

PATVIRTINTA
Alytaus miesto savivaldybės tarybos
2023 m. _____ d.
sprendimu Nr. _____

UAB „ALYTAUS ŠILUMOS TINKLAI“ 2022 m. VEIKLOS ATASKAITA



Alytus

TURINYS

1. BENDRA INFORMACIJA.....	3
2. PAGRINDINĖ VEIKLOS SRITIS	3
3. SVARBŪS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI.....	3
4. BENDROVĖS VALDYMAS.....	4
5. DARBUOTOJAI	5
6. GAMYBOS STRUKTŪRA IR JOS REZULTATAI.....	5
7. HIDRAULINIAI BANDYMAI	5
8. VARTOTOJAI	7
9. APYVARTINIAI TARŠOS LEIDIMAI (ATL).....	7
10. INVESTICIJOS	8
11. FINANSINĖ VEIKLA.....	8
11.1. Pajamos.....	8
11.2. Šilumos kaina	11
11.3 Sąnaudos.....	10
12. RIZIKOS	13
12.1. Gyventojų ir įmonių nemokumas.....	13
12.2. COVID-19 rizikos valdymas	14
12.3. Karo Ukrainoje rizika	15
12.4. Teisinė rizika.....	15
13. AKCININKO LŪKESČIŲ ĮGYVENDINIMAS	15
14. VEIKLOS PLANAI	17

1. BENDRA INFORMACIJA

Vadovo ir Bendrovės veiklos ataskaita parengta už 2022 m. finansinius metus.

Bendrovės pavadinimas:	Uždaroji akcinė bendrovė „Alytaus šilumos tinklai“
Teisinė-organizacinė forma:	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta:	1997 m. rugpjūčio 20 d., įregistravimo Nr. SPAB 97-1, reorganizavus SPAB „Lietuvos energija“ skaidymo būdu
Juridinio asmens kodas:	149947714
Juridinių asmenų registro tvarkytojas:	VĮ Registrų centras
Buveinės adresas:	Pramonės g. 9, Alytus
Telefonas:	+370 315 78040
Elektroninio pašto adresas:	info@alytausst.lt
Internetinis tinklapis:	www.alytausst.lt

2. PAGRINDINĖ VEIKLOS SRITIS

Pagrindinė Bendrovės veiklos sritis yra šilumos energijos termofikaciniu vandeniu gamyba, paskirstymas ir pardavimas vartotojams, šilumos tiekimas ir pardavimas, elektros energijos gamyba ir pardavimas bei pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra (eksplotavimas).

Visoms veikloms Bendrovė turi visas reikiamas licencijas ir atestatus.

Bendrovė taip pat superka nepriklausomo šilumos gamintojo gaminamą šilumą, ją paskirsto ir parduoda vartotojams.

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 m. pradžiai ir pabaigai sudaro 11 163 874,80 eurų. Įstatinį kapitalą sudaro 3 849 612 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 euro. Pagrindinis Bendrovės akcininkas, valdantis daugiau kaip 98,6 proc. akcijų, yra Alytaus miesto savivaldybės administracija. Alytaus rajono savivaldybės administracija valdo 0,91 proc. akcijų. Likusieji akcininkai valdo – 0,49 proc. akcijų.

Bendrovė 2022 m. gruodžio 31 d. savų akcijų, filialų ir atstovybių neturėjo.

3. SVARBŪS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI

1. 2022 m. sausio 27 d. pasirašyta sutartis su UAB „TEC Consulting“ dėl dviejų vandens šildymo katilų, kamino, skysto kuro ūkio ir jų priklausinių statybos – montavimo darbų.

2. 2022 m. kovo 3 d. pasirašyta sutartis su UAB „Viena sąskaita“ dėl paslaugos teikiant sąskaitas vartotojams, piniginių įmokų surinkimą ir jų pervedimą tiekėjui.

3. 2022 m. kovo 3 d. pasirašyta sutartis su UAB „Elektrum Lietuva“ dėl elektros energijos pardavimo.

4. 2022 m. balandžio 4 d. Bendrovės valdyba patvirtino generalinio direktoriaus metinį pranešimą ir pritarė jo teikimui visuotiniam akcininkų susirinkimui.

5. 2022 m. balandžio 19 d. pasirašyta sutartis su UAB „Montuotojas“ dėl šilumos tiekimo tinklų statybos adresu Santaikos g. 2, Alytus (naujam šilumos energijos gavėjui).

6. 2022 m. balandžio 20 d. pasirašyta sutartis su UAB „Expolita“ dėl dalies administracinio pastato paprasto remonto. Remontas baigtas 2022 m. lapkričio mėnesį. Į šias patalpas perkeltas komercijos skyrius.

7. 2022 balandžio 29 d. įvyko Bendrovės eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame akcininkai patvirtino Bendrovės 2021 metų audituotą finansinį ataskaitinį rinkinį.

8. 2022 m. balandžio 29 d. Bendrovės valdyba patvirtino UAB „Alytaus šilumos tinklai“ skolų valdymo politiką.

9. 2022 gegužės 2 d. Alytaus mieste užbaigiamas 2021-2022 metų šildymo sezonas.

10. 2022 birželio 20 d. pasirašyta sutartis su UAB „Ukmergės inžinerija“ dėl šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos.

11. 2022 m. rugpjūčio 4 d. Bendrovės valdyba buvo supažindinta su sociologinio tyrimo dėl Bendrovės darbo vertinimo rezultatais. Gautą informaciją valdybos nariai įvertino teigiamai.

12. 2022 m. spalio 10 d. Alytaus mieste pradedamas 2022-2023 metų šildymo sezonas.

13. 2022 m. lapkričio 16 d. Bendrovės valdyba patvirtino Žmoniškųjų išteklių valdymo politiką.

4. BENDROVĖS VALDYMAS

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

Bendrovės valdymo organus sudaro:

Visuotinis akcininkų susirinkimas;

Valdyba;

Bendrovės vadovas.

Visuotinis akcininkų susirinkimas

Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias Bendrovės organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, sušaukimo ir sprendimų priėmimo tvarką nustato įstatymai, kiti teisės aktai ir Bendrovės įstatai.

Bendrovės valdyba

Bendrovės įstatuose numatyta, kad Valdyba yra kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai. Valdybos narius 4 metams renka Visuotinis akcininkų susirinkimas, o valdybos narių kadencijų skaičius neribojamas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką.

2022 m. gruodžio 31 d. valdybą sudarė:

Eil. Nr.	Vardas, Pavardė	Pagrindinė darbovietė/Pareigos
1.	Rimantas Bakas	Lietuvos energetikos instituto direktoriaus pavaduotojas
2.	Rūta Jakubauskienė Minderytė	AB „LTG Infra“ strategijos ir valdymo vadovė
3.	Andrius Teškevičius	AB Lietuvos automobilių kelių direkcija Projektų vadovas
4.	Neringa Rinkevičiūtė	Alytaus miesto savivaldybės administracijos Finansų ir investicijų skyriaus vedėja
5.	Giedrius Šimas	Alytaus miesto savivaldybės administracijos Teisės skyriaus vedėjo pavaduotojas

Bendrovės vadovas

Mindaugas Nevardauskas

Pagrindinė darbovietė: UAB „Alytaus šilumos tinklai“, juridinio asmens kodas 149947714, buveinė Pramonės g. 9, Alytus, generalinis direktorius.

5. DARBUOTOJAI

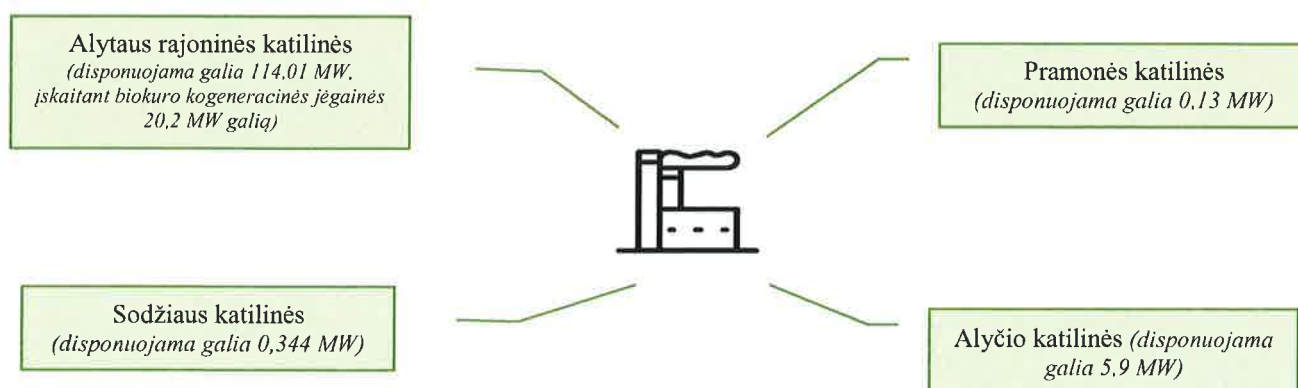
 Darbuotojai/Laikotarpis	2022 metai	2021 metai
Pagrindinė veikla	86	86
Kita veikla (šilumos punktų priežiūra)	3	3
Iš viso	89	89

Vidutinis darbo užmokestis 2022 m. 1678,12 Eur. Palyginus 2021 m. ir 2022 m. VDU padidėjo 7,427 proc.

6. GAMYBOS STRUKTŪRA IR JOS REZULTATAI

Bendrovė 2022 m. centralizuotai tiekė šilumos energiją Alytaus miestui.

Šiluma buvo tiekiama iš:



Bendra disponuojama Bendrovės šilumos energijos gamybos galia yra 120,384 MW.

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ 2022 m. centralizuotai tiekė šilumos energiją Alytaus miestui. Šiluma buvo tiekiama iš Alytaus rajoninės katilinės, kurios bendra disponuojama galia yra 114,01 MW, įskaitant biokuro kogeneracinės jėgainės 20,2 MW, Alyčio katilinės, kurios galia yra 5,9 MW, Sodžiaus katilinės, kurios galia yra 0,344 MW bei Pramonės katilinės, kurios galia yra 0,13 MW.

Bendra disponuojama Bendrovės šilumos energijos gamybos galia yra 120,384 MW. Bendrovė

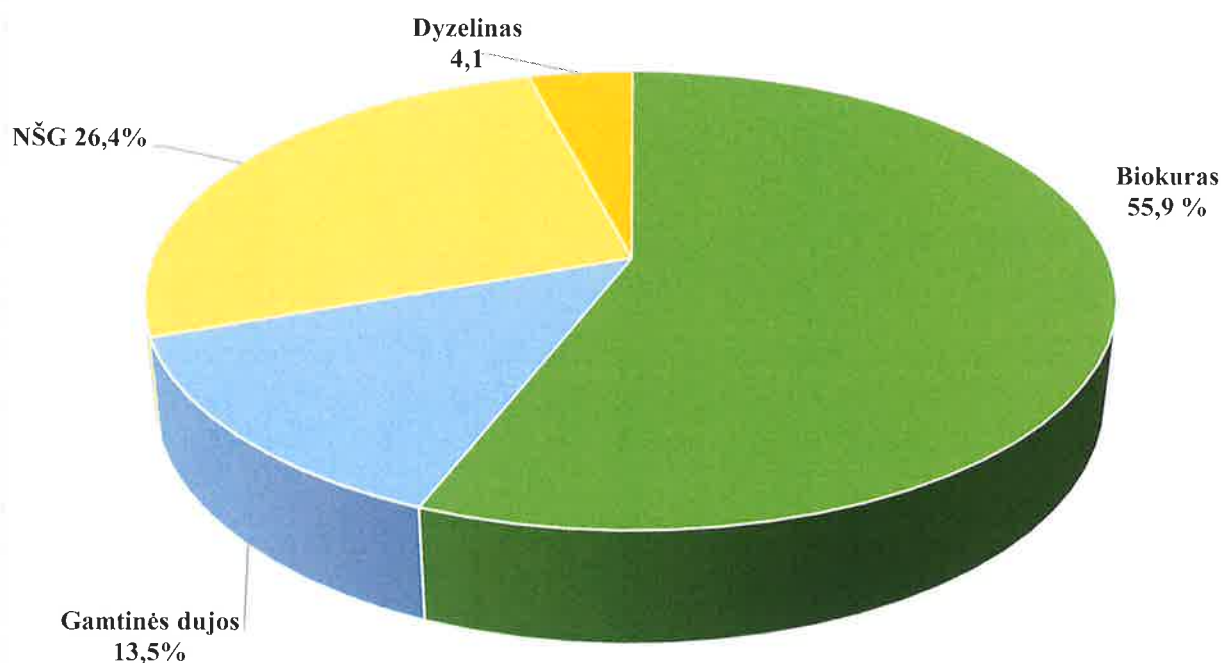
2022 m. gruodžio 31 d. eksploatuoja 2 garo katilus (vienas iš jų užkonservuotas), 9 vandens šildymo katilus, 1 biokuro kogeneracinę jėgainę. 2022 metais maksimalus pasiektas Bendrovės šilumos šaltinių galingumo išnaudojimas buvo 72,8 MW., tame skaičiuje biokuro kogeneracinės jėgainės 20,2 MW.

Per 2022 m. į tinklus patiektos šilumos energijos – 220,456 tūkst. MWh., iš kurių 26,4 proc. arba 58,221 tūkst. MWh patiektos į tinklą šilumos sudarė supirkta šiluma iš nepriklausomų gamintojų, likęs šilumos kiekis – 73,6 proc. arba 162,235 tūkst. MWh buvo pagamintas Bendrovės šaltiniuose.

2022 m. Bendrovė pirkė šilumą iš 1 nepriklausomo šilumos gamintojo UAB „Biovatas“.

Ataskaitinio laikotarpio šilumos supirkimas iš nepriklausomo šilumos gamintojo sudarė 58,221 tūkst. MWh.

Visuose savuose Bendrovės šilumos šaltiniuose 2022 m. buvo pagaminta 162,235 tūkst. MWh šilumos, 76 proc. arba 123,291 tūkst. MWh visos Bendrovės 2022 m. pagamintos šilumos buvo pagaminta deginant biokurą kogeneracinėje jėgainėje. Likęs šilumos kiekis 24 proc. arba 38,944 tūkst. MWh buvo pagaminta deginant gamtines dujas bei dyzeliną.



2022 m. parduota 183,672 tūkst. MWh šilumos energijos.

81,43 proc. arba 149,570 tūkst. MWh visos parduotos šilumos sudarė šilumos pardavimas gyventojams. Likęs šilumos kiekis 18,57 proc. arba 34,102 tūkst. MWh parduotas kitiems vartotojams.

Perdavimo technologiniai nuostoliai tinkluose sudarė 36,771 tūkst. MWh.

