443.869	395.888
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	9	387.982	443.869

Direktorė

(parašas)

Finansų skyriaus vadovas

(parašas)

Giedrė Juršėnė

(vardas ir pavardė)

Giedrė Valiulė

(vardas ir pavardė)

Aiškinamasis raštas

1. Bendroji dalis

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

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

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

Visos akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 eurai, yra paprastosios ir 2023 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas sudaro 4.072.708 eurų. 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcininkai yra Palangos miesto savivaldybė (99,98 proc.) ir du fiziniai asmenys (0,02 proc.)

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

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

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Direktorius, direktoriaus pavaduotojai	2	3
Skyriaus vadovai	6	6
Specialistai	16	16
Darbininkai	25	25
IŠ VISO	49	50

2. Apskaitos politika

Atitikimas įstatymams

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Ataskaitų parengimo pagrindas

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

Rengdama finansines ataskaitas pagal finansinės atskaitomybės standartus, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus remdamasi prielaidomis, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turtu ir išpareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams.

Ataskaitų parengimo pagrindas (tęsinys)

Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

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

Bendrovė priklauso mažų įmonių kategorijai, nes pagal LR Finansinės Atskaitomybės įstatymo 4 straipsnio nuostatas paskutinę finansinių metų dieną neviršija dviejų iš šių dydžių:

- 1) pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus – 8 000 000 EUR;
- 2) balanse nurodyto turto vertė – 4 000 000 EUR;
- 3) vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus – 50.

Mažų įmonių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

- 1) balansas arba sutrumpintas balansas;
- 2) pelno (nuostolių) ataskaita;
- 3) aiškinamasis raštas.

Sudarydama finansines ataskaitas, bendrovė pasirenka rengti mažų įmonių finansinių ataskaitų rinkinį, o greta privalomų ataskaitų papildomai sudaryti pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitas, bei metinį pranešimą.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Užsienio valiuta

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

Finansinės rizikos valdymas

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

Kredito rizika

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

Valiutos rizika

Bendrovės funkcinė valiuta yra euras. Užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pardavimų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei eurais. 2023 m. ir 2022 m. Bendrovė neturėjo reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą.

Palūkanų normos rizika

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

Balansas

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

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

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

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

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

Licencijos

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

Programinė įranga

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

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

Aplinkos taršos leidimai

Gauti taršos leidimai yra apskaitomi nominalia verte. Taršos leidimų pardavimai yra apskaitomi pardavimo sandorio suma. Bet kokie skirtumai tarp tikrosios pardavimo kainos ir turimų leidimų balansinės vertės yra pripažįstami kaip pelnas ar nuostoliai, nepaisant to, ar šio sandorio metu susidaro faktiškas ar tikėtinas taršos leidimų trūkumas. Kai dėl taršos leidimų pardavimo susidaro faktiškas taršos leidimų trūkumas, finansinės būklės ataskaitose pripažįstamas papildomas įsipareigojimas, įtraukiant atitinkamas sąnaudas į pelną ar nuostolius.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Investicinis turtas

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

Atsargos

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

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

Gautinos sumos

Pirkėjų ir kiti įsiskolinimai pripažįstami tikrąja verte. Trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą pagal gautinų sumų įsisenėjimą ir atlikus atskirų gautinų sumų įvertinimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – amortizuota savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

Vertės sumažėjimo atstatymas

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

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

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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

Įstatymo numatytas rezervas

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

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpiu, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjiniai

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

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pardavimo pajamos

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

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

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

Pardavimo savikaina

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

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

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

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

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

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

Finansinės ir investicinės pajamos ir sąnaudos

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

Pelno mokestis už ataskaitinius metus

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasias mokesčiai.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus 2023 ir 2022 metais Bendrovės pelno apmokestinimui taikomas 15 % mokestis.

Atidėtasias mokestis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų.

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

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

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

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

Poataskaitiniai įvykiai

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

Pinigų srautų ataskaita

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

Grynujų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos

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

Grynujų pinigų srautai iš investicinės veiklos

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

Grynujų pinigų srautai iš finansinės veiklos

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

3. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas (EUR)

	Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	57.237	57.237
a)	Įsigijimo savikaina		
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	148.598	148.598
	Finansinių metų pokyčiai:		
	- turto įsigijimas	42.159	42.159
	- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)		
	Finansinių metų pabaigoje	190.757	190.757
b)	Perkainojimas		
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-
	Finansinių metų pokyčiai:		
	- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-)		
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)		
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)		
	Finansinių metų pabaigoje	-	-
c)	Amortizacija		
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	91.361	91.361
	Finansinių metų pokyčiai:		
	- finansinių metų amortizacija	25.218	25.218
	- atstatantys įrašai (-)		
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)		
	Finansinių metų pabaigoje	116.579	116.579
d)	Vertės sumažėjimas		
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-
	Finansinių metų pokyčiai:		
	- finansinių metų vertės sumažėjimas		
	- atstatantys įrašai (-)		
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)		
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)		
	Finansinių metų pabaigoje	-	-
e)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	74.178	74.178

Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija yra apskaityta bendrosiose ir administracinėse sąnaudose.

Per 2023 ir 2022 metus Bendrovė nematerialiojo turto vertės sumažėjimo nenustatė.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (EUR)

	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	3.163.395	1.228.169	11.734	240.390	450.445	5.094.133
a)	Įsigijimo savikaina						
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12.596.181	5.284.303	75.679	1.106.586	450.445	19.513.194
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- turto įsigijimas	27.941	4.698	27.185	31.524	287.196	378.544
	- perimtas turtas						-
	- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-374	-92.112	-	-51.141	-	-143.627
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	712.072		-	-	-712.072	-
	Finansinių metų pabaigoje	13.335.820	5.196.889	102.864	1.086.969	25.569	19.748.111
b)	Perkainojimas						
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje						-
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-)						-
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						-
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)						-
	Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
c)	Nusidėvėjimas						
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	9.432.786	4.056.134	63.945	866.196	-	14.419.061
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- finansinių metų nusidėvėjimas	290.307	152.451	8.326	86.441	-	537.525
	- perimto turto sukauptas nusidėvėjimas						-
	- dotacijos nusidėvėjimas						-
	- atstatantys įrašai (-)						-
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-374	-92.108	-	-50.558		-143.040
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)						-
	Finansinių metų pabaigoje	9.722.719	4.116.477	72.271	902.079	-	14.813.546
d)	Vertės sumažėjimas						
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
	Finansinių metų pokyčiai:						
	- finansinių metų vertės sumažėjimas						-
	- atstatantys įrašai (-)						-
	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						-
	- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)						-
	Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
e)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	3.613.101	1.080.412	30.593	184.890	25.569	4.934.565

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2023 m. sudarė 537.525 eurų (2022 m. – 593.054 eurų). 2023 m. Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje 535.604 eurų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo yra įtraukta į pardavimo savikainą (2022 m. - 592.418 eurų), 2.461 eurų apskaityti bendrosiose ir administracinėse sąnaudose (2022 m.: 636 eurų). Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudas, apskaitytas pardavimo savikainos straipsnyje, tiesiogiai mažina susijusios dotacijos amortizacija, kuri 2023 m. sudarė 79.962 eurų (2022 m. – 118.490 eurų) (žr. 13 pastabą).

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

Ruošdama finansines ataskaitas už 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, Bendrovė atsižvelgė į 23-čiojo VAS “Turto nuvertėjimas” reikalavimus ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. nenustatė.

3 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto įkeitimas

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įkeisto nematerialiojo ir materialiojo ilgalaikio turto neturėjo.

4 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto nusidėvėjimo normos

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

5 pastaba. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas (EUR)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Programinė įranga	93.426
Mašinos ir įranga	3.114.199
Transporto priemonės	59.082
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	597.701
Pastatai ir statiniai	6.018.413
IŠ VISO	9.882.821

6 pastaba. Atsargos (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	Atsargų įsigijimo savikaina	147.808	134.936
b)	Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	-	-
c)	Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	147.808	134.936
	Įkeistų atsargų vertė	-	-
	Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-
	Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis	-	-

Per 2023 metus pardavimo savikainos sąnaudomis pripažinta atsargų, kurių vertė sudaro 2.087.375 eurų (2022 m. – 2.351.270 eurų).

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargos nebuvo įkeistos, Bendrovė neturėjo atsargų pas trečiuosius asmenis.