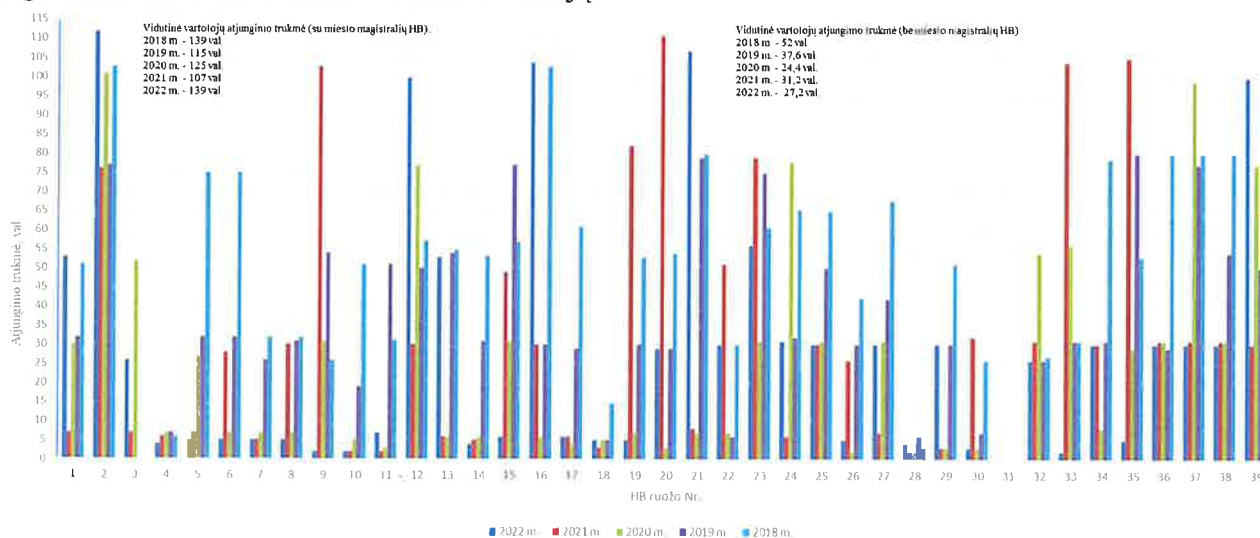
Bendrovė kogeneracinėje jėgainėje 2022 m. pagamino 36022,534 MWh elektros energijos, iš kurios 6150,956 MWh arba 17,1 proc. sunaudojo savo technologinėms reikmėms, o 29780,648 MWh arba 82,9 proc. pardavė AB „Energijos skirstymo operatorius“ bei Eesti Energia AS.

Prie Bendrovės šilumos tiekimo sistemų 2022 m. buvo prijungtas vienas vartotojas Santaikos g. 2.

7. HIDRAULINIAI BANDYMAI

2022 m. metais Bendrovė vykdė hidraulinius bandymus 39 ruožuose, buvo nustatytas 41 gedimas. Hidraulinių bandymų metu vartotojų atjungimo trukmė 2022 m. buvo 139 val., tuo tarpu

2021 metais atjungimo trukmė buvo 107 val. (hidraulinių atjungimų trukmė padidėjo dėl rajoninės katilinės rekonstrukcijos darbų). Hidraulinių bandymų ruožo Nr. 31 atjungimo trukmės nefiksuojaime, kadangi šiame ruože nėra karšto vandens vartotojų.



8. VARTOTOJAI

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ turi 20904 vartotojus, kuriems yra tiekama šiluma. Didžiąją dalį arba 97,5 % vartotojų sudaro gyventojai. Vartotojų pasiskirstymas pagal grupes pateiktas lentelėje.

Mokėtojų tipas	Mokėtojų skaičius	Proc.
Gyventojai	20420	97,68%
Individualūs namai	60	0,29%
Bendrijos	53	0,25%
Kiti	328	1,57%
Savivaldybės biudžetas	31	0,15%
Valstybės biudžetas	12	0,06%
Butų ūkiai / eksploatuotojai	0	0,00%
Viso	20904	100%

9. APYVARTINIAI TARŠOS LEIDIMAI (ATL)

Vadovaujantis Europos Komisijos 2013 m. rugsėjo 5 d. sprendimu Nr. 2013/448/ES „Dėl nacionalinių įgyvendinimo priemonių, susijusių su nemokamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų apyvartinių taršos leidimų suteikimu pereinamuoju laikotarpiu laikantis Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2003/87/EB 11 straipsnio 3 dalies“ Alytaus RK 2022 m. suteikta 6963 apyvartinių taršos leidimų (toliau ATL). Už 2023 metus Alytaus RK. suteikta 6779 ATL.

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ už 2022 metų laikotarpį audituotais duomenimis atsiskaitys 8654 ATL vienetais. 3-iojo ES ATLPS laikotarpyje (2013–2020 m.) likutis 1227 ATL vienetai. 4-ojo ES ATLPS laikotarpyje (2021–2030 m.) likutis 20889 ATL vienetai.

2023 metais atsiskaičius už 2022 metus, sąskaitoje liks 13462 ATL vienetai. Dalį 2021 m. skirtų ir nepanaudotų iš 8374 ATL vienetų Bendrovė planuoja parduoti, o gautas lėšas investuoti į šilumos ūkio modernizavimą. Vertinant dabartinę ATL kainą (78 Eur/ATL), pajamos už parduotus ATL sudarytų apie 653 tūkst. Eur.

10. INVESTICIJOS

2020 m. balandžio 30 d. Alytaus miesto savivaldybės taryba patvirtino Bendrovės 2020-2022 m. investicijas. 2022 m. sausio 27 d. Alytaus miesto savivaldybės taryba sprendimu Nr. T-13 patikslino 2020-2022 metų investicijų planą.

Žemiau pateikiamos įgyvendintos ir pradėtos įgyvendinti patvirtintos 2022 m. investicijos:

	Investicija	Investicijų plane patvirtintos investicijos vertė	Pasirašytų sutarčių vertė	Įgyvendinimas
1	Dujinio katilo įrengimas vietoj VŠK-3 (30 MW)	2 000 000	2 112 250	Dėl rangovų pasiūlytu didesnių kainų, patikslintas investicinis planas. Investicija perkelta į 2022 metus (2022 m. sausio 27 d. sprendimas Nr. T-13)
2	Dujinio katilo įrengimas vietoj GK-4 (30 MW)	1 500 000	2 287 250	Dėl rangovų pasiūlytu didesnių kainų, patikslintas investicinis planas. Investicija perkelta į 2022 metus (2022 m. sausio 27 d. sprendimas Nr. T-13)
3	Alytaus RK mazuto ūkio rekonstravimas, pakeičiant kuro rūšį (mazutą į dyzeliną)	200 000,00	274 500	Dėl rangovų pasiūlytu didesnių kainų, patikslintas investicinis planas. Investicija perkelta į 2022 metus (2022 m. sausio 27 d. sprendimas Nr. T-13)
4	Šilumos tiekimo trasų rekonstrukcija	300 000,00	299 191	Rekonstrukcijos darbai atlikti 2022 metais, teritorijų gerbūvio tvarkymas bus baigtas 2023 m. I-II ketvirtyje
5	Šilumos tinklų parametrų automatinio reguliavimo ir valdymo sistemos rekonstrukcija	200 000	62 890	Investicija atlikta
6	Tinklo siurblio Nr.5 rekonstrukcija	80 000	149 490	Investicija atlikta
7	Ilgalaikio turto įsigijimas ir atstatymas	7 500	5 725,30	Įsigyta plazminis pjovimo aparatas, platforma su bortais
8	Šilumos apskaitos prietaisų įsigijimas ir įrengimas	22 000	13 518	2022 m. įsigyti 82 šilumos skaitikliai
10	Naujų vartotojų prijungimas	15 000	19 770	Prijungtas naujas šilumos vartotojas, automobilių plovykla, adresu Santaikos g. 2
Iš viso:		4 324 500	5 161 694	

11. FINANSINĖ VEIKLA

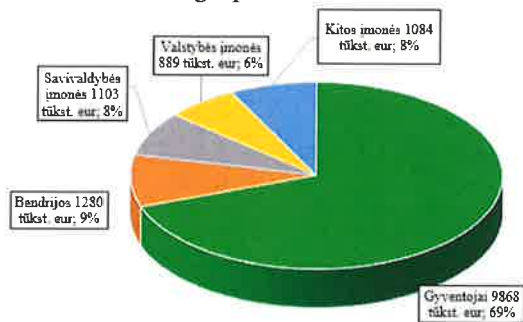
11.1. Pajamos

Nuo 2019 m. birželio 1 d. pajamas Bendrovė uždirba iš šilumos energijos tiekimo, karšto vandens tiekimo, elektros energijos pardavimo, šilumos punktų priežiūros, kitų paslaugų ir prekių pardavimo bei finansinės veiklos. Detali 2022 metais uždirbtų pajamų struktūra ir jų vertiklioji analizė bei palyginimas su praėjusiais metais pateikti lentelėje:

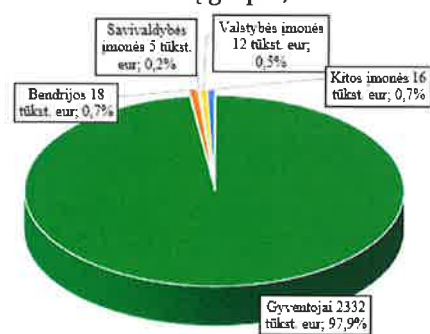
	2022 m.		2021 m.	
	Suma	Pasiskirstymas	Suma	Pasiskirstymas
	Eur	%	Eur	%
Šilumos tiekimas	14 224 756	66,53%	9 840 940	65,92%
Karšto vandens tiekimas ir tinklo vanduo	2 383 638	11,15%	1 753 662	11,75%
Pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūra	137 022	0,64%	132 978	0,89%
Karšto vandens skaitiklių aptarnavimas	188 348	0,88%	183 393	1,23%
„Žalios“ elektros energijos pardavimas	4 066 973	19,02%	2 600 518	17,42%
Pajamos iš kitos veiklos	368 483	1,72%	408 358	2,74%
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	0	0,00%	0	0,00%
Pajamos iš finansinės veiklos	12 666	0,06%	9 330	0,06%
VISO	21 381 887	100	14 929 180	100

Didžiausią pajamų dalį Bendrovė uždirba iš šilumos, karšto vandens tiekimo ir „Žalios“ elektros energijos pardavimo. Analogiška situacija buvo ir 2021 m. Vertinant Bendrovės šilumos ir karšto vandens tiekimo pajamas, didžioji dalis pajamų 2022 m. buvo gauta iš Alytaus miesto gyventojų, atitinkamai 9 868 tūkst. Eur. ir 2 332 tūkst. Eur. Mažiausiai pajamų iš šilumos buvo gauta iš Valstybės įmonių, karšto vandens tiekimo iš kitų įmonių. Panaši situacija buvo ir 2021 m.

Pajamų iš šilumos tiekimo paskirstymas pagal klientų grupes, tūkst. Eur

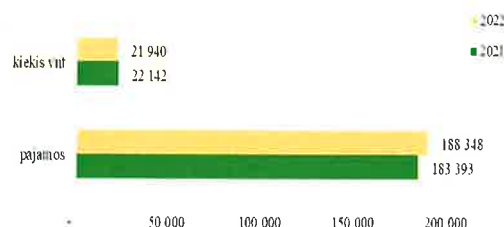


Pajamų iš karšto vandens tiekimo paskirstymas pagal klientų grupes, tūkst. Eur



Prie pagrindinės Bendrovės veiklos priskiriamos pajamos, gautos už atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimą. Per 2022 metus Bendrovė lyginant su 2021 metais gavo 4 955 Eur. daugiau pajamų iš karšto vandens prietaisų aptarnavimo. Nuo 2020-05-01, pagal 2020-04-03 Alytaus miesto tarybos sprendimą Nr. T-106 skaitliukų aptarnavimo mokestis buvo sumažintas 0,05 Eur./vnt. arba 6 proc. ir siekia 0,75 Eur./vnt. Aptarnavimo mokestis galioja iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Pajamos iš atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo, eur.



Per 2022 metus Bendrovė aptarnavo 170 šilumos objektus, pasirašė 147 aptarnavimo ir priežiūros sutartis. Pajamų iš šilumos punktų priežiūros gauta 0,4 tūkst. Eur., arba 3,4 proc. daugiau lyginant su 2021

m. Iš pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūros 2022 m. Bendrovė uždirbo 51,64 tūkst. Eur. bendrojo pelno. Pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūros pajamos sudaro 0,64 proc.

Per 2022 metus bendrovė aptarnavo 170 šilumos objektus, pasirašę 147 aptarnavimo ir priežiūros sutartis. Pajamų iš šilumos punktų priežiūros gauta 0,4 tūkst. Eur., arba 3,4 proc. daugiau lyginant su 2021 m. Iš pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūros 2022 m. bendrovė uždirbo 51,64 tūkst. Eur. bendrojo pelno. Pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūros pajamos sudaro 0,64 proc.

Kitos veiklos (be šilumos punktų priežiūros) 368 tūkst. Eur. pajamų dalį sudaro ilgalaikio turto nuomos pajamos (11,49 tūkst. Eur.), trumpalaikio turto pardavimo pajamos (1,17 tūkst. Eur.), nepriklausomų šilumos gamintojų katilinių eksploatacijos pajamos (63,52 tūkst. Eur.), apskaitos prietaisų duomenų surinkimo ir perdavimo pajamos (5,4 tūkst. Eur.), kitos pajamos (165 tūkst. Eur.)

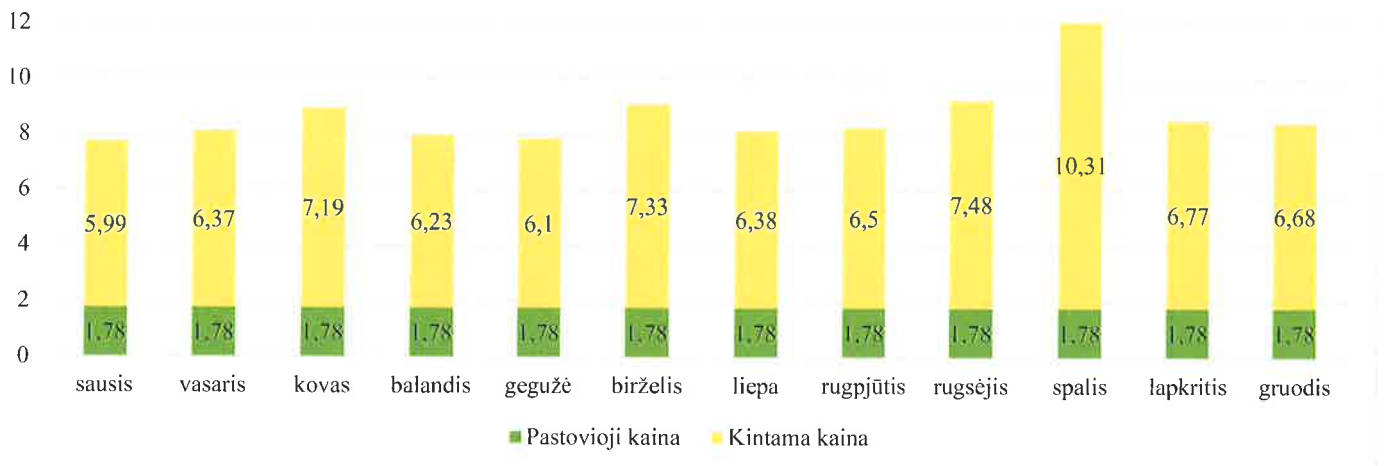
Kitos veiklos pajamos sudaro 1,72 % visų bendrovės gaunamų pajamų.

11.2. Šilumos kaina

Bendrovė šilumos kainą kas mėnesį perskaičiavo taikant šilumos kainos dedamąsias, nustatytas valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017-03-29 nutarimu Nr. O3-100 UAB „Litesko“, kur pastovioji šilumos kainos dedamoji 1,78 ct./kWh.

2022 m. vidutinė metinė šilumos kaina be PVM buvo 8,72 ct/kWh, tuo tarpu 2021 m. vidutinė šilumos kaina be PVM buvo 5,11 ct/kWh. Pagrindinės šilumos kainos pokyčio priežastys – superkamos šilumos kainos ir deginamo kuro kainų padidėjimas. 2022 m. šilumos kainos struktūra pavaizduota žemiau esančioje diagramoje.

Šilumos kainos struktūra 2022 m.



Šilumos kainos didėjimą sąlygojo biokuro ir dujų kainų didėjimas. Pastovioji šilumos kainos dalis per 2022 m. nekito ir sudarė 1,78 ct/kWh. Bendrovė nuo 2022 m. lapkričio mėn. vietoje gamtinių dujų, pradėjo deginti gerokai pigesnę krosnių kurą, kas įtakojo, kad šilumos kaina lapkričio ir gruodžio mėnesį sumažėjo 29,28 proc.

Alytaus mieste yra vienas nepriklausomas šilumos energijos gamintojas, iš kurio perkama šilumos energija aukciono būdu. Pirkto šilumos sąnaudos sudarė 3 077 tūkst. Eur. Per 2022 m. iš nepriklausomo šilumos gamintojo supirkta 58 221 MWh šilumos. Vidutinė superkamos šilumos kaina 5,20 ct/kWh, lyginant su 2021 m. vidutine superkamos šilumos kaina, padidėjo 2,21 ct/kWh arba 73,91 proc.

11.3. Sąnaudos

Vykdydama veiklą Bendrovė per 2022 metus patyrė 21 054 tūkst. Eur sąnaudų.

2022 m. kintamos sąnaudos sudarė 14 843 tūkst. Eur. didžiausią sąnaudų dalį bendrose kintamosiose sąnaudose atitinkamai sudaro 73 proc. kuro įsigijimo sąnaudos ir 21 proc. šilumos įsigijimo sąnaudos. Bendrovės pagrindinė kuro rūšis šilumos gamybai yra biokuras ir gamtinės dujos bei dyzelinas, kurių sąnaudos 2022 m. sudarė atitinkamai 5 204 tūkst. Eur. 4 600 tūkst. Eur. ir 993 tūkst. Eur. (2021 m. biokuro ir dujų sąnaudos sudarė atitinkamai 2386 tūkst. Eur ir 3392 tūkst. Eur.) 2022 m. vidutinė biokuro kaina taikoma sąnaudose 25,64 Eur/MWh, vidutinė dujų kaina taikoma sąnaudose 103,61 Eur/MWh. Kitose gamybos sąnaudose Bendrovė apskaito pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudas. Pelenų kiekis nuo sudeginto biokuro sudaro 3,35 proc.

Kintamos sąnaudos	Suma tūkst. Eur	Proc. dalis %
Šilumos įsigijimo sąnaudos	3077	21%
Kuro įsigijimo sąnaudos	10797	73%
Vandens, elektros įsigijimo sąnaudos	230	2%
Šalto vandens k.v. ruošti sąnaudos	647	4%
Kitos gamybos sąnaudos	91	1%
VISO	14843	100%

2022 m. Bendrovės veiklos sąnaudos (OPEX) siekė 4 163 tūkst. Eur. Didžiąją dalį sąnaudų sudaro personalo sąnaudos – 2 210 tūkst. Eur, remonto ir aptarnavimo sąnaudos – 1 419 tūkst. Eur, bei administracinės sąnaudos – 179 tūkst. Eur.

Detali 2022 metais patirtų veiklos (OPEX) sąnaudų struktūra ir jų vertikali analizė bei palyginimas su praėjusiais metais pateikti lentelėje:

	2022 m.		2021 m.	
	Suma tūkst. Eur	Pasiskirstymas %	Suma tūkst. Eur	Pasiskirstymas %
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	1 419	34%	1 032	35
Personalo sąnaudos	2 210	53%	1 871	50
Mokesčių sąnaudos	108	3%	125	3
Administracinės sąnaudos	179	4%	173	5
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	180	4%	220	4
Kitos paskirstomosios sąnaudos	67	2%	83	3
VISO	4 163	100	3 504	100

Dėl 2022 m. atlikto skolų nuvertinimo, kuris siekė 36,1 tūkst. Eur, sumažėjo bendrasis Bendrovės rezultatas. Bendras skolų nuvertėjimas siekia 1,35 proc. visų skolų.

Didžiausią dalį paskirstomos sąnaudos sudaro personalo sąnaudos. Per 2022 m. iš Bendrovės išėjo 4 darbuotojai. Dėl šios priežasties išeitinės kompensacijos sudarė 28,17 tūkst. Eur. Pagal 2022 m. pasirašytą kolektyvinę sutartį patirta 14,97 tūkst. sąnaudų.

Per 2022 m. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos sudarė 2 032 tūkst. Eur. ir tai sudaro 9,65 proc. visų patirtų sąnaudų.

Bendrovė per 2022 metus uždirbo 2 376 tūkst. Eur. pelno prieš palūkanas, pelno mokesčius nusidėvėjimą ir amortizaciją (EBITDA), 2021 m. Bendrovė uždirbo 2 963 tūkst. Eur pelno prieš palūkanas, pelno mokesčius nusidėvėjimą ir amortizaciją (EBITDA).

Iš pagrindinės veiklos Bendrovė uždirbo 1 784 tūkst. Eur., iš kitos veiklos 345 tūkst. Eur., iš finansinės veiklos 12,7 tūkst. Eur. Grynas Bendrovės pelnas 2022 m. 328 tūkst. Eur. (2021 m. grynas Bendrovės rezultatas 796 tūkst. Eur. pelno).

Už 2022 metus mokėtino pelno mokesčio nėra dėl įvertintų atliktų investicijų.

Bendra informacija apie Bendrovės rezultata, pateikta lentelėje:

	2022 tūkst. Eur.	2021 tūkst. Eur.
PAJAMOS	21 382	14 929
Kintamosios sąnaudos	-14 843	-8 461
Veiklos pastovios sąnaudos (OPEX)	-4 163	-3 504
EBITDA	2 376	2 963
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-2 032	-2 041
Finansinės sąnaudos	-7	-12
Bendras pelnas	337	911
pelno mokestis + atidėtas pelno mokestis	-8	-114
Grynas pelnas	328	796

Bendrovės EBITDA (pelnas prieš palūkanas, pelno mokesčius nusidėvėjimą ir amortizaciją) 2022 metais sudarė 2 376 tūkst. Eur. arba 11,1 %. Grynas pelnas sudarė 345 tūkst. Eur. 1,58 proc.

BENDRIEJI RODIKLIAI	2022 m.	2021 m.
Pajamos, tūkst. Eur.	21 382	14 929
T.sk. pajamos iš šilumos ir k.v. tiekimo	16 608	11 595
Kintamosios sąnaudos, tūkst. Eur.	14 843	8 461
OPEX, tūkst. Eur.	4 163	3 504
EBITDA, tūkst. Eur.	2 376	2 963
Pelnas prieš apmokestinimą, tūkst. Eur.	337	911
Grynas pelnas, tūkst. Eur.	328	796
Ilgalaikis turtas, tūkst. Eur.	23 225	18 835
Išstatinis kapitalas, tūkst. Eur.	11 164	11 164
Savininkų nuosavybė, tūkst. Eur.	11 164	11 164
Savininkų nuosavybė, tenkanti vienai akcijai	0,34	0,34
Paskolos	-	-
Darbuotojų skaičius, vnt.	90	90
Pelningumo rodikliai		
Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis (ROE), %	3,59	9,05
Turto grąža (ROA), %	1,02	3,01
Pelningumo marža, %	1,50	5,30
EBITDA marža, %	11,10	19,70
EBIT marža, %	1,50	6,00
Pelnas vienam darbuotojui, Eur.	3 644,78	8 948,82
Likvidumo rodikliai		
Bendras padengimo koeficientas (Current ratio)	1,71	2,52
Pinų padengimų koeficientas (Cash ratio)	0,48	1,13

Skubaus padengimo koeficientas (Quick ratio)	1,43	2,31
Mokumo rodikliai		
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo rodiklis	2,47	1,96
Finansinis svertas	3,51	3,01
Finansų struktūra		
Skolos koeficientas	0,70	0,65
Turto panaudojimo efektyvumas		
Ilgalaikio turto apyvartumas	0,90	0,76

12. RIZIKOS

Pagrindiniai rizikos veiksniai, įtakojantys Bendrovės veiklą, tai makroekonominiai veiksniai – gyventojų ir įmonių nemokumas, perkamos šilumos kainų nepastovumas, techninė rizika, reguliacinės aplinkos pasikeitimo rizika bei COVID-19 rizika. Likvidumo rizika valdoma planuojant pinigų srautų judėjimą, sudaromos pinigų srautų prognozės.

Bendrovė vykdo rizikų analizę, vertinimą, stebėjimą ir priežiūrą.

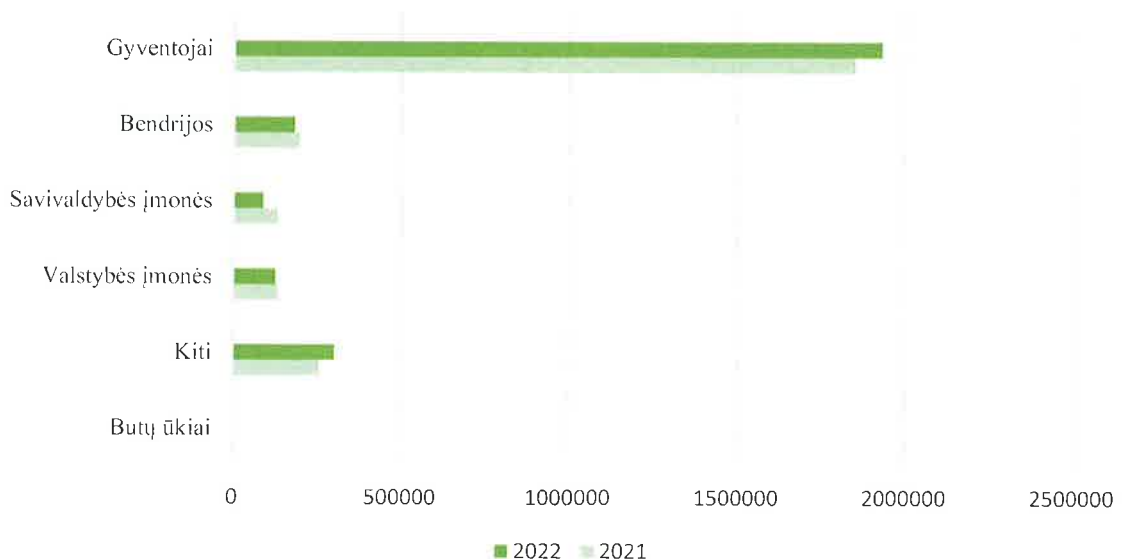
12.1. Gyventojų ir įmonių nemokumas

2021 m. pabaigoje vartotojų skolos už šilumos energiją ir karštą vandenį bei apskaitos prietaisų priežiūrą sudarė 2 694 tūkst. Eur, iš kurių skolos iki 1 mėn. (einamosios) sudaro 2 425 tūkst. Eur.

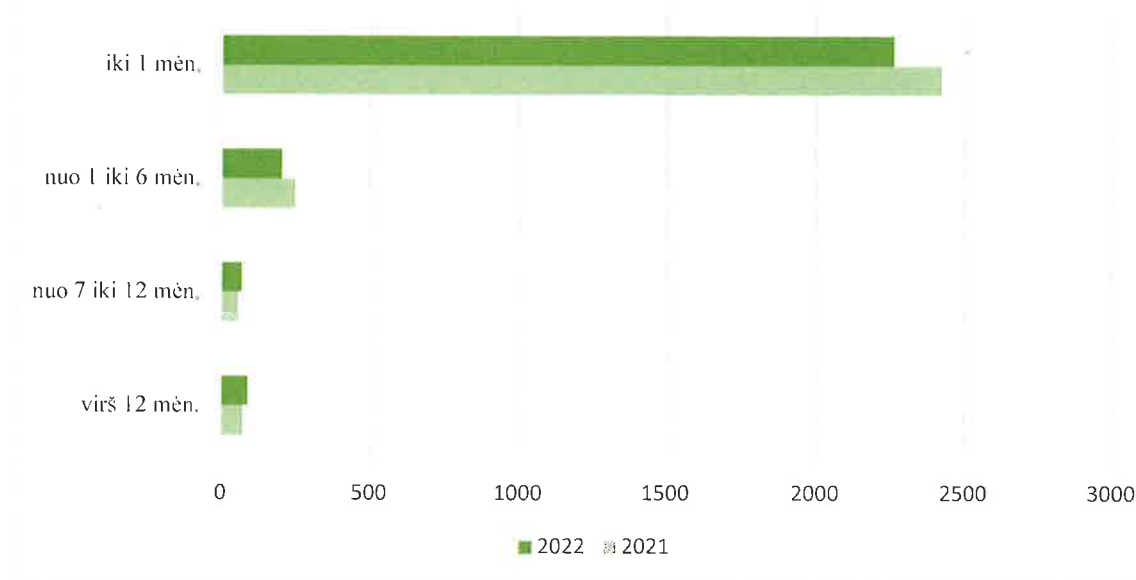
2022 m. pabaigoje vartotojų skolos už šilumos energiją ir karštą vandenį bei apskaitos prietaisų priežiūrą sudarė 2 629 tūkst., iš kurių skolos iki 1 mėn. (einamosios) sudaro 2 264 tūkst. Eur.

Vartotojų skolos augo dvejose grupėse, tačiau skolų augimas nebuvo žymus ir išliko 2021 m. lygmenyje. Pastebėtas skolų mažėjimas dalyje vartotojų grupių. Analizuojat įsiskolinimų struktūrą pagal grupes kaip ir ankstesniais metais didžiausią dalį sudaro gyventojų skolos 73,45 %.

Skolų pasiskirstymas pagal grupes, tūkst. Eur



Skolų paskirstymas pagal senatį, tūkst. Eur



2022 m. pastebimas skolų iki 6 mėn. sumažėjimas. Senesnės nei 12 mėn. skolos sudaro 3,46 % visoje skolų struktūroje, tuo tarpu 2021 m. senesnės nei 12 mėn. skolos, skolų struktūroje sudarė 2,72 % visų skolų.

Bendrovė kiekvieną mėnesį analizuoja ir vertina susidariusius vartotojų įsiskolinimus, o esant situacijai, kai skola viršija 150 Eur, kreipiasi dėl skolos priteisimo į teismą. Per 2022 m. teismui dėl skolos išieškojimo buvo pateikti 200 ieškiniai už 79838 Eur sumą. Iš šios sumos 2022-12-31 buvo išieškota 23 602 Eur, likusi dalis išieškoma antstolių. Bendrovė aktyviai vykdo ikiteisminio skolų išieškojimo procesus pasitelkdama skolų išieškojimo bendrovę.

12.2. COVID-19 rizikos valdymas

Administracijos darbuotojų darbas mišriu būdu, susirinkimai organizuojami nuotoliniu būdu. Administracijos darbuotojai esant poreikiui atvykę į Bendrovę, privalo dėvėti apsaugines veido kaukes.