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės nebuvo.

2023 m. gruodžio 31 d. sumokėtus avansus (95.958 eurų) sudaro Bendrovės sumokėti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas (2022 m. – 108.910 eurų).

7 pastaba. Pirkėjų skolos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gyventojų skolos	630.914	940.331
Savivaldybių, valstybės biudžeto ir kt. įmonių skolos	229.993	435.095
Kitos prekybos skolos	33.814	21.970
Vertės sumažėjimas (-)	(78.686)	(59.169)
IŠ VISO	816.035	1.338.227

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pirkėjų skolos nebuvo įkeistos.

2023 m. gruodžio 31 d. vadovybė atliko gautinų sumų įvertinimą. 2023 m. gruodžio 31 d. įvertinus gautus mokėjimus po finansinių ataskaitų sudarymo datos bei istorinius duomenis apie atsiskaitymus iš Bendrovės klientų, buvo apskaitytas 78.686 eurų vertės sumažėjimas.

8 pastaba. Kitos gautinos sumos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	62.618	235.504
Gautinos Savivaldybės kompensacijos	60.206	119.308
Kitos gautinos sumos	5.447	9.468
Avansu sumokėtas pelno mokestis	-	1.058
IŠ VISO	128.271	365.338

9 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Piniginės lėšos bankuose	347.523	389.518
Pinigai kelyje	40.459	54.351
IŠ VISO	387.982	443.869

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo riboto naudojimo lėšų, pinigai ir pinigų ekvivalentai nebuvo įkeisti.

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

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	16.621	24.222
IŠ VISO	16.621	24.222

11 pastaba. Nuosavo kapitalo struktūra (EUR)

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

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

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

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tiktai sukauptiems nuostoliams padengti. 2023 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas nėra pilnai suformuotas.

12 pastaba. Pelno paskirstymo projektas (EUR)

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	(1.408.319)
Paskirti dividendai	-
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	115.722
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	(1.292.597)
Pelno paskirstymas:	-
– į įstatymo numatytus rezervus	-
– į kitus rezervus	-
– dividendai	-
– kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(1.292.597)

Finansinių ataskaitų tvirtinimo diena pelno paskirstymo projektas dar nėra patvirtintas.

13 pastaba. Dotacijos, subsidijos (EUR)

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

14 pastaba. Bendrovės įsipareigojimų būklė (EUR)

	Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
		Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus
1.	Kredito įstaigoms (a)	337.719	1.725.741	-
2.	Skolos tiekėjams	585.856	-	-
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	100.478	-	-
4.	Mokėtinas nekilnojamo turto mokestis	21.775		
5.	Taršos mokestis	600		
6.	VKEKK įmokos	9.240		
7.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	7.264		
8.	Gauti avansai	10.209	1.532	-
9.	Kitos mokėtinos sumos	3.489		
	IŠ VISO	1.076.630	1.727.273	-

a) 2018 m. kovo 28 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas sudarė sutartį dėl kredito, kurio maksimali suma sudaro 1.603.000 eurų. Kredito paskirtis – investicinių projektų finansavimas. Paskolai skaičiuojamos palūkanos, kurios apskaičiuojamos kaip 6 mėn. EURIBOR ir fiksuota banko marža. 2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 1.308.494 eurų. Sutartis galioja iki 2028 m. kovo 27 d.

b) 2021 m. rugpjūčio 31 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas sudarė sutartį dėl apyvartinių lėšų finansavimo. Kredito linijai taikomos fiksuotos palūkanos, taikant peržiūrėjimo sąlygą – 6 mėn. EURIBOR plus fiksuota banko marža. Maksimali kredito limitu suma 100.000 eurų. 2023 m. gruodžio 31 d. panaudotos paskolos likutis sudaro 34.825 eurai. Sutartis galioja iki 2025 m. rugpjūčio 30 d.

d) 2023 m. sausio 18 d. Bendrovė ir AB Šiaulių bankas sudarė sutartį dėl kredito, kurio maksimali suma sudaro 1.617.930 eurų. Kredito paskirtis – investicinių projektų finansavimas. Kredito panaudojimo terminas iki 2025 m. sausio 17 d. Paskolai skaičiuojamos palūkanos, kurios apskaičiuojamos kaip 6 mėn. EURIBOR ir fiksuota banko marža. 2023 m. gruodžio 31 d. paskolos likutis sudaro 720.141 euras. Sutartis galioja iki 2033 m. sausio 17 d.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė laikėsi visų paskolos sutartyje su banku numatytų finansinių įsipareigojimų.

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

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Audito paslaugos	18.000	18.000
Išeitinės išmokos darbuotojams	18.325	8.122
IŠ VISO	36.325	26.122

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

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

2022 m. vasario mėn. prasidėjo ir šiuo metu tęsiasi karinis konfliktas Ukrainoje. Prasidėję kariniai veiksniai turės įtakos ne tik Ukrainos, Rusijos bet ir Europos ir viso pasaulio ekonomikai. Šių finansinių ataskaitų dieną situacija Ukrainoje yra labai nepastovi ir iš esmės neapibrėžta. Vadovybės vertinimu, nėra reikšmingos įtakos Bendrovės veiklai. Bendrovė finansiniais metais neturėjo pardavimų, pirkimų, ar kitų sandorių, susijusių su Ukrainos, Baltarusijos ir Rusijos Federacijos įmonėmis.

17 pastaba. Pardavimo pajamos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Šiluma ir karštas vanduo	5.665.930	5.772.173
Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	150.494	145.010
Karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokestis	71.117	70.098
Kitos pardavimo pajamos	26.914	55.317
Pardavimo mokestis	1.479	602
IŠ VISO	5.915.934	6.043.200

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

18 pastaba. Pardavimo savikaina (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kuro technologijai sąnaudos	(2.789.270)	(3.713.831)
Darbo užmokesčio sąnaudos	(800.022)	(675.153)
Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	(451.045)	(473.928)
Remonto darbai, eksploatacija ir medžiagos	(326.910)	(205.537)
Karšto vandens gamybos tiesioginės sąnaudos	(332.626)	(237.273)
Katilinės, elektrinės ir tinklo tiesioginės gamybos sąnaudos	(310.984)	(331.138)
Karšto vandens skaitliuko priežiūros abonentinis mokestis	(28.171)	(37.894)
Šilumos mazgų eksploatacija	(27.220)	(23.355)
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	(12.134)	(21.291)
Kitos gamybos sąnaudos	(5.280)	(7.427)
IŠ VISO	(5.083.662)	(5.726.827)

19 pastaba. Pardavimo sąnaudos (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios pajamos	(80.176)	(77.432)
Sąskaitų spausdinimo, pristatymo sąnaudos	(15.285)	(17.599)
Pinigų surinkimo paslaugos	(13.804)	(13.246)
IT aptarnavimo sąnaudos	(8.863)	(10.520)
Asociacijos nario mokestis	(6.187)	(3.203)
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	(350)	(290)
Kitos sąnaudos	(19.710)	(2.544)
IŠ VISO	(144.375)	(124.834)

20 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (EUR)

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	(208.515)	(214.869)
Veiklos mokesčių sąnaudos	(126.065)	(105.321)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(31.736)	(28.154)
Konsultacinės (audito, teisinės, projektų ruošimo) sąnaudos	(39.623)	(26.089)
Informacinių technologijų paslaugų sąnaudos	(36.101)	(31.904)
Draudimo sąnaudos	(17.086)	(17.525)
Sunaudotų degalų, tepalų sąnaudos	(18.024)	(18.806)
Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	(6.677)	(7.920)
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	(1.093)	(2.853)
Kitos sąnaudos	(29.687)	(19.892)
IŠ VISO	(514.607)	(473.333)

21 pastaba. Kitos veiklos rezultatai (EUR)

	Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a)	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	84.006	233.454
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Nuomos pajamos	40.748	38.342
	Metalo laužo pardavimo pajamos	1.629	2.275
	Kitos pajamos	41.629	192.837
b)	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	(3.178)	(8.349)
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos	(648)	(6.470)
	Kitos sąnaudos	(2.530)	(1.879)
c)	KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	80.828	225.105

22 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	11.625	7.484
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas (-)	-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(129.237)	(47.937)
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Paskolų palūkanų sąnaudos	(129.237)	(47.937)
Kitos sąnaudos	-	-
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	(117.612)	(40.453)