Siekiant sumažinti COVID-19 sergamumą, nuotoliniu būdu darbų atlikti negalintys darbuotojai dirba pamainomis, tarp pamainų organizuojamos pertraukos, kad keičiantis pamainoms darbuotojai turėtų kuo mažiau fizinio kontakto vieni su kitais. Pietų pertrauka organizuojama darbuotojus išskaidant mažais srautais, taip išlaikant rekomenduojamą atstumą. Atliekant pavestus darbus su kolega, kuomet neįmanoma išvengti kontakto, būtina dėvėti apsaugines veido kaukes.

Bendrovės lėšomis sudarytos visos būtinos sąlygos darbuotojams prevenciškai apsaugoti bei patikrinti nuo COVID-19 viruso. Darbuotojas, atsisakęs nustatyto laiku patikrinti, ar neserga užkrečiamąja liga, arba nepatikrinęs be labai svarbių priežasčių, atsižvelgiant į darbo pobūdį skiriamas dirbti nuotoliniu būdu arba perkeliamas toje pačioje darbovietėje į kitą darbą, kurį jam leidžiama dirbti pagal sveikatos būklę, o jeigu tokių galimybių nėra, nušalinamas nuo darbo, nemokant jam darbo užmokesčio, iki tos dienos, kol jis patikrins, ar neserga užkrečiamąja liga. Darbuotojas grąžinamas į ankstesnį darbą nuo tos dienos, kai pateikia darbdaviui sveikatos patikrinimo išvadas, kad gali tęsti darbą.

Organizuojamas reguliarus paviršių dezinfekavimas, tiek administracinėse, tiek buitinėse, gamybinėse patalpose. Aptarnaujantis namų ūkio personalas aprūpintas asmeninėmis apsaugos bei dezinfekcinėmis priemonėmis.

12.3. Karo Ukrainoje rizika

Prasidėjus karui Ukrainoje Bendrovė atsirado naujos rizikos susijusios su kuro tiekimo sutrikimais, kuro kainų augimu ir rangovų/tiekėjų vėlavimais sutrikus tiekimo grandinėms.

Siekiant sumažinti rizikas, Bendrovė 2022 m. vasarą įsigijo biokuro, kurį laikė Artojų g. sandėlyje. Įsigyto kuro kiekio pilnai pakako 2 mėnesių nepertraukiamam biokuro jėgainės darbui.

Siekdama minimizuoti dujų kainos įtaką ir dujų netiekimo riziką, Bendrovė pasirengė vietoje gamtinių dujų deginti skystą krosnių kurą (dyzeliną). Bendrovė pradėjo deginti skystą kurą (dyzeliną) lapkričio, gruodžio mėnesiais, taip sumažindama šilumos kainą vartotojams ir dujų vartojimą.

Kartu su rangovais ir tiekėjais Bendrovė rado sprendimus dėl prekių ir paslaugų vėlavimų ir didelės įtakos Bendrovės sklandžiam darbui nebuvo.

12.4. Teisinė rizika

Be šių minėtų rizikų Bendrovė taip pat susiduria su teisiniais neapibrėžtumais ginče su UAB „Litesko“. 2019 m. kovo 28 d. Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001 m. rugpjūčio 2 d. modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001 m. rugpjūčio 2 d. turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojimą turtą – 9 MW elektros energijos generatorių, biomasės kogeneracinę elektrinę, elektroninius karšto vandens skaitiklius ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktas papildomas investicijas į ilgalaikį turtą – panaikino ir grąžino bylos dalį (klausimus dėl UAB „Litesko“ priteitinių kompensacijų dydžio) pirmosios instancijos teismui nagrinėti iš naujo. 2021 m. lapkričio 17 d. Kauno apygardos teismas priteisė iš Alytaus miesto savivaldybės ir UAB „Alytaus šilumos tinklai“ 17 129 267 Eur. kompensacijų už UAB „Litesko“ neatsipirkusias investicijas. Kompensacijos mokėjimas buvo išdėstytas nuo 2019 m. gegužės 31 d. iki 2030 m. gegužės 31 d., kasmet sumokėti UAB „Litesko“ po 1 561 751,5 Eur.

Bendrovė neapskaitė jokių su teisiniu ginču susijusių įsipareigojimų. Galimas Lietuvos apeliacinio teismo sprendimas yra ne anksčiau kaip 2023 m. antrame pusmetyje, nes nuo 2022 m. rugsėjo mėnesio vyksta teisminė mediacija.

13. AKCININKO LŪKESČIŲ ĮGYVENDINIMAS

2021 m. birželio 4 d. Bendrovė gavo pagrindinio akcininko Lūkesčių laišką 2021-2023 m. Žemiau yra pateikiama Bendrovės veiksmų suvestinė, patenkinant akcininko lūkesčius.

Lūkestis	2022 metų veiksmai/rodiklis
Patikimai ir mažiausiomis sąnaudomis tieks šiluminę energiją vartotojams. Mažiausia pagrįsta kaina vartotojams turi išlikti pagrindiniu Bendrovės prioritetu.	Bendrovės šilumos kaina nesikeičia nuo 2017 metų. Pastovioji kainos dalis yra viena mažiausių Lietuvoje.
Bendrovė bendradarbiaus su Savivaldybės vykdomąja institucija bei kitomis Savivaldybės valdomomis bendrovėmis ir įmonėmis, ir sieks prisijungti prie kompleksinių viešosios infrastruktūros plėtros projektų bei rekonstrukcijos sprendimų įgyvendinimo, taip išvengiant pakartotinių infrastruktūros ardymo bei atstatymo darbų.	2022 metais Bendrovė suplanavo Žalgirio gatvėje šilumos trasų keitimą ir kartu su Alytaus miesto savivaldybe įvykdė Žalgirio gatvės dangų rekonstrukciją.

Bendrovė investiciniuose sprendimuose sieks subalansuoto finansavimo priemonių taikymo – optimalios skolinto ir nuosavo kapitalo struktūros, pagrindinių veiklų vystymo bei papildomos vertės Savivaldybei ir naudos visuomenei. Siekiant optimalaus finansinių skolų lygio turėtų būti laikomasi, kad nuosavo kapitalo ir finansinių skolų santykinis dydis neviršytų 0,6.	Bendrovės nuosavo kapitalo ir finansinių skolų santykis yra 0,36.
Bendrovė sieks, kad grynojo pelno marža ne mažesnė nei 1 proc., o nuosavo kapitalo grąža (ROE) būtų teigiama.	Grynojo pelno marža – 1,5 %, ROE – 1,02 %.
Bendrovė skirs reikalingus išteklius siekiant laimėti teisinius ginčus su buvusiu Alytaus miesto šilumos ūkio nuomotoju UAB „Litesko“.	2022 metai Bendrovė bylinėjimuisi su UAB „Litesko“ išleido 32 595 Eur.
Bendrovė organizuos valdomo nekilnojamojo turto, esančio adresu Pramonės g. 9, Alytuje, sutvarkymą ir pritaikymą, prisidės prie aplinkos, esančios prie VšĮ Medicininės reabilitacijos ir sporto centro, sutvarkymo.	Bendrovė, šalimais VšĮ Alytaus medicininės reabilitacijos ir sporto centro, savo lėšomis įrengė naują autobusų stotelę.
Bendrovės vadovas užtikrins tvarios vertės kūrimą, siekiant skaidrios ir socialiai atsakingos veiklos, vertybėmis ir etikos normomis pagrįsto sprendimų priėmimo, t. y. veiklos ir bendravimo kultūra turi būti pagrįsta aiškiomis vertybėmis, orientuojantis į ilgalaikę sėkmę, kuriant patrauklaus darbdavio reputaciją, skatinant darbuotojų įsitraukimą į Bendrovės veiklą ir didinant darbuotojų kompetencijas.	2022 m. bendrovė atliko darbuotojų įsitraukimo tyrimą, surengė darbuotojų įsitraukimo mokymus. Bendrovė 2022 metais skyrė 27 596 Eur. darbuotojų mokymams ir kompetencijos kėlimui.
Bendrovė turi siekti solidžios, stiprios ir patikimos įmonės įvaizdžio sukūrimo, ypatingą dėmesį skiriant aukštai aptarnavimo kokybei.	Sąskaitos klientams pradėtos siųsti viename voke, kartu su UAB „Dzūkijos vandenys“, UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“. Klientų pasitenkinimo lygis 2022 m. pasiektas +36 NPS (net promoter score) rodiklis, 82 % klientų yra visiškai patenkinti paslaugomis.
Bendrovė išlaikys efektyvią ir motyvuotą komandą, užtikrinant darbuotojams sąžiningą ir rinkos sąlygas atitinkantį darbo užmokestį bei darbo aplinką.	Bendrovė atliko darbo užmokesčio rinkos tyrimą ir įdiegė darbo apmokėjimo sistemą, priklausančią nuo Lietuvos darbo rinkos situacijos ir individualių Bendrovės darbuotojų tikslų.
Bendrovės vadovas imsis visų galimų priemonių korupcijos prevencijai ir rizikos valdymui, nustatydamas veiksmingą vidaus kontrolės sistemą, kuri padėtų užtikrinti Bendrovės veiklos teisėtumą, ekonomiškumą, efektyvumą, rezultatyvumą ir skaidrumą, strateginių ir veiklos planų įgyvendinimą, turto apsaugą, informacijos ir ataskaitų išsamumą bei patikimumą, sutartinių ir kitų įsipareigojimų laikymąsi, taip pat visų su tuo susijusių rizikos veiksmų valdymą.	Bendrovė turi pasitvirtinus korupcijos prevencijos planą, reguliariai atlieka korupcijos vertinimą, kas ketvirtį teikia ataskaitas Bendrovės valdybai.

Bendrovės vadovas informuos akcijų valdytoją apie esminius sprendimus, taip pat apie kitus potencialiai su akcininko interesais susijusius sprendimus, tokius kaip teisminius ginčus, kurie gali turėti įtakos Bendrovės finansams ar reputacijai, asmeninius Bendrovės darbuotojų interesus, kurie prieštarauja Bendrovės interesams, esminius pokyčius Bendrovės veikloje, planuojamus didesnio masto darbuotojų atleidimus, stambius įsigijimus, pardavimus, kitus sandorius, galimai padarytą žalą visuomenei ar aplinkai, galimai nustatytus korupcijos ar politinės įtakos atvejus bei kitus atvejus, kurie gali sukelti grėsmes Bendrovės veiklai ir / ar reputacijai.

Sprendimų, turinčių įtakos esminiams pokyčiams, 2022 metais nebuvo priimta ir atvejų nenustatyta.

14. VEIKLOS PLANAI

Siekiant pažaboti infliacijos sukeltus iššūkius, didelis dėmesys 2023 m. bus skiriamas veiklos efektyvumui didinti bei sąnaudų mažinimui.

Centralizuoto šilumos tiekimo sektorius turi būti plėtojamas taip, kad mažiausiomis sąnaudomis būtų užtikrintas patikimas ir kokybiškas šilumos tiekimas vartotojams, būtų didinamas šilumos gamybos ir perdavimo efektyvumas, kad būtų plačiau naudojamas vietinis kuras ir biokuras, mažinamas šilumos poveikis aplinkai.

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ savo investicinę veiklą 2023 m. vystys šiomis pagrindinėmis kryptimis:

1. Susidėvėjusių termofikacinių tinklų rekonstravimas Žalgirio ir Santaikos g.
2. Naujo vartotojo prijungimas.
3. Klientų aptarnavimo centro „Mano Alytus“ kartu su UAB „Dzūkijos vandenys“ ir UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“ atidarymas.
4. Duomenų nuskaitymo sistemos plėtra į kitus miestus.

Generalinis direktorius

Mindaugas Nevardauskas



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Alytaus šilumos tinklai“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Įmonė 2022 m. gruodžio 31 d. apskaito 2 338 076 Eur materialaus statomo ar rekonstruojamo turto, iš šios sumos, 2 328 380 Eur turto dalis yra apskaitoma daugelį metų, tačiau jo eksploatacija nėra pradėta, ieškomas turto pirkėjas ar nuomininkas. Įmonės vadovybė neįvertino, ar šiam turtui 2022 m. gruodžio 31 d. nereikia apskaityti nuvertėjimo nuostolių, kaip to reikalauja Verslo apskaitos standartas Nr. 23 "Turto nuvertėjimas". Mes negalėjome pritaikyti jokių kitų audito procedūrų, kurios leistų mums pagrįstai įsitikinti šio ilgalaikio materialiojo turto apskaitinių verčių teisingumu.

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

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į aiškinamojo rašto 27 pastabą „Neapibrėžtumai“, kurioje atskleidžiamas reikšmingas bylinėjimasis su UAB „Litesko“ dėl ankstesniais laikotarpiais perduoto turto ir galimos kompensacijos bei 2021 m. lapkričio 17 d. Kauno apygardos teismo priimtas nuosprendis, kuriuo priteista 17 179 267 Eur suma Įmonės nenaudai. Šis nuosprendis yra apskustas abiejų bylinėjimosi šalių. Įmonė nuo ankstesnių metų Balanse apskaito 14 157 875 Eur išpareigojimą, susijusį su šiuo bylinėjimusi.

Dėl šio dalyko audito nuomonės nemodifikuojame.



Kita informacija

Kita 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 apsvastyti, ar yra reikšmingų neatitiktimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansines 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 laikymu, 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 patikiriama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingų iškraipymų, 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 audita pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą 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 sukėlavimas, klatojimas, tyčiniis 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 padarėme 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 įmone negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Vilnius, 2023 m. kovo 31 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



UAB "Alytaus šilumos tinklai" 149947714

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pramonės g. 9, Alytus

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

2022 m. gruodžio 31 d.

BALANSAS

2023 m. kovo 5 d.

(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

PATVIRTINTA

2023 m. balandžio 24 d.
protokolu Nr. 2024-04-24/1

2022-01-01 2022-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022 m.	2021 m.
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		23 224 750	18 834 825
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	85 638	111 946
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		66 166	94 836
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		14 964	11 100
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		4 508	6 010
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	23 080 135	18 656 341
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		8 598 284	8 054 244
2.3.	Mašinos ir įranga		11 388 340	7 723 356
2.4.	Transporto priemonės		75 215	102 462
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		680 220	447 899
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	2.1	2 338 076	2 328 380
3.	FINANSINIS TURTAS	3	53 526	53 526
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		53 526	53 526
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		5 451	13 012
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		5 451	13 012
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7 005 313	7 554 356
1.	ATSARGOS	4	1 438 305	631 726
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		913 539	490 614
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		18 517	5 665
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		506 249	135 446
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		4 886 222	3 524 623
2.1.	Pirkėjų skolos	5	3 327 130	2 841 369
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	6	1 559 092	683 254
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	7	680 786	3 398 007
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8	66 373	64 584
	TURTO IŠ VISO		30 296 436	26 453 765

UAB "Alytaus šilumos tinklai" 149947714

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pramonės g. 9, Alytus

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

2022 m. gruodžio 31 d.

BALANSAS

2023 m. kovo 5 d.

(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

2022-01-01 2022-12-31

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		9 128 412	8 800 382
1.	KAPITALAS		11 163 875	11 163 875
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	9	11 163 875	11 163 875
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		0	0
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-2 035 463	-2 363 493
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		328 030	796 445
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-2 363 493	-3 159 937
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	397 362	277 397
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		20 770 337	17 229 713
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	11	15 656 776	14 227 062
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		47 530	69 187
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	11	1 451 371	
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		14 157 875	14 157 875
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		5 113 561	3 002 651
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	13	26 775	27 114
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	14	69 582	25 110
2.4.	Skolos tiekėjams	15	4 498 282	2 576 659
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			96 364
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	209 508	136 342
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	17	309 414	141 062
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	18	325	146 273
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		30 296 436	26 453 765

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų direktorė

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

Jūratė Petrauskienė

(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Alytaus šilumos tinklai" 149947714

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Pramonės g. 9, Alytus

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

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

PATVIRTINTA

2023-04-24
protokolo Nr. 2023-04-24/1

2022 m. gruodžio 31 d.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023 m. kovo 5 d.

(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

2022-01-01 2022-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022 m.	2021 m.
1.	Pardavimo pajamos		20 863 715	14 378 513
2.	Pardavimo savikaina		-19 080 194	-12 217 792
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 783 521	2 160 721
5.	Pardavimo sąnaudos		-518 661	-484 894
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		-1 281 574	-1 188 455
7.	Kitos veiklos rezultatai		346 367	425 422
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		12 666	9 330
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		-6 729	-11 563
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		335 590	910 562
14.	Pelno mokestis		-7 560	-114 118
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		328 030	796 444

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

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų direktorė

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

Jūratė Petrauskienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Alytaus šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

Pramonės g. 9, Alytus. Įmonės kodas 149947714

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2023 m. balandžio 28 d.

protokolo Nr. 2023-04-24/1

2022-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	328 030	796 445
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 446 250	2 059 392
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatu eliminavimas	-39	0
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	-6 725	-11 618
1.5.	Kitų nepiginių sandorių rezultatų eliminavimas	48 347	270 142
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	0	18 327
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	-435 777	-309 585
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	-370 803	-135 157
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	-521 887	-974 948
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-875 838	-561 184
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	0	0
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	-1 789	-26 287
1.16.	Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)		
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	0	-20 317
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	1 983 351	1 406 400
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-96 364	67 962
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	75 052	-30 189
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	166 466	70 548
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	-145 948	130 522
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	1 592 327	2 750 451
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	-5 872 500	-1 573 158
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	171	
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas	0	0
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos	0	0
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	0	277 397
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	-5 872 329	-1 295 761

Netiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB "Alytaus šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

Pramonės g. 9, Alytus. Įmonės kodas 149947714

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2023 m. balandžio 28 d.

protokolo Nr. 2024-04-24/1

2022-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	0	0
3.1.1.	Akcijų išleidimas		
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	1 451 371	
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	1 451 371	0
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	0	0
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	0	0
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-37 191	-39 585
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	0	0
3.2.4.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	148 601	0
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	0	0
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	1 562 781	-39 585
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiams		
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	-2 717 221	1 415 106
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3 398 007	1 982 901
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	680 786	3 398 007

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų direktorė

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

Jūratė Petrauskienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Alytaus šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

Pramonės g. 9, Alytus 149947714

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

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

PATVIRTINTA

2023 m. balandžio 24 d.

protokolu Nr.

2022 m. gruodžio 31 d.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m. kovo 5 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01 2022-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	11 163 875								(3 738 556)	7 425 319
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									578 619	578 619
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	11 163 875	0	0	0	0	0	0	0	(3 159 937)	8 003 938
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									796 445	796 445
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										-
15. Įnašai nuostoliams padengti										-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	11 163 875	0	0	0	0	0	0	0	(2 363 493)	8 800 382
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
21. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									328 030	328 030
22. Dividendai										-
23. Kitos išmokos										-
24. Sudaryti rezervai										-
25. Panaudoti rezervai										-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										-
27. Įnašai nuostoliams padengti										-
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	11 163 875	0	0	0	0	0	0	0	(2 035 463)	9 128 412

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)Finansų direktorė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)Mindaugas Nevardauskas
(vardas ir pavardė)Jūratė Petrauskienė
(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Alytaus šilumos tinklai“ įregistruota 1997 m. rugpjūčio 20 d., įregistravimo Nr. SPAB 97-1, reorganizavus SPAB „Lietuvos energija“ skaidymo būdu. Bendrovės buveinės adresas: Pramonės g. 9, Alytus.

Tarybos sprendimu 2001-08-02 pasirašyta sutartis tarp UAB „Litesko“ ir Alytaus miesto savivaldybės Taryba „Dėl Alytaus miesto šilumos ūkio modernizavimo ir renovavimo“. Akcininkų nutarimu 2001 m. rugpjūčio 2 d. dalis SPAB „Alytaus šilumos tinklai“ ilgalaikio turto išnuomota 15 m. UAB „Litesko“ pagal turto nuomos sutartį Nr.01-08-02-014 pasirašytą 2001 m. rugpjūčio 2 d.

Turtas išnuomotas 2001 07 31 stoviu pagal balansą atlikus tai dienai inventorizaciją.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių ar asocijuotų įmonių.

2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo sprendimu UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą.

Vykdydami teismo sprendimą UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei turtą, skirtą šiluminei energijai patalpų ir vandens šildymui gaminti su atliktomis investicijomis bei kartu perdavė šilumos vartotojų skolas, darbuotojus. Tuo pačiu Teismo sprendimu Bendrovei buvo perduota Biomasės kogeneracinės jėgainė (gaminanti ir šilumą ir elektrą), buitiniai k. v. skaitliukai ir dujinis elektros generatorius. Pasirašytose Nuomos sutartyse minėtas turtas buvo įvardintas kaip papildomos investicijos į šilumos ūkį.

2019 m. gegužės 30 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos sprendimu gavusi šilumos tiekėjo licenciją Nr. L4-ŠT-62 ir perėmusi ūkį iš Nuomininko, Bendrovė pradėjo vykdyti šilumos ir karšto vandens teikimo bei elektros energijos gamybą. Leidimas gaminti elektros energiją Nr. L-3289 išduotas Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos prie Energetikos ministerijos 2019-08-31.

Bendrovės veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymas, Lietuvos Respublikos elektros energijos įstatymas, Lietuvos Respublikos energetikos įstatymas ir kiti norminiai aktai. Licencijuojamą Bendrovės veiklą reguliuoja VERT. Bendrovės turima šilumos tiekimo licencija galioja neribotą laiką. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisija taip pat nustato šilumos bazinės kainos bei karšto vandens kainos dedamąsias.

Šilumos ir karšto vandens kainos galutiniams vartotojams yra perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį tiesės aktu nustatyta tvarka.

Bendrovė yra vertikaliai integruota šilumos energijos gamybos šilumos tiekimo ir šilumos paskirstymo įmonė, tiekianti karšto vandens ir patalpų šildymo paslaugas gyventojams, biudžetinėms įstaigoms, įmonėms bei pramoniniams šiluminės energijos vartotojams Alytaus mieste. Bendrovė taip pat vykdo šilumos punktų priežiūrą. Šilumos punktų priežiūrai vykdyti bendrovė turi Lietuvos Respublikos valstybinės energetikos inspekcijos prie energetikos ministerijos išduotą atestatą Nr. T-1084.

Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės įmonė, turinti juridinio asmens teises, kurios kapitalas padalintas į akcijas, duomenys kaupiami juridinių asmenų registre. Pagal savo prievoles ji atsako tik savo turtu.

2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2022 m. gruodžio 31 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Alytaus miesto savivaldybės administracija	3 796 722	98,60%	3 796 722	98,60%
Alytaus rajono savivaldybės administracija	34 933	0,91%	34 933	0,91%
Kiti privatūs akcininkai	17 957	0,49%	17 957	0,49%
Iš viso	3 849 612	100%	3 849 612	100%

Bendrovės įstatinį kapitalą 2021 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 849 612 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 euro. 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo savų akcijų, filialų ir atstovybių.

2022 m. gruodžio 31 d. bendrovė atitinka vidutinės įmonės kategoriją pagal įmonių Finansinės atskaitomybės įstatymo 4 str. 2 dalį.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius – 89 (2021 m. gruodžio 31 d. buvo 89).

Atitikimas įstatymams

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Finansinės atskaitomybės standartais (VAS) bei kitais Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Ataskaitų parengimo pagrindas:

Finansinių ataskaitų paruošimas pagal VAS reikalaujamas vadovybės įvertinimų ir prielaidų, įtakančių finansinėse ataskaitose pateiktas sumas, ir finansinių ataskaitų pastabas. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų vertinimų. Tokių vertinimų įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Funkcinė ir pateikimo valiuta:

Bendrovė, atsižvelgdama į pajamų, sąnaudų, nuosavo kapitalo ir skolinių įsipareigojimų struktūrą, apskaitą tvarko ir visas sumas apskaito Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta euru, kuri yra bendrovės funkcinė valiuta.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos eurai ir suapvalintos iki artimiausio vieneto, todėl skaičiai tarp lentelių gali nesutapti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingi.

Finansinės rizikos valdymas:

Bendrovė veikia Lietuvos rinkoje, todėl nesusiduria su reikšminga užsienio valiutos keitimo rizika.

Kitų rizikų valdymo metodai:

Kredito rizika:

Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi nutraukus turto nuomos sutartį su UAB „Litesko“ pradėjo vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklą ir dirba su dideliu skaičiumi vartotojų.

Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Bendrovė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Likvidumo rizika:

Likvidumo rizika yra rizika, kai Bendrovė neturės pakankamai lėšų laiku įvykdyti savo įsipareigojimų.

Bendrovė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, derindama įsipareigojimų grąžinimo terminus.

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą atitinkamo kredito pagalba, siekiant įvykdyti strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Ši politika neapima neįprastų aplinkybių, tokių kaip stichinės nelaimės, kurių normaliomis sąlygomis numatyti negalima, įtakos valdymo.

Palūkanų rizika

Bendrovė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, jokiais išvestinėmis priemonėmis, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Nematerialiojo ilgalaikio turto apskaitos tvarka

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- a. pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- b. turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- c. įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Vertinant tikimybę gauti ekonominės naudos, vadovaujasi nematerialiojo turto pirminio pripažinimo metu turima patikima informacija ir laikomasi ne tik formalių reikalavimų, bet ir turinio svarbos principo.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Tokio turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Balanse nematerialusis turtas rodomas likutine verte.

Nematerialusis turtas įmonėje amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Jei apskaitoje užregistruotas nematerialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo nematerialiajam turtui požymių, jis nurašomas.

Licencijos:

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per 3-4 metų 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 3-4 metų laikotarpį.

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

Išgyjant papildomus kompiuterinės įrangos modulius patirtos išlaidos kapitalizuojamos ir amortizuojamos per pagrindinio programos modulio tarnavimo laiką

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarka.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ir pateikimo finansinėje atskaitomybėje tvarką nustato 12 VAS.

Materialusis turtas įmonėje priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- 1) įmonė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- 2) įmonė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- 3) įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- 4) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą kiekvienai turto grupei;
- 5) įmonei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus 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 ilgalaikiam materialiam turtui pradėjus veikti, yra apskaitomos tik laikotarpiu, kai jos buvo patirtos, pelno/(nuostolio) 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 ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingai (tiesiniu) metodu, įvertinant numatomą turto naudingo tarnavimo laiką. Likvidacinė vertė yra 0,29 erų. Nusidėvėjimo sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolio) ataskaitoje. Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal grupes:

Pastatai: 10-75 metų;

Statiniai ir perdavimo įrengimai: 8-50 metų;

Mašinos ir įrengimai bei kitas ilgalaikis materialusis turtas: 1-30 metų.

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

Palūkanos į turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaitomos. Jos pripažįstamos atitinkamų laikotarpių sąnaudomis.

Lietuvos apeliacinis teismas kompensacijų priteisimo klausimą už Bendrovei perduodamą turtą – 9 MW elektros energijos generatorių, biomasės kogeneracinę elektrinę, elektroninius karšto vandens skaitliukus ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktas papildomas investicijas į ilgalaikį turtą – grąžino nagrinėti pirmosios instancijos teismui iš naujo.

Ilgalaikio materialiojo turto grupę mūsų įmonėje sudaro panašaus pobūdžio ir naudojimo įmonės veikloje turtas. Įmonėje ilgalaikis materialusis turtas grupuojamas į tokias grupes ir pogrupius:

1. žemė;
2. pastatai ir statiniai:
 - 2.1. Gamybiniai pastatai;
 - 2.2. Administraciniai pastatai;
 - 2.3. Statiniai.
 - 2.4. Perdavimo įtaisai.
3. Darbo mašinos ir įrengimai:
 - 3.1. Jėgos mašinos ir įrengimai;
 - 3.2. Darbo mašinos ir įrengimai;
 - 3.3. Matavimo reguliavimo prietaisai;
 - 3.4. Skaičiavimo technika.
4. transporto priemonės;
5. kiti įrengimai, įranga ir įrankiai:
 - 5.1. Baldai ir kita biuro įranga;
 - 5.2. Kiti įrengimai, įranga, įrankiai;
 - 5.3. Kitas ilgalaikis turtas.
6. nebaigta statyba.

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti įmonės veikloje, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaiciuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, ar kitokio perdavimo, kai turtas nustoja būti naudojamas arba kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į prekių, produkcijos, paslaugų savikainą.

Investicijoms į šilumos ūkį, suderintoms su Alytaus miesto savivaldybe ir Valstybine kainų ir energetikos komisija nusidėvėjimo normatyvas nustatomas atsižvelgiant į Valstybinės kainų ir energetinės kontrolės komisijos 2009-07-08 nutarimo Nr. 03-96 priedą.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba likviduojamas, nes jį naudojant ateityje nesitikima gauti jokios ekonominės naudos. Gautas pelnas, ar patirtas nuostolis, kuris yra apskaičiuojamas kaip grynujų pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas, parodomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Gautos medžiagos, nurašius turtą, užpajamuojamos grynąją galimo realizavimo verte.

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

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir/arba turtas nepradėtas naudoti.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo, priežiūros ir remonto išlaidų apskaita

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis per ataskaitinį laikotarpį, kada jos buvo patirtos. Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikimo rezultato:

<i>Pailgina naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes</i>	<i>Darbu vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis</i>
<i>Pagerina turto naudingąsias savybes</i>	<i>Darbu vertė didinama turto įsigijimo savikaina</i>
<i>Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką</i>	<i>Darbu vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis</i>
<i>Nepagerina turto naudingųjų savybių, nepailgina turto naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę</i>	<i>Darbu vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis</i>

2.3. Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui

Pardavimui skirtas turtas likutine verte perkeliamas ir apskaitomas atsargų sąskaitoje, kaip tai reikalauja 9 VAS. Ilgalaikis turtas klasifikuojamas kaip skirtas parduoti, jeigu tokiu turtu aktyviai prekiaujama rinkoje arba tikimasi tokį turtą parduoti per 12 mėnesių nuo jo užregistravimo atsargų sąskaitoje datos. Vyksiančios turto pardavimo derybos ar aktyvi pirkėjo tokiam turtui paieška traktuojama kaip vienas iš kriterijų ilgalaikio turto perklasifikavimui.

Ilgalaikiam materialiam, klasifikuojamam kaip laikomu parduoti, nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

2.4. Finansinis turtas

Bendrovė vadovaujantis kitų įmonių įsigytas akcijas apskaito kaip finansinį turtą. Kadangi turimomis akcijomis kaina aktyvioje rinkoje nėra skelbiama ir tikrosios vertės negalima nustatyti finansinėse ataskaitose ji vertinama įsigijimo savikaina.

2.5. Atsargų apskaitos tvarka.

Atsargų apskaitos tvarką įmonėje nusako 9-asis verslo apskaitos standartas.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąją galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis. Atsargų transportavimo ar siuntimo išlaidos, kurios nėra reikšmingos, iš karto nurašomos į sąnaudas, nedidinant atsargų vertės. Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą taiko FIFO būdą.