23 pastaba. Pelno mokestis (EUR)

Pelno mokesčio sąnaudas pelno (nuostolio) ataskaitoje sudaro:

Pelno mokesčio sąnaudų komponentai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos (-)	(7.264)	-
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(13.520)	9 557
Iš viso:	(20.784)	9.557

2023 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio skaičiavimas gali būti pateiktas taip (EUR):

Rodikliai	Skirtumas tarp mokesstinės ir apskaitinės vertės		Atidėtojo pelno mokesčio turtas	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sukaupti mokesstiniai nuostoliai	572.945	740.631	85.942	111.095
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	78.686	56.169	11.803	8.876
Atostogų rezervo socialinis draudimas	-163	429	-25	64
Atidėjiniai	36.325	26.122	5.449	3.918
Pelno mokestis		-	7.263	-
Iš viso:	687.793	823.351	110.432	123.953
Nepripažinta dalis			-	-
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte			110.432	123.953

24 pastaba. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais (EUR)

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pagrindinių vadovujančiųjų darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį, iš jų:		
Administracijos darbuotojų	1	1
Valdybos narių		
2. Administracijos darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos:	58.949	48.347
3. Administracijos darbuotojams prisiimtų įsipareigojimų sumokėti atlygį pagal apibrėžtų išmokų planus tenkanti suma	-	-
4. Administracijos darbuotojams neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paslaugos	-	-
5. Išmokos akcijomis	-	-

26 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

Nuo 2023 metų pabaigos iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti tiesioginės įtakos finansinėms ataskaitoms už 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus arba reikalautų papildomų atskleidimų.

<u>Direktorė</u>	<u>(parašas)</u>	<u>Giedrė Juršėnė</u>
		(vardas ir pavardė)
<u>Finansų skyriaus vadovas</u>	<u>(parašas)</u>	<u>Giedrė Valiulė</u>
		(vardas ir pavardė)

AKCINĖS BENDROVĖS „PALANGOS ŠILUMOS TINKLAI“ 2023 M. VEIKLOS ATASKAITA

1. Bendrovės tikslai

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

2. Bendrovės valdymas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2023 m. sudarė 4.072.708 Eur.

Akcinis kapitalas metų pabaigoje tarp akcininkų pasiskirstė taip:

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

Bendrovė 2023 m. gruodžio 31 d. savų akcijų, filialų ir atstovybių neturėjo.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų nebuvo.

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais, kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Bendrovės valdymo organus sudaro:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Bendrovės vadovas.

Bendrovės vadovas:

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

3. 2023 metų veiklos apžvalga

Pagrindinė Bendrovės veiklos sritis yra šilumos energijos iš biokuro ir gamtinių dujų gamyba, paskirstymas ir pardavimas vartotojams. Bendrovė taip pat teikia šilumos punktų, šilumos punktų įrangos, šildymo bei karšto vandens sistemų bei matavimo prietaisų priežiūros, patikros, keitimo paslaugas; konsultacijų šilumos taupymo klausimais ir kitas paslaugas. Šiluma tiekama iš vienos rajoninės ir 6 vietinių katilinių. 2023 metais įmonės pelnas prieš apmokestinimą – 136 506 Eur, grynasis pelnas – 115 722 Eur, nepaskirstytasis rezultatas – nuostolis – finansinių metų pabaigoje 1 292 597 Eur.

Šilumos energijos gamyba 2023 metais mažėjo dėl šiltesnio šildymo sezono. Pagaminta 2,9% šilumos energijos mažiau nei 2022 metais. Parduota 2023 m. 2,27 % šilumos energijos mažiau nei 2022 metais.

Metai	2020	Pokytis 2020/2019 %	2021	Pokytis 2021/2020 %	2022	Pokytis 2022/2021 %	2023	Pokytis 2023/2022 %
Pagaminta MWh	65 175	-10,27%	70 641	7,74%	67 283	-4,99%	65 388	-2,90%
Parduota MWh	50 321	-9,74%	58 718	14,30%	53 444	-9,87%	52 260	-2,27%
Nuostoliai tinkluose MWh	14 386	-12,24%	11 307	-27,23%	13 401	15,63%	12 488	-7,31%
Nuostolis tinkluose %	22,07%	-0,39%	16,01%	-6,07%	19,92%	3,91%	19,10%	-0,82%
Komeraciniai nuostoliai	73		-20		-18		-24	
Komeraciniai nuostoliai %	0,11%	0,04%	-0,03%	0,00%	-0,03%	0,00%	-0,04%	0,00%
Savo reikmėm MWh	395	-26,84%	636	37,89%	456	-39,60%	664	31,35%

Ataskaitinių metų pabaigoje buvo baigtas vakarinės magistralės rekonstrukcijos I etapas. Paruoštas vakarinės magistralės II etapo rekonstrukcijos projektas. 2024 metais sausio mėn. 31 d. su įmone UAB „Plungės lagūna“ buvo pasirašyta darbų rangos sutartis. Darbų metu bus pakeičiami 360 metrų esami tinklai 400 mm į 300 mm skersmens bekanalius. Darbai planuojami vykdyti 2024 metų balandžio-birželio mėnesiais. Darbų metu vartotojams karštas vanduo bus užtikrinamas mobilios katilinės pagalba. Keičiant Vakarinės magistralės susidėvėjusius vamzdynus į bekanalius, siekiama didinti perdavimo patikimumą. Mažinant tinklų diametrus planuojama sumažinti nuostolius tinkluose.

Bendrovė ataskaitiniais metais viena iš pirmųjų Lietuvoje nusistatė ir užregistravo šilumos perdavimo tinklų apsaugos zonas VI “Registru centras”.

Šiai dienai UAB „Palangos šilumos tinklai“ yra pakeitę apie 40,33 proc. šilumos tinklų. 2023 metų hidraulinių bandymų metu tinkluose buvo nustatyti vamzdynų pažeidimai 4 vietose (2022 m. – 5 vietose) taip pat eksploatacijos metu įvyko viena avarija (2022 metais – 2 vietose). Bendrovė, užtikrindama šilumos tiekimo patikimumą, ir toliau planuoja nusidėvėjusių tinklų rekonstrukcijos darbus.

Prie centrinio šilumos tinklo per 2023 metus prisijungė 12 daugiabučių: : Ašaralio g. 2, 4; Sermiesčio g. 27; Žiogų g. 8, 6B; Smilgų g. 2; Vanagupės g. 9, 9A, 9B; Vanagupės g. 13B; Vanagupės 22B; ir visuomeninės paskirties pastatas Vytauto g. 110. Bendras šildomas plotas padidėjo 20 230 m², o tai sudaro 4 % viso šildomo ploto Palangos m. ir Šventojoje. Naujų vartotojų prijungimas prie esamų tinklų didina šilumos energijos perdavimo efektyvumą, tad didėjantis vartotojų skaičius sudaro sąlygas nedidinti šilumos energijos kainų.

2023 metais Bendrovė toliau vykdė karšto vandens apskaitos prietaisų montavimo darbus. Iš 207 daugiabučių namų 2023 m. gruodžio 31 d. pilnai pakeisti prietaisai 127 objektuose (2022 m. – 120):

Pakeista	Objektai vnt.
100%	127
91-99 %	55
80-90 %	14
iki 80 %	11
Iš viso	207

Metų pabaigoje iš viso buvo naudojama 283 (2022 m. – 511) karšto vandens apskaitos prietaisų, kuriems buvo pasibaigusi metrologinė patikra. Didžiausia problema, su kuria susiduriama, yra surasti patalpų savininkus ir susitarti dėl galimybės pakeisti prietaisus. Dalis vartotojų negyvena nuolatos arba yra išvykę į užsienį.

Ataskaitinių metų pabaigoje 171 objekte buvo sumontuoti nuotoliniu būdu nuskaitomi apskaitos prietaisai. Per 2023 metus 40 objektų buvo pajungti į apskaitos prietaisų nuotoliniu būdu nuskaitymo sistemą.

Taip pat Bendrovė teikia šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas. 2023 metų gruodžio 31 d. šias paslaugas Bendrovė teikė 234 (2022 m. – 233) objektuose (Palangos m. iš viso yra 336 centralizuotai šildomi objektai). Tai sudaro 71 % visų šildomų objektų Palangoje.