Bendrovė, kaip energetikos įrenginių savininkas, remiantis 2012 m. spalio 29 d. Lietuvos Respublikos Energetikos ministro įsakymo Nr. 1-211 „Dėl elektrinių ir elektros tinklų eksploatavimo taisyklių patvirtinimo“ 76 ir 77 str. nuostatomis turi suformavusi įrenginių, atsarginių dalių ir įrenginių rezervinį sąrašą, siekiant nesumažinti energetikos objektų patikimumo.

Bendrovė, norėdama nustatyti atsargų (išskyrus rezervines atsargas) grynąją realizacinę vertę peržiūri atsargų sąrašus bent kartą per metus. Atsargos, kurios įsigytos anksčiau nei prieš metus yra peržiūrimos, siekiant nustatyti, ar jas galima bus realizuoti ateityje. Lėtai judančių atsarginių dalių ir kitų medžiagų atveju vertės sumažėjimas pripažįstamas visai atsargų įsigijimo savikainai, jeigu atsargos atsargų sąrašė išbuvo daugiau kaip 2 metus ir nuo tada nebuvo naudojamos arba greitai laiku nebus sunaudotos.

2.6. Apyvartiniai taršos leidimai

Apyvartiniais taršos leidimais yra prekiaujama atviroje rinkoje. Apyvartiniai taršos leidimai iš anksto yra paskirstomi laikotarpiams, apimančioms keletą ateinančių metų. 2021 m. prasidėjęs ATL prekybos etapas apims laikotarpį iki 2030 m.

Bendrovė nemokamai gautas taršos leidimus apskaito nominaliąja (nuline) verte. Įsigyti (nupirkti) taršos leidimai apskaitomi balanse atsargų straipsnyje rinkos verte įsigijimo datai, o skirtumas tarp faktinės įsigijimo kainos ir rinkos vertės yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitos kitos veiklos pajamų (sąnaudų) straipsnyje.

Per 2022 metus Bendrovė nepardavė ATL.

2.7. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus abejotinų skolų dalį. Skolos įmonei, kurių atgavimu yra abejojama, iškeliamos į Kontroliuojamas skolas. Skolos į kontroliuojamų skolų sąskaitą perkeliama tada, kai manoma, kad jos gali būti negrąžintos. Ilgalaikės gautinos ir suteiktos paskolos apskaitomos diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Realizavimo abejotinos skolų dydis nustatomas netiesioginiu skolų vertinimo būdu (pagal skolų uždelimo terminus), įsiskolinimą priskiriant vienai iš grupių:

- pirmoji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 1 ir 3 mėnesių (žema nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai) – 5 proc.
- antroji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 3 ir 6 mėnesių (vidutinė nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai) – 25 proc.
- trečioji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 6 ir 9 mėnesių (aukšta nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai) – 45 proc.
- ketvirtoji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 9 ir 12 mėnesių (aukščiausia nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai) – 65 proc.
- penktoji grupė – įsiskolinimas viršija 12 mėnesių (visiškai nemokūs skolininkai) – 85 proc.

Skolos nėra nuvertinamos jeigu atitinka vieną iš šių požymių:

- ✓ Skolos apmokėtos 2023 metais.
- ✓ Skolos suma mažesnė nei 150 eur.
- ✓ Turima pakankami įrodymų, kad skola bus apmokėta
- ✓ Sudaryta pastovaus sumokėjimo sutartis
- ✓ Mokėjimai vykdomi nereguliariai

Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos nuvertintos 10 % ir 100 % atsižvelgus į skolos susidarymą ir įvertinę atgavimo galimybes.

2.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija vienerių metų, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

2.9. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai. Vertinama finansinius įsipareigojimus Bendrovė juos skirsto į įsipareigojimus, susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro prekybos skolos. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą, kurios skaičiavimo metodas yra finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų bei sąnaudų paskirstymas per atitinkamą laikotarpį.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi efektyvios palūkanų normos taikymo poveikis nereikšmingas.

Finansinė ir veiklos nuoma

Bendrovė nustato, ar susitarimas yra nuoma arba apima nuomą, atsižvelgdama į sandorio esmę susitarimo sudarymo dieną, kuomet susitarimo įvykdymas priklauso nuo specifinio turto naudojimo arba susitarimas suteikia teisę panaudoti turtą.

Finansinė nuoma – Bendrovė kaip nuomininkas.

Lizingu laikoma nuomos rūšis, kai perduodama didžioji dalis rizikos ir naudos, susijusios su turtine nuosavybe, o nuosavybės teisė į turtą vėliau gali būti perduodama arba neperduodama.

Nuomos rūšį pripažinus lizingu registruojamas pagal lizingo sandorį gautas ilgalaikis turtas ir ilgalaikiai įsipareigojimai turto vertės dengimo suma, o jei palūkanos nenumatytos – diskontuota pagal vidutinę rinkos palūkanų normą minimalių lizingo įmokų suma.

Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui. Toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei, pagal lizingo sutartį, sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama Bendrovei.

2.10. Dotacijos

Dotacijos yra valstybės parama, teikiama išteklių perleidimo įmonei forma, su sąlyga, kad įmonė laikėsi ir ateityje laikysis tam tikrų sąlygų, susijusių su įmonės pagrindine veikla. Dotacija nėra pripažįstama, tol kol nėra pagrįsto užtikrinimo, kad įmonė laikysis atitinkamų sąlygų ir kad dotacija bus gauta. Dotacija gali būti teikiama įvairia forma, kuri gali skirtis tiek skyrimo pobūdžiu, tiek sąlygomis, kurios paprastai nustatomos suteikiant dotaciją.

Dotacijos, skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu ir yra daugiausia gautos iš ES ir kitų struktūrinių fondų.

Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte. Tai atvejais, kai neatlygintinai gauto turto (dėl jo specifiškumo) tikrosios vertės negalima nustatyti rinkoje, Bendrovė remiasi vidutinės rinkos vertėmis, apseiktomis VĮ „Registrų centras“ duomenų bazėse.

Neatlygintinai iš akcininkų gautas turtas, kuris nėra perduodamas turtinio įnašo forma, finansinės būklės ataskaitoje apskaitomas kaip dotacija, susijusi su turtu.

Dotacijos, susijusios su turtu suma pripažįstama dalimis pagal tai, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelno (nuostolio) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis.

2.11. Nuosavo kapitalo apskaita

Nuosavo kapitalo formavimo ir pokyčių apskaitą nusako 8-asis VAS. Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- 1) apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- 2) akcijų priedai;
- 3) perkainojimo rezervas (rezultatai);
- 4) privalomasis rezervas;
- 5) rezervas savoms akcijoms įsigyti;
- 6) kiti rezervai;
- 7) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Įstatinis kapitalas mažinamas tik įstatymų nustatyta tvarka.

Jei priimtas akcininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įmonės įstatai.

Savų akcijų bendrovė nėra įsigijusi.

Kiti rezervai sudaromi tik UAB „Alytaus šilumos tinklai“ įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimas yra apskaitomi atitinkamame balanso straipsnyje, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems teisiniams įsipareigojimams ar neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei įtaka reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimus pinigų srautus, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkoje įvertinimą ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

2.12. Mokėtinų sumos

Pirminio pripažinimo metu mokėtinų sumos pripažįstamos savikaina. Vėliau mokėtinų sumos vertinamos amortizuota savikaina. Trumpalaikės mokėtinų sumos nediskontuojamos.

Ilgalaikėse skolose Bendrovė apskaito UAB „Litesko“ skolą dėl kurios vyksta teisiniai ginčai.

Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra. Visi pensijų įsipareigojimai priklauso valstybei.

Išeitinės išmokos mokamos darbuotojams nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Kiekvienam Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Bendrovėje išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo dieną.

2.13. Pajamų apskaita.

Kaip pripažįstamos prekių pardavimo ir paslaugų pajamos nustatyta 10-ame VAS.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos apskaitoje skirstomos ir apskaitomos pagal vykdomas veiklas.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu.

Pardavimo pajamos pripažįstamos apskaičiavus šilumos ir karšto vandens tiekimą vartotojams, elektros energijos pardavimą ir išrašius sąskaitas. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, bet paslaugos suteiktos, sukaupiamos vadovaujantis kaupimo principu.

Paslaugos tipas	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas	Pajamų pripažinimas
Šilumos tiekimas	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas
Elektros tiekimas	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas
Karšto vandens tiekimas	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas

Kitos pajamos

Kitos pajamos pripažįstamos apskaičius šilumos punktų priežiūros, turto nuomos, turto pardavimo ir likvidavimo pajamas, elektros energijos perpardavimą, suteikus turto priežiūros paslaugas ir išrašius sąskaitas. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, sukaupiamos vadovaujantis kaupimo principu.

Pajamos už parduotą turtą pripažįstamos tuomet kai tenkinamos visos šios sąlygos:

- Bendrovė nebeturi perduoto turto kontrolės;
- Bendrovė perdavė pirkėjui turto nuosavybės kontrolę;
- Pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- Bendrovė gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias išlaidas.

Finansinės veiklos pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą. Delspinigiai pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

Pajamos iš baudų ir delspinigių pripažįstamos tada, kai pinigai jau gauti.

2.14. Sąnaudų apskaita.

Kaip pripažįstamos sąnaudos, susijusios su įmonės veikla, ir kaip turi būti pateikiama informacija apie pardavimo savikainą ir veiklos sąnaudas, patirtas per ataskaitinį laikotarpį nustato 11-asis VAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Finansinėje atskaitomybėje pateikiama paslaugų teikimo grynoji savikaina, ir sumažinama faktiškai įvykusiais sunaudotų atsargų nukainojimais bei gautomis nuolaidomis. Į paslaugų savikainą taip pat neįeina įmonės, pridėtinės vertės mokesčio mokėtojos, sumokėtas pridėtinės vertės mokestis, išskyrus tuos atvejus, kai šis mokestis negrąžintinas.

2.15. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai tai leidžia pasirašytos sutartys arba atskirai pasirašyti tarpusavio užskaitos aktai.

Dėl atskirų sumų apvalinimo iki eurų, lentelėse skaičiai gali nesutapti, tokios apvalinimo paklaidos šiose finansinėse ataskaitose yra nereikšmingos.

2.16. Segmentai

Bendrovės akcijomis nėra prekiaujama atviroje rinkoje, todėl Bendrovė netaiko 34 VAS „Segmentų atskleidimas finansinėse ataskaitose“. Dėl šios priežasties informacija apie segmentus nėra pateikiama pagal 34 VAS reikalavimus.

2.17. Mokesčiai

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.

2022 m. ir 2021 m. metais taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų.

Ataskaitinio laikotarpio mokesčiai – suma, kurią numatoma sumokėti mokesčių institucijoms, arba atgauti iš mokesčių institucijų, atsižvelgiant į per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius gautą apmokestinamąjį pelną arba nuostolius. Mokesčiai, neskaitant pelno mokesčio, parodomi kaip veiklos sąnaudos.

Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70% einamųjų mokesčių metų apmokestinamųjų pajamų (PMĮ 30 str.) Mokestinio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetą nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Mokestiniai nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo perkeliama ne ilgiau kaip penkis vienus po kito einančius mokestinius laikotarpius, ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtasis pelno mokestis (toliau – atidėtasis mokestis) – tai mokestis, kurį numatoma sumokėti ar atgauti nuo turto ir įsipareigojimų balansinės vertės ir atitinkamos jų mokesčio naudojamos apskaičiuojant apmokestinamą pelną, susidariusių skirtumų. Jei apskaičiuojant pelno mokestį turto ar įsipareigojimo balansinė vertė skiriasi nuo jo mokesčio bazės, pripažįstami atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas ir (arba) turtas.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek tikimasi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

2.18. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ne pelno (nuostolio) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos.

Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

2.19. Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, Bendrovės valdybos nariai, darbuotojai, įmonės kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojanti sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai šaliai kontroliuoti kitą arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

2.20. Pobalansiniai įvykiai

Bendrovė nustatė, kad jos finansinė atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių atskaitų duomenimis. Informacija apie pobalansinius įvykius, dėl kurių finansinės ataskaitos neturi būti koreguojamos, teikiama aiškinamajame rašte.

3. Apskaitos politikų keitimas

Pastovumo principas reikalauja, kad būtų galima palyginti įmonės skirtingų laikotarpių finansinę atskaitomybę. Toks palyginimas reikalingas, kad būtų galima matyti įmonės finansinės būklės, turto, pajamų, sąnaudų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas, todėl visais ataskaitiniais laikotarpiais laikomasi tos pačios apskaitos politikos. Apskaitos politika gali būti keičiama:

- dėl įstatymų ar kitų teisės aktų pasikeitimo;
- dėl Verslo apskaitos standartų reikalavimų;
- dėl to, kad atlikus pakeitimą bus teisingiau atskleista įmonės finansinė būklė ir veiklos rezultatai.

Apskaitos politikos pakeitimai parodomi retrospektyviniu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant retrospektyvinį būdą, apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, lyg jis būtų taikytas ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo.

4. Klaidų taisymas.

Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, koreguojant ataskaitinio laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuotolio) likutį. Taip pat taisomi tie turto, įsipareigojimo ar nuosavo kapitalo sąskaitų likučiai, kuriems padaryta klaida turėjo įtakos.

Neesminės klaidos taisomos perspektyviniu būdu ataskaitinį laikotarpį.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama tik reikšmingus finansinių ataskaitinių straipsnius detalizuojanti informacija. Nustatant reikšmingumą, vertinamas ne tik straipsnio dydis, bet ir informacijos pobūdis. Ši nuostata taikoma tiek ataskaitinio, tiek praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenims.

Sumos reikšmingumas apibrėžtas apskaitos politikoje: Bendrovės finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra: 0,25 procentai finansinėse ataskaitose pateikiamos viso turto balansinės vertės.

Aiškinamojo rašto pastabos grupuojamos pagal metinių finansinių ataskaitų – balanso, pelno (nuostolių), pinigų srautų – straipsnius.

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiamas ir niekur kitur finansinėse ataskaitose nepateikta VAS reikalauja informacija ir ta informacija, kuris būtina norint tiksliau parodyti aplinkybes, galinčias turėti įtakos įmonės veiklai, finansinei būklei, veikos rezultatams ir pinigų srautams.

Aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Pastabos numeris nurodomas prie finansinės ataskaitos straipsnio, kurį jis paaiškina.

1. Pastaba. Informacija apie nematerialųjį turtą.

				EUR
Straipsniai	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	11100	94836	6010	111946
Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	23 239	165 595	7 820	196 654
Pokyčiai per finansinius metus				
Įsigytas turtas	12 056	15 000		27 056
Parduotas ir perleistas turtas (-)				
Ruošiamas naudoti turtas (+)				
Nurašytas turtas (-)				
Iš vieno straipsnio į kitą nurašytas turtas +/(-)				
Finansinių metų pabaigoje	35 296	180 595	7 820	223 711
Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12 139	70 759	1 810	84 708
Pokyčiai per finansinius metus				
Per finansinius metus sukaupta amortizacija	8 192	43 670	1 503	53 365
Atkuriamieji įrašai (-)				
Kitiems asmenims perleista ir nurašyta turto (-)				
perkelta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
Finansinių metų pabaigoje	20 331	114 429	3 313	138 073
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	14 965	66 166	4 507	85 638

Nematerialiojo turto 8,03 tūkst. eur amortizacijos sąnaudų įtraukta į netiesiogines ir 45,3 tūkst. eur amortizacijos sąnaudos įtrauktos į bendrąsias administracines sąnaudas.

1.1 Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur
Programinė įranga	5463
Kitas nematerialus turtas	1810
VISO	7 273

Iš įmonės veikloje naudojamo visiškai amortizuoto nematerialaus turto daugiausia naudojamos kompiuterinės programos. Programos nenurašomos nes jos dar yra naudojamos veikiančiuose kompiuteriuose.

2. Pastaba. Informacija apie materialųjį turtą.

2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą. Teismo nutarimu Bendrovei taip pat buvo perduoti 9 MW elektros energijos generatorius, biomasės kogeneracinė elektrinė, elektroniniai karšto vandens apskaitos prietaisai ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktos papildomos investicijos į ilgalaikį turtą. Dėl minėto turto kompensacijos dydžio Bendrovė su UAB „Litesko“ turi ginčą teisme. Visą perduotą turtą bendrovė apskaitė kaip ilgalaikį turtą.

Bendrovė vertindama perimtą ilgalaikį turtą naudojo šias pagrindines prielaidas:

- Šilumos bazinėje kainoje, patvirtintoje Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017 m. kovo 29 d. nutarimu Nr. O3-100 ir galiojančios iki 2020 m. kovo 31 d. galioja iki 2020 m., dalyvaujantį ilgalaikį turtą.
- Atsižvelgiant į ilgalaikį tikslą užtikrinti šilumos tiekimą mažiausiomis ekonomiškai pagrįstomis kainomis.
- Bendrovė netraukė į vertinimą galimų palankių pinigų srautų iš vyksiančių teisminių ginčų.

Dalis teismo nutartimi perduoto ilgalaikio turto dalinai arba visiškai nedalyvauja šilumos bazinės kainos skaičiavime, todėl tokio turto vertė paskirstyta atsižvelgus į santykinę tikrąsias vertes įsigijimo metu, o nusidėvėjimo normatyvas taikomas atsižvelgus į turto technines savybes ir tikėtiną naudojimo laiką.

Atsižvelgiant į tai, kad pagal nuo 2011-11-01 įsigaliojusio Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo nuostatas šilumos punktas yra neatskiriama namo dalis ir turi būti namo butų ir kitų patalpų savininkų bendroji dalinė nuosavybė, kurią draudžiama perduoti tretiesiems asmenims šilumos punktai, nuosavybės teise priklausantys UAB „Alytaus šilumos tinklai“ parduodami daugiabučių namų bendrijoms. Šilumos punktus (kartu su nepriklausoma šilumos sistema, jei tokia įrengta daugiabučio namo bendrijoje) bendrovė parduoda vadovaujantis 2014-03-27 Alytaus miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-71, kuriuo Alytaus miesto savivaldybės taryba nutarė, kad Alytaus daugiabučių namų butų ir patalpų bei individualių namų savininkai šilumos punktų įrenginius gali įsigyti išsiperkant už vieną litą. 2014 m. gruodžio 22 d. Alytaus miesto savivaldybės tarybos nutarimu Nr. T-326 nuo 2015 m. sausio 1 d. nustatyta šilumos punktų įrenginių kaina 0,29 Eur (be PVM). Be to 2013-10-17 pateikus raštišką paklausimą VMI prie LR Finansų ministerijai gautas atsakymas (2013-11-21 Nr. 32.40-PM)-RM-7881), kad minėta pardavimo kaina nustatoma atsižvelgiant į pirkėjų (gyventojų) lūkesčius, todėl pardavus punktus už gyventojų pageidaujamą sumokėti kainą PMĮ tikslais toks sandoris laikomas atitinkančiu tikrąją rinkos kainą. Minėtu klausimu VMI pozicija nesikeitė.

Bendrovės vadovybės sprendimu 2021 metais buvo pradėti keisti iš UAB „Litesko“ perimti ir sugedę WFH-M ir Qalcomatic markės elektroninius karšto vandens skaitikliai nepriklausomai nuo nusidėvėjimo laikotarpio pabaigos. Nurašytų nenusėdėjusių skaitiklių likutinės vertės apskaitomos Pelno (nuostolio) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nebaigtos statybos straipsnyje bendrovė apskaito turtą (mazuto rezervuarą unikalus Nr.1198-1000-1304) esantį Artojų g. 3A, Alytuje. Nebaigtos statybos suma lygi 2 328 380,00 Eur. UAB „Alytaus šilumos tinklai“ pastoviai ieško potencialių klientų neužbaigto rezervuaro Nr. 5 nuomai ar pirkimui.

Nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomas 2022 metais ūkio būdu pradėtas gaminti ilgalaikis turtas, kuris į eksploataciją įvestas tikėtai 2023 metais.

Ruošiamo turto straipsnyje Bendrovė apskaito visą turtą, kuris metų eigoje yra ruošiamas naudoti (komplektuojamas, statomas rekonstruojamas ir t.t.). Ruošiamas naudoti turtas apskaitomas pagal kiekvieną turto grupę.

Ruošiamo naudoti turto vertės sumoje 2 328 076 eur įtrauktos į bendrą ilgalaikio turto lentelę. Siekiant kuo tiksliau pateikti informaciją apie ruošiamo naudoti turto judėjimą per 2022 metus ruošiamas naudoti turtas pateiktas atskiroje lentelėje.

UAB „ALYTAUS ŠILUMOS TINKLAI“, Įmonės kodas 149947714
AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

Straipsniai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, įranga ir įrankiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Išsigijimo vertė						
2021 m. gruodžio 31 d.	20 395 011	16 319 471	213 165	2 302 826	2 328 380	41 558 853
Išgytas turtas	871 508	555 160		407 499	9 696	1 843 863
Parduotas ir perleistas turtas (-)						
Ruošiamas naudoti turtas (+)	205 615	4 375 434		9 074		4 590 123
Nurašytas turtas (-)	-69 513	-555 103		-229 548		-854 164
Iš vieno straipsnio į kitą nurašytas turtas +/(-)						
2022 m. gruodžio 31 d.	21 402 621	20 694 962	213 165	2 489 851	2 338 076	47 138 675
Perkainojimas						
2021 m. gruodžio 31 d.						
Vertės padidėjimas						
Vertės sumažėjimas(-)						
Nurašytas perkainojimo rezultatas perleidus turtą (-)						
Nurašytas perkainojimo rezultatas nurašius turtą (-)						
Perrašytas iš vieno straipsnio į kitą perkainojimo rezultatas +/(-)						
2022 m. gruodžio 31 d.						
Sukauptas nusidėvėjimas						
2021 m. gruodžio 31 d.	12 340 767	8 596 115	110 704	1 854 926		22 902 512
Apskaičiuotas nusidėvėjimas	532 942	1 263 409	27 247	167 179		1 990 777
Atkurtas nusidėvėjimas (-)				-		
Nurašytas nusidėvėjimas perleidus turtą (-)						
Nurašytas nusidėvėjimas nurašius turtą (-)	-69 372	-552 903		-212 475		-834 750
Iš vieno straipsnio į kitą perrašytas nusidėvėjimas +/(-)						
2022 m. gruodžio 31 d.	12 804 337	9 306 621	137 951	1 809 630		24 058 539
Likutinė vertė						
2021 m. gruodžio 31 d.	8 054 244	7 723 356	102 461	447 900	2 328 380	18 656 341
2022 m. gruodžio 31 d.	8 598 284	11 388 341	75 214	680 221	2 338 076	23 080 136

Bendrovės ilgalaikio materialus turto nusidėvėjimas 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro 1 991 Eurų (2021 m. gruodžio 31 mėn. 1997 tūkst. Eurų), kuris bendrovės Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų apskaitoje yra įtrauktas į nusidėvėjimo sąnaudas.

2.1. Bendrovės ruošiamas naudoti ilgalaikis turtas 2022 m. gruodžio 31 d.

EUR

Objektas	Ruošiamas naudoti turtas
2021 m. gruodžio 31 d.	725 052
Sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (pradėtas eksploatuoti ilgalaikis turtas)	-2 435 633
Padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį (vykdomi projektai)	6 467 945
2022 m. gruodžio 31 d.	4 757 364

Trasų rekonstrukcijos darbai	181 749
Garų katilo griovimo darbai, naujų dujinių katilų įrengimas ir mazuto ūkio rekonstravimas	4 507 786
Šilumos skaitikliai	1 959
Kitos paskirties statinio esančio Pramonės g. 9 rekonstrukcija	28 716
Automobilių elektros pakrovimo stotelės darbai	14 703
Kompiuterių tinklo paruošiamieji darbai	12 755
Rūkymo vietų įrengimo darbai	3 648
Pastato Pulko g. 1 remontas	6 048

2.2. Nusidėvėjęs naudojamas ilgalaikis materialus turtas.

EUR

	Pastatai ir statiniai	Perdavimo įtaisai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, įrankiai	VISO
2021 m. gruodžio 31 d.	507 297	5 781 117	4 888 019	75 435	123 257	11 375 125
2022 m. gruodžio 31 d.	534 837	5 813 019	5 197 034	75 435	161 501	11 781 826

Bendrovė nustatė, kad pilnai nudėvėtą naudojamą turto pagrindu sudaro šilumos tiekimo trasos. Dalis rekonstruotų darbų numatyta vykdyti pagal Bendrovės investicijų planą 2020-2022 metais. Dalis projektų finansuojama iš Europos Sąjungos lėšų.

Bendrovė investicijas vykdo įvertinus ūkinę situaciją bei finansavimo galimybes. Investicijų planus tvirtina Alytaus miesto savivaldybės taryba, o juos derina, bei vykdydamą kontroliuoja Valstybinė kainų energetikos kontrolės komisija.

2.3. Naudojimo teise valdomas turtas

Bendrovė kaip nuomininkas yra sudariusi ilgalaikės nuomos sutartis dėl automobilių nuomos. Nuomos įsipareigojimas yra vertinamas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotą palūkanų normą. Palūkanų normą Bendrovė apskaičiuoja automobilių nuomos pradžiai remiantis Lietuvos banko skelbiama paskolos iki 1 mln. Eur palūkanų norma.

Bendrovės naudojimo teise valdomą turą sudarė:

EUR

	Transporto priemonės	Viso	Nuomos įsipareigojimai
2021 m. sausio 1 d.	116 945	116 945	
Įsigijimai	7 766	7 766	
Nusidėvėjimas	-25 904	-25 904	
Palūkanos			-748
Pagrindinės nuomos mokėjimai			-28 022
2021 m. gruodžio 31 d.	98 806	98 806	-28 769
Balansas 2022 m. sausio 1 d.	98 806	98 806	
Įsigijimai		0	
Nusidėvėjimas	-22 259	-22 259	
Palūkanos			-2 770
Perskaičiuotos palūkanos už 2020-2021 metus			-3 955
Pagrindinės nuomos mokėjimai			-37 191
2022 m. gruodžio 31 d.	76 547	76 547	-43 916

Bendrovėje 2022 m. gruodžio 31 d. nuomos įsipareigojimų ilgalaikė dalis sudarė 47 530 eurų, trumpalaikė 26 775 eurų (2021 m. gruodžio 31 d. ilgalaikė dalis sudarė 69 187 eurų, trumpalaikė 27 114 eurų).

2022 metais perskaičiuotas ilgalaikių įsipareigojimų diskontavimas ir palūkanų sąnaudų registravimas,

Nuo 2022 metų ilgalaikių įsipareigojimų diskontuotos pagal vidutinę rinkos palūkanų normą minimalių įmokų sumos apskaitoje registruojamos didėjančia tvarka, o palūkanų sąnaudų sumos – mažėjančia tvarka. Dėl šios priežasties

atkoreguotos palūkanų sąnaudos. Kadangi atkoreguotos palūkanų sąnaudos nemažina praeitų laikotarpių rezultato, nes laikomos neleidžiamais atskaitymais, todėl praėjusių laikotarpių pelno mokestis nėra koreguojamas.

Bendrovės naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 22 259 eurų, kuris Bendrovės Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į nusidėvėjimo sąnaudas (2021 m. gruodžio 31 d. naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas sudarė 25 904 eurų).

3. Pastaba. Finansinis turtas.

Pagal 1997-11-10 perdavimo priėmimo sutartį iš AB „Lietuvos energija“ bendrovei perduota 23.250 vnt. UAB SC „Energetikas“ PVA akcijų.

Akcijų kiekis	18 457
Nominali vertė eur	2,90
Finansinio turto vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	53 525

4. Pastaba. Atsargos.

Atsargos įmonėje sunaudojamos taikant FIFO būdą, t. y. darant prielaidą, kad pirmiausia sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos. Bendrovė vykdo šilumos punktų priežiūrą ir savo balanse apskaito šilumos punktų įrengimus. Kadangi Bendrovė vydo šilumos ir karšto vandens tiekimo bei elektros energijos gamybos veiklą, nenutrūkstamam veiklos procesui Bendrovė privalo turėti kuro, atsargų ir komplektavimo gaminių bei atsarginių dalių gamybai. Informacija apie atsargas pateikiama lentelėje:

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Kuras technologijai	884 494	412 981
Medžiagos, komplektavimo gaminiai, atsarginės dalys gamybai	25 468	74 599
Nebaigti gaminti produktai ir vykdomi darbai	18 517	5 665
Kuras transportui	773	827
Kitas medžiagos	2 804	2 207
Sumokėti avansai (1)	506 250	135 446
	1 438 306	631 726

Sudarant finansines ataskaitas atliekamas atsargų grynosios galimo realizavimo vertės peržiūrėjimas ir paskaičiuojamas vertės sumažėjimas. Atsargoms, kurios yra įtrauktos į rezervinių atsargų sąrašą ir yra skirtos avarijų likvidavimui vertės sumažėjimas neskaičiuojamas neatsižvelgiant į įsigijimo datą. 2022 m. atsargos nebuvo nuvertinimas ir atsargų vertės sumažėjimas nebuvo suformuotas.

(1) Bendrovė 2022 metais apskaitė išankstinių apmokėjimų 506 250 Eur. Sumai (2021 m. gruodžio 31 d 135 446 Eur). Lyginant su 2021 metais išankstiniai apmokėjimai padidėjo 370 804 Eur dėl sumokėto tiekėjams už vykdomus investicinius projektus.

5. Pastaba. Pirkėjų skolos.

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos už šilumą ir k.v.	2 618 462	2 560 560
Gautinos sumos iš UAB „Litesko“ (1)	16 402	16 402
Kitos iš pirkėjų gautinos sumos	809 116	348 287
Abejotinos skolos	16 123	16 266
Abejotinių sumų vertės sumažėjimas (2)	-132 973	-100 147
	3 327 130	2 841 369

(1) Nuo 2019-06-01 perėmus turtą iš UAB „Litesko“ liko nepadengtas skolos likutis už nuomos mokestį Nr. 1, paskaičiuotą už laikotarpį nuo 2019 m. sausio mėn. iki gegužės mėn. Dėl šios sumos dydžio vyksta teisinis ginčas.