Metai	Objektai (šilumos punktai) vnt.	% nuo visų objektų	Plotas kv. m.
2016	75	23%	107 971
2017	135	41%	195 185
2018	153	46%	225 942
2019	208	59%	281 017
2020	215	67%	293 234
2021	223	70%	300 437
2022	233	70%	312 873
2023	236	71%	316 392

Dauguma šildymo ir karšto vandens sistemų prižiūrimos pilnai, kitose - tik šilumos punktai. Pagal atliekamų paslaugų pobūdį objektų skaičius pasiskirsto taip:

Paslaugų pavadinimas	Objektai vnt.
Šilumos punktas / vidaus šildymas / karštas vanduo	195
Šilumos punktas / vidaus šildymas	14
Šilumos punktas	21
Šilumos įvadas / vidaus šildymas / karštas vanduo	1
Šilumos punktas (elevatorius) / vidaus šildymas / karštas vanduo	1
Šilumos įvadas/vidaus šildymas	2
Viso:	234

4. Gamybos rodikliai ir rezultatai

Bendrovės visų šilumos šaltinių instaliuota šiluminė galia yra 106,316 MW, nominali naudojama 56,742 MW. UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2023 m. eksploatavo 4 vandens šildymo katilus (tarp jų – 2 biokuro vandens šildymo katilus ir 2 kondensacinius dūmų ekonomizerius).

2023 m. maksimalus galingumo išnaudojimas Bendrovės mastu buvo 18,86 MWh (2022 m. – 22,66 MWh).

2023 m. į tinklus patiekta šilumos energijos 64,7 tūkst. MWh (2022 m. – 66,83 tūkst. MWh).

2023 m. UAB „Palangos šilumos tinklai“ nevykdė šilumos energijos pirkimų iš nepriklausomų gamintojų.

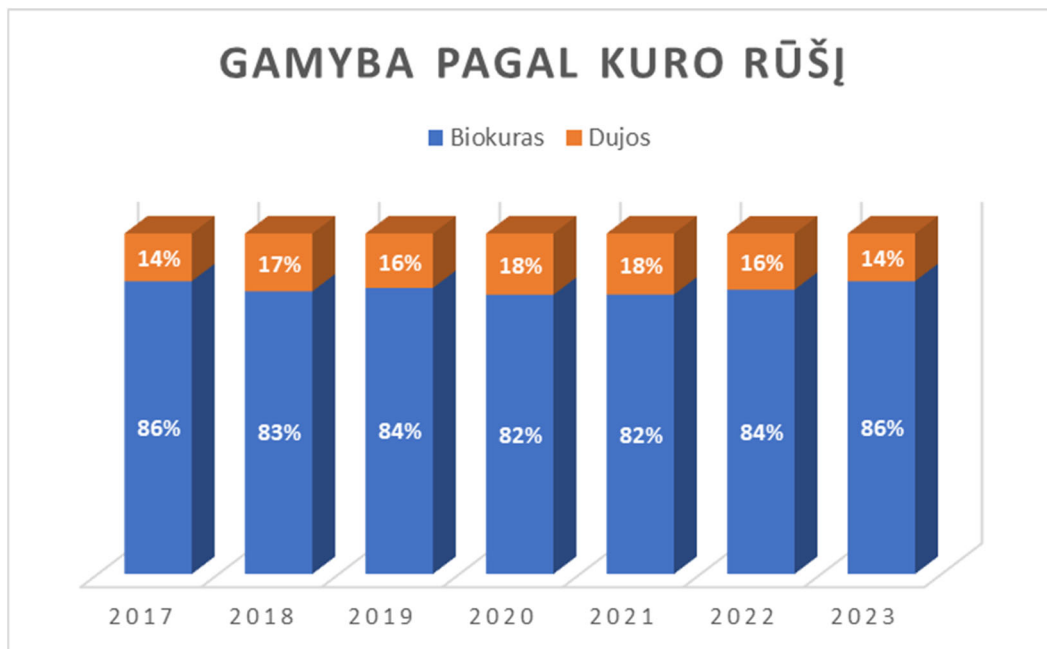
Visuose Bendrovės šilumos šaltiniuose 2023 m. buvo pagaminta 65,4 tūkst. MWh šilumos. Gamyba pagal katilines:

Katilinės	Pagaminta MWh 2023 m.	%	Katilinės įrengimo vieta
KA05	21,29	0,03%	Klaipėdos pl. 63, Palanga
KA06	3 072,80	4,70%	Mokyklos g. 6, Šventoji
KA10	323,87	0,50%	Plytų g. 35, Palanga
KA11	55,82	0,09%	Medžiotojų g. 10, Palanga
KA12	1 213,70	1,86%	Kuršių tak. 1B, Palanga
KA13	41,08	0,06%	Šliūpo g. 11, Palanga
RK00	60 659,31	92,77%	Klaipėdos pl. 63, Palanga
Viso	65 388		

2023 metais gamybos apimtys ir pardavimai, lyginant su 2022 metais, sumažėjo. Mažesniai šilumos suvartojimui įtakos turėjo mažesnis šilumos energijos poreikis dėl šiltesnės žiemos. Dėl mažesnio šilumos energijos poreikio pardavimai sumažėjo 3% lyginant su 2022 metais. Iki 2023 m. gruodžio 31 d. buvo renovuota 127 iš 238 Palangos mieste esančių daugiabučių. Šilumos energijos suvartojimas renovuotuose daugiabučiuose sumažėjo 39%. Viso šiai dienai renovuota apie 60 proc. visų būstų (poilsio patalpos, verslo įmonės, biudžetinės organizacijos, individualūs namai, daugiabučiai).

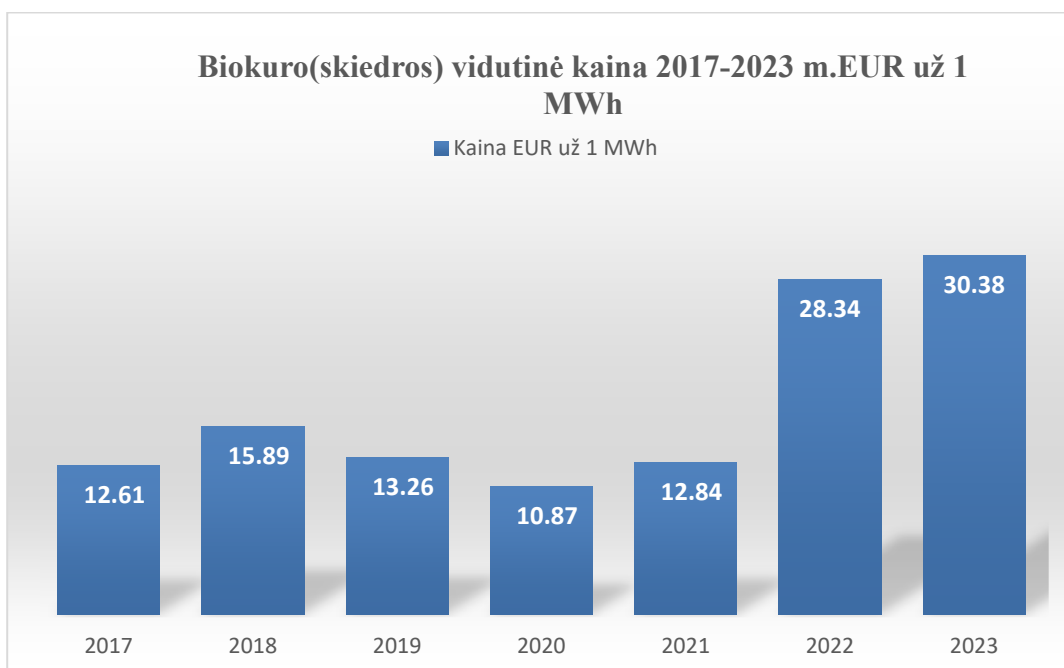
Ataskaitiniais metais 93 proc. (2022 m. - 93 proc.) arba 60,66 tūkst. MWh (2022 m. - 62,44 tūkst. MWh) visos Bendrovės pagamintos šilumos energijos buvo pagaminta Palangos rajoninėje katilinėje. 86 proc. (2022 m. 84 proc.) šilumos energijos pagaminta deginant biokurą.

Šilumos energijos gamyba 2017-2023 m. pagal kuro rūšis:



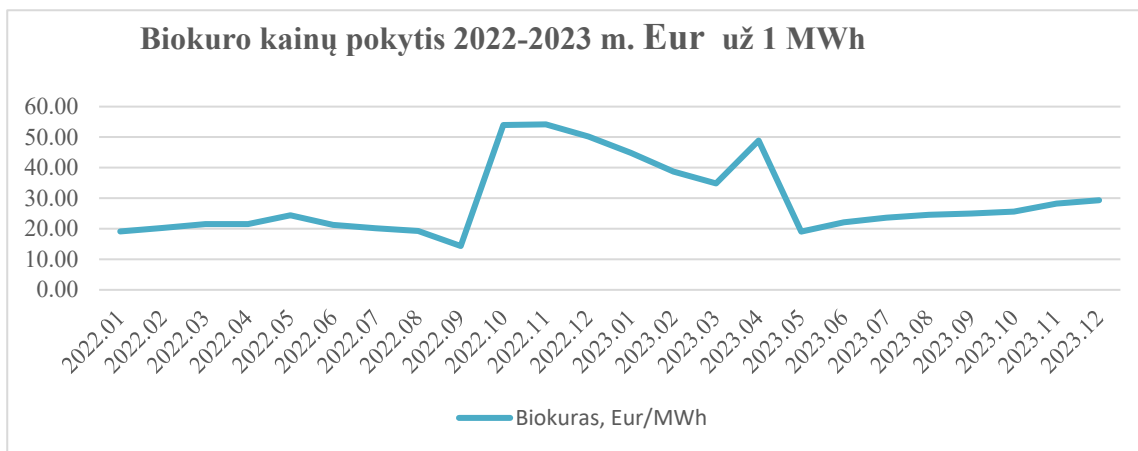
Bendrovei ekonomiškai naudingiau šilumos gamybai naudoti biokurą. 2023 metais biokuro kainos mažėjo. Tam turėjo įtakos tiekėjų lūkesčiai - geopolitinė situacija įtakojė biokuro kainų šuolį 2022 metais, tai sąlygojo naujų biokuro gamintojų įėjimą į rinką, taip pat biokuro gaminimą į sandėlių. 2023 metų pradžioje skiedrų kaina buvo 45,43 EUR/MWh, o metų pabaigai 30,18 EUR/MWh. Prieš šildymo sezoną biokuro pasiūla buvo didesnė nei paklausa. Bendrovė užsitikrinant biokuro kiekį šildymo sezonui sudarė dalį ilgalaikių sutarčių biokuro pirkimui, o kitą dalį pirko trumpalaikiais sandoriais.

Vidutinės biokuro kainos 2017-2023 metais:

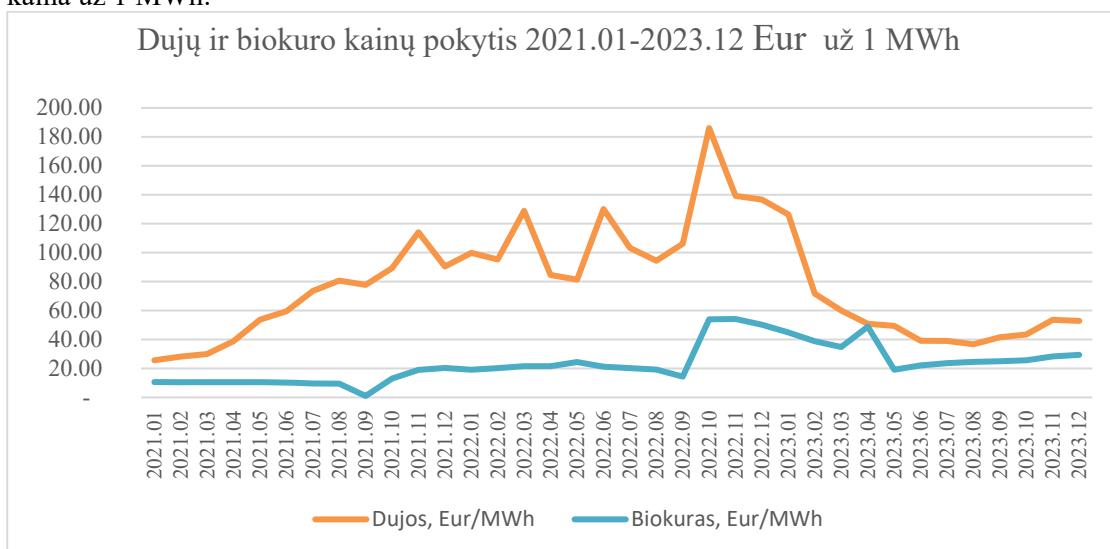


Vidutinė biokuro kaina 2023 metais buvo didesnė dėl aukštų kainų už biokurą 2023 metų sausio-balandžio mėn. 2022-2023 metų šildymo sezono metu biokuro kaina svyravo nuo 55 Eur/MWh pradžioje iki 19 Eur/MWh sezono pabaigoje. Lyginant 2023 metų pradžią ir 2023

metų pabaigą biokuro kainos sumažėjo 35 procentais. Ataskaitinių metų pabaigoje biokuro kaina buvo 29 Eur/MWh ir 2024 metų pradžioje mažėjo.



Dujų kaina 2023 metais nors ir mažėjo, lyginant su 2022 metais, bet skirtumas, lyginant su biokuro kaina, išlieka. Vidutinė metinė dujų kaina 45% didesnė nei biokuro (skiedrų) vidutinė kaina už 1 MWh.



Dujų kainos struktūra pateikta šioje lentelėje:

Dujų kainos struktūra	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	1 MWh Eur	1 MWh Eur	1 MWh Eur	1 MWh Eur	1 MWh Eur	1 MWh Eur	1 MWh Eur
Dujos (žaliava)	17,40	23,51	21,90	13,65	37,79	111,43	63,42
SGDT lėšos	18,33	9,24	11,19	7,24	5,05	4,15	2,56
Vart. ir užsak. pajėgumo mokestis	7,04	3,83	3,40	2,55	2,54	2,29	2,21
Skirtymo tinklų mokestis	6,45	5,76	5,30	5,25	4,78	5,14	9,79
Akcizas	0,59	0,59	0,59	0,60	0,54	0,54	0,54
Viso:	49,82	42,92	42,37	29,29	50,70	123,55	78,52

Nuo 2023 metų sausio mėn. dujų kaina pradėjo mažėti nuo 136,64 Eur už 1 MWh ir rugpjūčio mėn. buvo 36,72 Eur už 1 MWh. Spalio mėn. dujų kaina pakilo iki 43,4 Eur už 1 MWh ir metų gale - 52,87 Eur už 1 MWh.

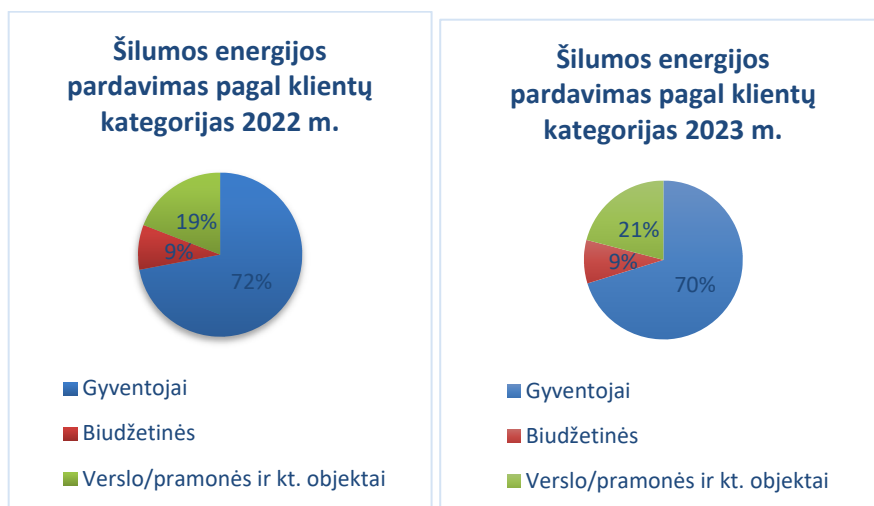
Perdavimo technologiniai nuostoliai tinkluose 2023 m. sudarė 12,49 tūkst. MWh arba 19 proc. (2022 - 13,38 tūkst. MWh arba 20 proc.) nuo į tinklus patiekto šilumos energijos kiekio, o tai yra 0,82 proc. mažiau, lyginant su 2022 metais.

UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2023 m. pabaigoje eksploatavo 32,845 km šilumos tinklų. Renovuoti šilumos tinklai sudaro 40 procentų. 60 procentų šilumos trasų yra nusidėvėjusios, vietomis trasų diametrai neatitinka šios dienos šilumos energijos poreikio. Nuostoliai tinkluose neatitinka VERT nustatyto normatyvo, kuris lygus 15 proc. (Bendrovės nuostolis 2023 m. - 19 proc.). Bendrovė 2024 m. atliks Vakarinės magistralės rekonstrukcijos II etapą. Taip pat nuolat vykdomi trasų priežiūros darbai: keičiamos arba sandarinamos sklendės, keičiama vamzdžių izoliacija.

2023 m. parduota (pagal išrašytas sąskaitas faktūras) 52,26 tūkst. MWh šilumos energijos (2022 m. – 53,4 tūkst. MWh). 72 proc. arba 36,77 tūkst. MWh (2022 m. - 76 proc. arba 38,5 tūkst. MWh) visos parduotos šilumos sudarė pardavimas gyventojams.

Pagrindiniai centralizuotai tiekiamos šilumos energijos vartotojai yra gyventojai, gyvenantys daugiabučiuose gyvenamuosiuose namuose. Lyginant 2022 ir 2023 metų šilumos energijos suvartojimą pagal grupes 1,79 proc. mažėjo gyventojų dalis. Tam įtakos turėjo nauji vartotojai (juridiniai asmenys), kurie statybos metu perka šilumos energiją. Užbaigus objektus ir pardavus butus, šilumos energijos vartotojais taps gyventojai.

Šilumos vartotojų struktūra



2023 metų pabaigoje Palangoje ir Šventojije buvo 238 daugiabučiai (240 atskiri šilumos punktai), iš jų 35 naujos statybos ir 3 rekonstruoti pastatai, kurie naudojami CŠT sistemomis. 133 namai arba 55 proc. visų senos statybos daugiabučių yra renovuoti. Bendrovė šilumos energiją tiekia ir 34 daugiabučiams, kurie yra poilsio paskirties..

Bendrovė tiekia šilumą 336 objektams. 329 objektai yra įsirengę automatizuotus šilumos punktus, 1 namas turi elevatorinį šilumos punktą (Sodų g. 4), 2 namai turi grupinius (vienas šilumos punktas dviem namams (Saulėtekio g. 6 gauna iš Saulėtekio g. 8 ir Smilgų g. 4A gauna iš Smilgų g. 4), o kiti gauna šilumą iš vietinių katilinių.

Skaičiuojama, kad daugiabučiuose gyvenamuosiuose namuose įsirengus šilumos punktus, modernizavus ir subalansavus vidaus šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemas, galima sutaupyti apie 25 proc. šilumos ir atitinkamai sumažinti gyventojų išlaidas už šildymą. Svarbu ir tai, kad, subalansavus vidaus šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemas, vartotojai gautų kokybiškesnę paslaugą.

Didelę įtaką šilumos suvartojimui turi daugiabučių bei jų vidaus šildymo ir karšto vandens sistemų būklė, jų priežiūra ir eksploatavimas. Už tai atsakingi daugiabučių namų administratoriai ir šildymo bei karšto vandens sistemų prižiūrėtojai. Bendrovė teikia šildymo bei karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas 72 % (234 iš 336) visų objektų mieste.

Bendrovė daugiabučiuose namuose, kuriuose įrengta telemetrijos įranga, turi galimybę stebėti ir kontroliuoti šilumos punktų parametrus nuotoliniu būdu. Tai pagerina aptarnavimo kokybę ir užtikrina greitą problemų sprendimą esant gedimui tuose objektuose, kuriuos prižiūri Bendrovė. Bendrovė turi galimybę stebėti ir kitus objektus ir, esant temperatūrinio režimo pažeidimams, informuoja tų objektų prižiūrėtojus.

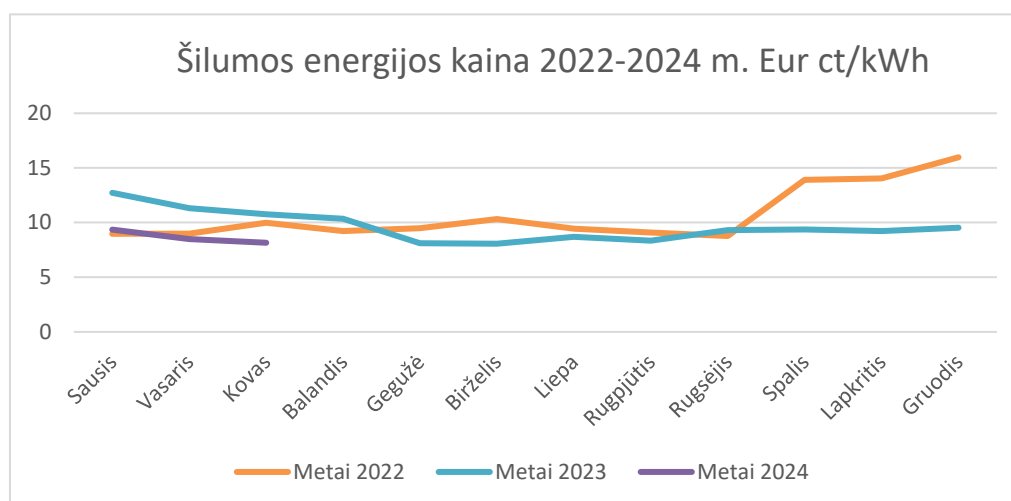
5. Finansiniai rodikliai ir rezultatai

a. Pajamos

2023 metais Bendrovė gavo 6 020 tūkst. Eur pajamų (2022 – 6 285 tūkst. Eur).

Pavadinimas	2022		2023		Pokytis 2022/2023	
	Eur	% nuo visų pajamų	Eur	% nuo visų pajamų	Eur	%
Šilumos tiekimas	4 958 172	78,89%	4 747 343	78,87%	-210 829	-4,25%
Karšto vandens tiekimas	818 531	13,02%	922 252	15,32%	103 721	12,67%
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	70 098	1,12%	71 118	1,18%	1 020	1,45%
Šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūra	167 814	2,67%	156 141	2,59%	-11 673	-6,96%
Prekių ir paslaugų pajamos	28 585	0,45%	19 081	0,32%	-9 504	-33,25%
Kitos veiklos pajamos	233 945	3,72%	91 980	1,53%	-141 965	-60,68%
Kt. palūkanos ir panašios pajamos	7 483	0,12%	11 625	0,19%	4 142	55,36%
Viso pajamų	6 284 628		6 019 540		-4%	

Vidutinė šilumos energijos pardavimo kaina 2023 m. buvo 9,64 ct/kWh (2022 m. – 9,35 ct/kWh). Ataskaitinių metų sausio mėn. buvo 12,72 ct/kWh gruodžio mėn. 9,52 ct/kWh. 2024 metų kovo mėn. kaina 8,15 ct/kWh. Šilumos energijos kainos mažėjimui įtakoję sumažėjusios dujų ir biokuro kainos. Kainos pokytis 2022-2024 metais.:



Pajamos už karštą vandenį 2023 metais didėjo – 4 proc. arba 103 tūkst. Eur. dėl didesnio vartojimo.

Pajamos už karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūrą padidėjo 1,45 proc. arba 1 tūkst. Eur. Tam įtakos turėjo vykdomas karšto vandens matavimo prietaisų keitimas.

Pajamos už šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūrą, lyginant su 2022 metais, 2023 metais mažėjo 7 proc. Sumažėjo papildomai atliktų remontų, kurie nėra įskaičiuoti į mėnesinį mokestį, šilumos punktuose ir šilumos ir karšto vandens sistemų apimtys. Tam turi įtakos Palangos m. vykdoma daugiabučių renovacija, kurios metu keičiami šilumos punktai ir šilumos ir karšto vandens sistemos. Pajamos už šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūrą ataskaitinį periodą sudarė 150 tūkst. Eur (2022 m. – 145 tūkst. Eur), papildomai atlikti darbai 2023 – 6 tūkst. Eur (2022 m. – 23 tūkst. Eur).

Kitos veiklos pajamos 2023 metais sudarė 1,4 proc. nuo visų pajamų (2022 metais – 1,72 proc.):

Pavadinimas	2022	2023
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	183	-
Nuomos pajamos	38 342	40 748
Metalo laužo pardavimo pajamos	2 275	1 629
Santechnikos darbų pajamos	2 527	-
ATL pardavimas	150 000	-
Kitos pajamos	40 310	41 629
Kt. palūkanos ir panašios pajamos	7 483	11 625
Iš viso pajamų	241 120	95 631

Kitos veiklos pajamos mažėjo dėl ATL pardavimų. 2023 metais nebuvo ATL pardavimo. ATL pokytis 2023 metais:

ATL Palangos RK	2017 m.	2018 m.	2019 m.	2020 m.	2021 m.	2022 m.	2023 m.
Likutis metų pradžiai:	21 203	14 230	12 498	11 331	14 952	8 832	8 934
Pervesta UAB „Litesko“	11 528						
Nemokamai suteikta metams	8 857	7 479	1 536	4 861	3 761	3 761	3 761
Atsisakymas už praėjusius metus	4 302	1 211	2 703	1 240	2 881	1 659	868
Pirkta							
Parduota		8 000			7 000	2 000	
Likutis metų pabaigai:	14 230	12 498	11 331	14 952	8 832	8 934	11 827

b. Sąnaudos

Per 2023 metus Bendrovė patyrė 5 896 tūkst. Eur sąnaudų (7 proc. arba 476 tūkst. Eur mažiau lyginant su 2022 metais).

Sąnaudų struktūra pagal grupes:

Straipsniai	Laikotarpis		POKYTIS	
	2022	2023	EUR	%
Parduotų prekių ir paslaugų savikaina	5 726 827	5 083 662	-643 165	-11%
Pardavimo sąnaudos	124 834	144 375	19 541	16%
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	473 333	514 607	41 274	9%
Kitos veiklos sąnaudos	8 532	3 178	-5 354	-63%
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	47 937	129 237	81 300	170%
Pelno ir panašūs mokesčiai	-9 557	20 784	30 341	-317%
VISO SĄNAUDŲ	6 371 906	5 895 843	-476 063	-7%

Gamybos savikaina:

Straipsniai	Laikotarpis		POKYTIS	
	2022	2023	EUR	%
Parduotų prekių ir paslaugų savikaina	5 726 827	5 083 662	-643 165	-11%
Kuras technologijai:	3 713 831	2 789 270	-924 561	-25%
– Dujos	1 459 032	746 020	-713 012	-49%
– Mediena	2 084 361	2 035 661	-48 700	-2%
– Dyzelinas	170 438	7 589	-162 849	-96%
Karšto vandens gamybos tiesioginės sąnaudos	237 273	332 626	95 353	40%
Katilinės, tinklo tiesioginės gamybos sąnaudos	331 138	310 984	-20 154	-6%
Darbo užmokestis tiesioginis ir netiesioginis	675 153	800 022	124 869	18%
Gamybos įrenginių nusidėvėjimas	473 928	451 045	-22 883	-5%
Kitos netiesioginės katilinės, tinklo sąnaudos	212 964	326 910	113 946	54%
KV&Š sist., šilumos mazgų eksploatacija	23 355	27 220	3 865	17%
Karšto vandens skaitiklių sąnaudos	37 894	28 171	-9 723	-26%
Kitos netiesioginės gamybos sąnaudos	21 291	17 414	-3 877	-18%

Didžiausią įtaką gamybos savikainos sumažėjimui turėjo kuro sąnaudos. Kuro sąnaudos technologijai (dujos, mediena) sumažėjo 25 proc. arba 924 tūkst. Eur lyginant su 2022 metais.

Karšto vandens gamybos tiesioginės sąnaudos didėjo dėl didesnio vartojimo. Katilinės ir tinklo tiesioginės gamybos sąnaudos mažėjo 6 proc. lyginant su 2022 metais. Padidinus darbuotojams atlyginimus, darbo užmokesčio sąnaudos didėjo 125 tūkst. Kitos, netiesioginės katilinės, elektros ir tinklų sąnaudos didėjo dėl įrangos remontų ir eksploatacijos sąnaudų bei sudarė 326 tūkst. arba 54 proc. daugiau, lyginant su 2022 metais. Karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos didėjo dėl to, kad buvo įdiegti nauji prietaisai.

Pardavimo sąnaudos:

Straipsniai	Laikotarpis		POKYTIS	
	2022	2023	EUR	%
Pardavimo sąnaudos	124 833	144 375	19 542	16%
Suteiktų paslaugų sąnaudos (pinigų surinkimas, spaudinimas, vokavimas)	30 845	29 089	-1 756	-6%
IT aptarnavimo sąnaudos	10 520	8 863	-1 657	-16%
Marketingo sąnaudos	3 492	6 537	3 045	87%
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	77 432	80 176	2 744	4%
Kitos pardavimo sąnaudos	0	314	314	100%
Beviltiškos skolos	2 544	19 396	16 852	662%

Pardavimo sąnaudos 2023 m. didėjo 19,5 tūkst. Eur arba 16 proc., lyginant su 2022 metais. Pagrindinė priežastis ta, kad padidėjo įkainiai pinigų surinkimo paslaugoms, spausdinimui ir vokavimui. Įtakos darbo užmokesčio sąnaudų didėjimui turėjo atlyginimų didėjimas ataskaitiniais metais. 17 tūkst. padidėjo beviltiškų skolų sąnaudos, nes, kylant kainai už šilumos energiją, didėjo ir išskolinimų suma. Visos kitos sąnaudos kito nežymiai.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos:

Straipsniai	Laikotarpis		POKYTIS	
	2022	2023	EUR	%
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	473 333	514 607	41 274	9%
Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	208 116	214 970	6 854	3%
Veiklos mokesčių sąnaudos	105 321	126 065	20 746	20%
Informacinių technologijų ir ryšių sąnaudos	31 904	36 101	4 197	13%
Draudimo sąnaudos	17 525	17 086	-439	-3%
Nuomos sąnaudos	90	0	-90	-100%
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	28 151	31 736	3 585	13%
Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	7 920	6 677	-1 243	-16%
Atostogų rezervas	6 446	-6 455	-12 901	-200%
Sunaudotų degalų, tepalų sąnaudos	18 806	18 024	-782	-4%
Banko mokesčių sąnaudos	0		0	0%
Konsultacinės (audito, teisinės, projektų ruošimo) sąnaudos	26 089	39 623	13 534	52%
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2 853	1 093	-1 760	-62%
Kitos sąnaudos	20 112	29 687	9 575	48%

Lyginant su 2022 metais, bendrosios ir administracinės sąnaudos didėjo 9 proc. arba 41 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką (padidėjimą - 21 tūkst.) turėjo veiklos mokesčių sąnaudos, konsultacinės (padidėjimą – 13,5 tūkst.) ir kitos sąnaudos (padidėjo 17,5 tūkst. Eur).

Konsultacinių sąnaudas sudarė:

- paslaugos už bazinės kainos projekto paruošimą 6 tūkst. Eur,
- ŠESD ataskaitos audito paslaugos 3,5 tūkst. Eur,
- RAS ir VAS audito paslaugos 18 tūkst. Eur,
- BDAR pareigūno paslaugos 4 tūkst. Eur,
- teisinės paslaugos 8 tūkst. Eur.

Veiklos mokesčių sąnaudos:

Veiklos mokesčių sąnaudos	2022	2023	Pokytis EUR
Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	76 714	86 230	9 516
Taršos mokesčiai	1 106	600	-506
Mokestis VERT	25 603	36 960	11 357
Kitų mokesčių sąnaudos	1 898	2 275	377
Viso	105 321	126 065	20 744

NT mokestis padidėjo 9,5 tūkst. Eur dėl turto verčių perskaičiavimo VĮ Registrų centre. 11 tūkst. padidėjo mokestis VERT.

Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos:

2023 metais sąnaudos padidėjo 17,5 tūkst. Eur (sąnaudų pokyčiai pagal straipsnius):

Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	2022	2023	Pokytis Eur
Bankų paslaugos	2 892	9 410	6 518
Kanceliarinės prekės	629	772	143
Reprezentacinės sąnaudos	3 734	3 891	157
Su kaupimais, atidėjinių sąnaudos	847	2 229	1 382
Darbuotojų paieškos sąnaudos	7 284	5 830	-1 454
Darbų saugos sąnaudos	3 633	3 889	256
Darbuotojų med. apžiūra	413	269	-144
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	463	3 397	2 934
Viso	19 895	29 687	9 792

Ataskaitiniu laikotarpiu didėjo banko paslaugų įkainiai. Taip pat 2023 metais sukaupta atidėjinių pelno mokesčiui. Šių sąnaudų padidėjimas padarė didžiausią įtaką administracinių ir bendrųjų sąnaudų padidėjimui

6. Investicijos

2023 m. UAB „Palangos šilumos tinklai“ įvedė į eksploataciją ilgalaikio turto vertę už 942 tūkst. Eur (2022 m. - už 368 tūkst. Eur).

2023 m. investicijos:

Pavadinimas	Kiekis	Suma EUR
3921- Įvad. šilumos tinklų rekonstrukcija	1	24 024
3921-1 Įvad. šilumos tinklų rekonstrukcija	1	3 476
Dujų nuotekio detektorius FG110 KIMO	1	441
Karšto vandens skaitiklis	376	11 261
Katilų valymo įrenginys FERRET150RH-B	1	2 219
Krovininis automobilis Fiat Ducato 250	1	12 185
Modulis spausdintuvui	1	114
Mobilus telefonas Samsung A346 6+128GB	3	2 287
Mobilus telefonas Samsung Galaxy S21FE	3	2 160
Monitorius P2722H 27" Dell	1	182
Monitorius U2722DE 27" Dell	5	2 569
Neš.komp. 14" i5-1235U Dell (ITP20600)	1	990
Neš.komp.ThinkBook 15 15,6" Lenovo	1	704
Neš.komp.Latitude5530 15.6"i7-1265U Dell	1	1 126
Pastatas-dujų reguliavimo punktas	1	19 050
Scada programavimas 5 katilas (2023m.)	1	43 939
Scada programavimas mobiliam katilinei	1	3 200
Spausdintuvas HP LaserJet Pro4002dnlaser	1	272
Spausdintuvas ZD421 etikečių	1	254
Šilumos skaitiklis	32	9 334
Šilumos tinklai Un.Nr.4400-3795-7694	1	1
Šilumos tinklai Un.Nr.4400-5740-3857	1	10 992
Šilumos tinklai Un.Nr.4400-5783-8236	1	142 829
Šilumos tinklai Un.Nr.4400-5902-3057	1	1
Šilumos tinklai Un.Nr.4400-6061-3404	1	5 413
Šilumos tinklai IP2-IV3 rekonstrukcija	1	627 178
Traktorius JCB426, 98,7KW, 2001m.	1	15 000
Valdiklis ESMB 4.6 P1,CLin/RS232/LAN	1	838
Vandens šildytuvas Volcano VR MINI3-20kW	1	290
Ir kitas ilgalaikis turtas		190 428
Iš viso:		1 132 775

7. Darbuotojai

UAB „Palangos šilumos tinklai“ 2023 m. pabaigoje dirbo 50 darbuotojų. Darbuotojų kaitos palyginimas pagal metus:

Metai	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Darbuotojų sk. metų pradžioje	11	58	55	46	46	46	46	50
Priimta	59	20	10	10	11	13	16	9
Atleista	12	23	19	11	10	13	12	9
Darbuotojų sk. metų pabaigoje	58	55	46	45	47	46	50	50
Iš jų:	58	55	47	45	45	46	50	50
Direktorius, direktoriaus pavaduotojai	4	2	2	2	1	2	3	3
Skyrių vadovai	7	6	6	6	7	7	6	6
Specialistai	15	16	14	13	14	15	16	16
Darbininkai	32	31	25	24	23	22	25	25
Vidutinis darbuotojų amžius	51	48	48	45	45	43	50	50

2023 metų pabaigai darbuotojų skaičius nepakito, lyginant su 2022 metais. Ataskaitiniais metais mažėjo darbuotojų kaita.

Patronuojamosios ir asocijuotos įmonės

Bendrovė 2023 m. gruodžio 31 d. patronuojamųjų ir asocijuotų įmonių neturėjo.

Aplinkos sauga

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

Kova su korupcija ir kyšininkavimu

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

8. Veiklos planai ir prognozės

1. Planuojama toliau keisti, remontuoti susidėvėjusią gamybinę įrangą, automatizuoti gamybą. 50 procentų viso ilgalaikio turto yra nusidėvėję ir naudojama Bendrovės veikloje. Planuojama Rajoninėje katilinėje statyti elektrosstatinį filtrą prie KA5 katilo, tikslu sumažinti aplinkos taršą ir atitikti aplinkosaugos reikalavimus, kurie įsigalios nuo 2025 metų. 2024 metais planuojama paruošti akumuliacinės talpos projektą. Įgyvendinus šiuos projektus pavyktų pakelti biokuro katilų darbo efektyvumą, prailginti dėvėjimosi laikotarpį, optimizuoti elektros, kuro sąnaudas, mažinti rizikos veiksnių poveikį aplinkai.

2. 2024 metai planuojama ir toliau keisti karšto vandens apskaitos matavimo prietaisus. Renovuotuose daugiabučiuose, kuriuose bus pilnai pakeisti karšto vandens apskaitos prietaisai, planuojama nuskaityti rodmenis nuotoliniu būdu. Tai aktualu siekiant laiku gauti tikslius duomenis.

3. Didinant patikimumą ir efektyvumą, toliau vykdomi šilumos energijos gamybos automatizavimo darbai Rajoninėje katilinėje. Diegiami valdikliai, kurių pagalba reguliuojamas katilų darbas, kontroliuojami parametrai, taip didinamas jų darbo efektyvumas. Nutolusiose katilinėse diegiami valdikliai ir įranga, kurių pagalba užtikrinama nuolatinė priežiūra ir darbo kontrolė. Tai užtikrina greitą reagavimą į situacijas, kai sutrinka šilumos energijos gamyba ir tiekimas. Dalis darbų atlikta 2023 metais ir bus vykdomi 2024 metais.

4. Šiais metais rengiamas Šventosios mieste esančios Mokyklos g. katilinės įrangos rekonstrukcijos projektas ir per 2024-2025 metus planuojama jį įgyvendinti. Projekte numatyta senos nusidėvėjusios įrangos pakeitimas efektyviais dviem dujiniais katilais 300 ir 900 kWh galios. Įrengti trys po 100,4 kWh galios šilumos siurblius, kurie užtikrintų karšto vandens gamybą Šventosios miesteliui ne šildymo sezonu. Projekto tikslas - mažinant dujų suvartojimą šilumos energijos gamyboje, didinti šilumos gamybą iš atsinaujinančių išteklių, mažinant aplinkos taršą, bei šilumos kainą.

5. Siekiant užtikrinti šilumos tiekimo patikimumą ir kokybę 2024 metais, bus vykdoma Vakarinės magistralės II dalies rekonstrukcija. Darbai planuojami vykdyti 2024 metų balandžio-birželio mėnesiais.

6. Bendrovė planuoja 2024 metais plėsti šilumos tiekimo tinklą, atliekant esančių šilumos tinklų rekonstrukcijas ir jungiant naujus vartotojus. Numatoma plėtra Smilgų, Medvalakio, Vanagupės gatvėse.

7. 3 metų perspektyvoje prognozuojamas vartotojų skaičiaus didėjimas iki 2,5 proc. Vartotojų skaičiaus augimas planuojamas įvertinus numatytas investicijas Palangos mieste.

Atsižvelgiant į daugiabučių namų renovacijos rezultatus, šilumos energijos suvartojimas 3 metų perspektyvoje turėtų augti 1,2-1,5 proc.

9. Informacija apie Įmonės tyrimų ir plėtros veiklą

Per ataskaitinius finansinius metus Įmonė nevykdė tyrimų ir plėtros veiklos.

10. Įmonės svarbūs įvykiai po finansinių metų pabaigos

Jokių kitų reikšmingų įvykių nebuvo.

11. Su veikla susijusi rizika

Rizikos veiksniai, turinčius įtakos Bendrovės veiklai, pagal poveikį galima išskirti į vidaus ir išorės. Apsidraudimo priemonių Bendrovė nenaudojo.

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

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

Direktorė

(parašas)

Giedrė Juršėnė

(vardas ir pavardė)