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Vertės sumažėjimo likutis sausio 1 d.	100 147	13 847
Vertės sumažėjimo atstatymas dėl skolų nurašymo	-3300	
Apskaičiuoti vertės sumažėjimas	36 126	86 300
Vertės sumažėjimo likutis gruodžio 31 d.	132 973	100 147

Gautinų sumų vertės sumažėjimo įvertinimui Bendrovė naudoja individualų ir bendrąjį metodus Individualusis metodas taikomas gautinoms sumoms už parduotas prekes, suteiktas paslaugas (išskyrus šilumos energiją ir k.v.) įvertinti. Šis metodas naudojamas, kadangi klientų skaičius nėra didelis ir yra galimybė įvertinti kiekvieną skolininką atskirai. Bendrasis metodas taikomas įvertinti gautinoms sumoms už parduotą šilumos energiją ir k.v. Naudojant bendrąjį gautinų sumų įvertinimo metodą gautinos sumos yra suskirstomos į vartotojų grupes pagal požymius ir kiekvienai iš grupių yra pritaikomas vertės sumažėjimo procentas.

Bendrovės gautinos sumos už šilumos ir karšto vandens teikimą sudaro didžiąją dalį iš pirkėjų gautinų sumų. 2022 m. gruodžio 31 d. bendrovė Pelno (nuostolio) už bendrųjų pajamų ataskaitoje pirkėjų skolų vertės padidėjimo (sumažėjimo) straipsnyje apskaitė iš pirkėjų gautinų sumų vertės padidėjimą 36 126 eurų (2022 m. gruodžio 31 d. 86 300 eurų) sumai. Vertės sumažėjimo abejotinoms iš pirkėjų gautinoms sumos pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas.

6. Pastaba. Kitos gautinos sumos.

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Biudžeto skolos dėl mokesčių	1 006 158	473 216
Sukaupta gautina kompensacija už šilumos energiją	274 959	129 171
Suteiktos piniginės garantijos	272 880	
Sumokėtas gautinas užstatas už dalyvavimą aukcione		80 000
Išrašyti vekseliai	4905	763
Gautinos sumos iš bankų	191	98
Kitos gautinos sumos		6
IŠ VISO	1 559 092	683 254

7. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banke ir mokėjimo įstaigose eurai. Mokėjimo įstaigose esantys bendrovės pinigai balanse parodomi pinigų ir pinigų ekvivalentų grupėje vadovaujantis 2 VAS nuostatomis

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Sąskaitos bankuose	680 786	3 398 007
Surenkamosios sąskaitos		
IŠ VISO	680 786	3 398 007

8. Pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

EUR

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	37 868	34 458
Ateinančių laikotarpių sąnaudos už paslaugas	27 611	28 248
Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos	537	1504
Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos	357	374
IŠ VISO	66 373	64 584

9. Pastaba. Įstatinio kapitalo struktūra.

Vienos nominalios akcijos vertė – 2,90 eur. Bendrovės akcijos yra nematerialios. Bendrovėje akcijų apskaita vykdoma vadovaujantis LR Ūkio ministro 2001-10-31 įsakymu Nr. 328

	EUR	
Rodikliai	Akcijų skaičius (vnt)	Suma Eur)
Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1 Paprastosios akcijos	3 849 612	11 163 875
1.2 Privilegijuotos akcijos	-	-
1.3 Darbuotojų akcijos	-	-
1.4 Kitos akcijos	-	-
IŠ VISO:	3 849 612	11 163 875
<i>Tame skaičiuje: Valstybės arba savivaldybių kapitalas</i>	3 831 655	11 111 800
<i>Savos akcijos, kurias turi pati įmonė</i>	-	-

10 Pastaba. Rezervai.

Vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu bendrovei yra prievolė sudaryti privalomąjį rezervą, kuris turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio ir gali būti naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. 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 2022 m. gruodžio 31 d. rezervas nebuvo suformuotas, nes bendrovės uždirbtas pelnas per 2022 m. ir 2021 m. nepadengė nuostolio, kuris susidarė iki 2019 m. gruodžio 31 d.

11 Pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (1)	14 157 875	14 157 875
Skoliniai įsipareigojimai (2)	47 530	69 187
Skolos kredito įstaigoms (3)	1 451 371	
IŠ VISO:	15 656 776	14 227 062

(1) 2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo sprendimu UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą.

Kadangi teismas UAB „Litesko“ nepriteistos kompensacijos už Bendrovei perduodamą turtą – 9 MW elektros energijos generatorių, biomasės kogeneracinę elektrinę, elektroninius karšto vandens skaitliukus ir pagal 2005 m. birželio 1

d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktas papildomas investicijas į ilgalaikį turtą – panaikino ir grąžino bylos dalį (klausimus dėl UAB „Litesko“ priteistinių kompensacijų dydžio) pirmosios instancijos teismui nagrinėti, todėl pagal perdavimo aktus grąžintą turtą bendrovė apskaito po vienerių metų mokėtinose sumose. Bendrovė laikosi pozicijos, kad bendrovė neprivalės kompensuoti daugiau nei pagal turto perdavimo aktus perduotas turtas.

(2) pagal UAB “Swedbank lizingas“ pasirašytą automobilių veiklos nuomos sutartį didžiąją dalį nuomojamo turto nuosavybei būdingos rizikos prisiima ir ekonominė nauda gauna bendrovė, todėl nuomos sandoris perapibūdinamas į lizingą. Apskaitoje registruojamas ilgalaikis turtas ir ilgalaikiai įsipareigojimai diskontuoti pagal vidutinę rinkos palūkanų normą.

Finansinės skolos

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos		
Bankų paskolos	1 451 371	-
Trumpalaikės paskolos		
Bankų ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis		
Kredito linija		
Viso	1 451 371	-
Paskolų grąžinimo terminai		
Per vienerius metus		
Nuo vienerių iki dešimties metų	1 451 371	
Viso	1 451 371	-

2022 m. gruodžio 9 d. Bendrovė su AB Šiaulių banku pasirašė ilgalaikę kreditavimo sutartį, kurios paskirtis – investicijų projektų finansavimas. Kredito limitas suma – 3 200 000 eur, kuri dalinai panaudota 2022 metais. Galutinis kredito grąžinimo terminas – 2032 m. gruodžio 8 d. Už naudojimąsi kreditu bankui bus mokamos kintamo dydžio palūkanos, kurias sudaro nustatytas 6 mėn. EURIBOR ir 2,90 proc. banko marža. Pagal kredito sutarties sąlygas kreditas bus pradėtas grąžinti nuo 2024 m. Per 2022 m. nebuvo apskaičiuotos ir sumokėtos.

Pagal ilgalaikio kreditavimo sutartį Bendrovė turės įkeisti nekilnojamąjį turtą (pastatus) ir/ar nekilnojamojo turto kompleksą su visais priklausiniais ne mažesnei nei 2,8 mln. EUR vertei ir jame sumontuotą kilnojamąjį turtą (šildymo įrangą, katilais) ne mažesnei 2,6 mln. EUR vertei. Viso įkeisto turto diskontuota vertė (NT diskonto koef - 0,7, KT – 0,5) ne mažiau kaip 3,2 mln. Eur. Turto įkeitimo procedūra pradėta 2023 metais.

12. Pastaba. Dotacijos, subsidijos

Bendrovė 2021 metais pradėjo vykdyti iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamojo projekto Nr. 04.3.2.-LVPA-K-102-06-0030 „Alytaus miesto centralizuoto šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija“. Per 2021 metus gavo 277 397 eurų dotacijų ilgalaikio turto įsigijimui, per 2022 metus gauta 148 601 Eur.

Pagrindinis Bendrovės akcininkas pagal medicinos atsargų perdavimo ir priėmimo aktą 2022 metais perdavė Bendrovei medicines atsargas (SARS 0-CoV- Antigen Rapid Test už 19,23 Eur. ir vienkartinį respiratorių FFP (KN-95) už 202,50 Eur. Iš viso 221,3 Eur. Visos perduotos atsargos sunaudotos 2022 metais.

EUR

Likutis laikotarpio pradžioje	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Gauta per metus:	148 823	277 397
Šilumos tinklai nuo ŠK2M3 iki ŠK2M4, Rūtų g. Alytuje, rekonstravimas	26 467	32 568
Šilumos tinklai nuo ŠK 1M23-6 iki ŠK 1M23-8 Ligoninės g. Alytuje, rekonstravimas		7 075
Šilumos tinklai nuo ŠK 6M16 iki ŠK 6M16-1, Jurgiškų g. Alytuje, rekonstravimas	5 682	8 523
Šilumos tinklai apeinant grupinę boilerinę Nr.6, Naujojoje g. Alytuje, rekonstravimas	10 918	16 377
Šilumos tinklai apeinant grupinę boilerinę Nr. 17 Likiškėlių g. Alytuje, rekonstravimas	15 268	22 902
Šilumos tinklai nuo ŠK3M11-2 į namus Volungės g. 3; 1, Statybininkų g. 20; 48, Likiškėlių g. 17; 19, Alytuje, rekonstravimas	24 634	36 951

UAB „ALYTAUS ŠILUMOS TINKLAI“, Įmonės kodas 149947714
AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

Šilumos tinklai nuo taško S-2M7-14 iki 2M7-14 Santaikos g. Alytuje, rekonstravimas	5 278	7 917
Šilumos tinklai tarp gyvenamųjų namų Vilties g. 8; 10; 12; 14; 16; 18; 20 Alytuje, rekonstravimas	17 134	25 701
Šilumos tinklai tarp gyvenamųjų namų Vilties g. 32 ir 34 Alytuje, rekonstravimas	4 636	6 954
Šilumos tiekimo tinklai nuo atšakos 1M17-2 (Vilties g.) iki Vilties g. 5 ir Naujosios g. 48, Alytuje rekonstravimas	13 631	20 320
Šilumos tiekimo tinklai nuo ŠK2M4 (Rūtų g.) iki ŠK2M5-1 (Suvalkų g.), Alytuje rekonstravimas	24 953	44 464
Šilumos tiekimo tinklai nuo ŠK1M10-6-4 iki ŠK1M10-6-6 (A. Jonyno g.), Alytuje rekonstravimas		15 130
Šilumos tiekimo tinklai nuo 3M18-7-1 iki Jaunimo g. 66 su atšakomis, Alytuje rekonstravimas		32 514
Medicininės atsargos (SARS 0-CoV- Antigen Rapid Test už 19,23 eur ir vienkartinį respiratorių FFP (KN-95))	222	
Dotacijų panaudojimas, nurašymas ir grąžinimai	28 858	
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	397 362	277 397

13 Pastaba. Skoliniai įsipareigojimai

2022-12-31 skolinius įsipareigojimus sudaro UAB „Swedbank lizingas“ mokėtina 2022 m. skolos dalis paskaičiuota nuo ilgalaikių įsipareigojimų už automobilių nuomą apskaitomą kaip lizingą.

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Skoliniai įsipareigojimai	47 530	69 187
IŠ VISO:	47 530	69 187

14 Pastaba. Gauti avansai.

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Gauti avansai už šilumos energiją iš vartotojų	69 461	24 734
Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas	121,17	376,31
IŠ VISO:	69 582	25 110

15 Pastaba. Skolos tiekėjams

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos sumos už technologinį kurą	1 996 644	1 920 079
Mokėtinos sumos už įgytą šilumos energiją	799 812	408 688
Mokėtinos sumos tiekėjams už paslaugas, darbus	1 701 825	247 893
IŠ VISO:	4 498 282	2 576 660

16 Pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas darbo užmokestis	12 179	4 196
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis		
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	53 089	16
Soc.draudimo ir GPM ateinančių laikotarpių mokėjimai	333	425
Sukauptas atostogų rezervas	143 907	131 704
IŠ VISO:	209 508	136 342

Remiantis Bendrovėje patvirtinta kolektyvine sutartimi darbuotojas jubiliejaus proga, priklausomai nuo darbo stažo bendrovėje, mokamos pašalpos. Bendrovė apskaičiavo planuojamas 2023 m. išmokas darbuotojams įvertindama darbuotojų amžių ir darbo stažą bendrovėje. Sąnaudos, susijusios su šių įsipareigojimų apskaita, yra pateiktos Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje darbo užmokesčio sąnaudų straipsnyje.

17 Pastaba. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Nekilnojamojo turto mokestis	24 511	22 075
Mokėtinas PVM 1		-433
Mokėtinas aplinkos taršos ir gamtos išteklių mokesčiai	3 675	1 468
VERT mokamos įmokos	65 416	99 257
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	215 813	18 695
IŠ VISO:	309 415	141 062

18 Pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos sąnaudos įvairiems mokėjimams	325	146 273
IŠ VISO:	325	146 273

19 Pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

2022 m. pakeitus pareigybės Bendrovės vadovybę sudaro valdyba, generalinis direktorius, finansų direktorė, komercijos direktorė ir technikos direktorius. 2022 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų ar garantijų, nebuvo atlikta jokių kitų išmokų ar priskaičiuotų sumų, taip pat nebuvo atlikta jokio turto perleidimo.

Rodikliai	2022 m.	2021 m.
1. PAGRINDINIŲ VADOVAUJANČIŲJŲ DARBUOTOJŲ SKAIČIUS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ, IŠ JŲ:	8	8
Administracijos darbuotojų	4	4
Valdybos narių	5	5
2. ADMINISTRACIJOS DARBUOTOJAMS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ APSKAIČIUOTOS SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIOS SUMOS:	262 516	219 466
a) pagrindinis darbo užmokestis (įskaitant sukauptus atostoginius)	249 756	205 777
b) premijos	12 760	13 689
c) išeitinės kompensacijos	-	-

20 Pastaba. Informacija apie įmonės pajamas

Įmonės pardavimų apimčių pagal veiklas, iš kurių uždirbamos įmonės pajamos, struktūra yra: tipinė veikla, Kita veikla, Finansinė veikla.

Pajamos iš tipinės veiklos

Iki sutarties su UAB „Litesko“ nutraukimo 2019-05-31, pagrindinė Bendrovės veikla buvo ilgalaikio turto nuoma ir šilumos punktų priežiūra.

Bendrovei pradėjus vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo, elektros energijos gamybos ir pardavimo, karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūros veiklas šilumos punktų priežiūros veiklos pajamas apskaito kaip kitą veiklą.

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Šilumos ir k.v. tiekimas	16 608 400	11 594 602
Elektros energijos pardavimo pajamos	4 066 973	2 600 518
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	188 344	183 393
Nuomos pajamos		
IŠ VISO	20 863 717	14 378 513

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2022 metais gruodžio mėnesį prisidedant prie 2022-10-06 Europos Tarybos Reglamente (ES) dėl skubios intervencijos, skirtos didelėms energijos kainoms mažinti, nustatytų kainų sumažinimo galutiniams vartotojams tikslų ir 2022-12-15 LR įstatymo „Dėl reglamento (ES) 2022/1854 įgyvendinimo Nr. XIV-168, patvirtino Rinkos pajamų nustatymo ir pajamų perviršio skaičiavimo metodiką.

Savo ruožtu VMI 2023-02-09 išleido komentarą VMI 2023-02-09 raštas Nr. KM3146 „Kaip elektros energijos gamintojai pelno mokesčio tikslais pripažįsta pagal Lietuvos Respublikos įstatymo „Dėl Reglamento (ES) 2022/1854 įgyvendinimo“ (toliau – Įstatymas) nuostatas sumokėtas rinkos pajamų perviršio sumas. Vadovaujantis Įstatymo nuostatomis apskaičiuota ir lėšų administratoriui pervesta rinkos pajamų perviršio suma pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo nuostatas priskiriama ribojamų dydžių leidžiamiems atskaitymams ir, apskaičiuojant pelno mokestį, atskaitoma iš įmonės pajamų.

Vadovaujantis perviršio skaičiavimo metodika bendrovė apskaičiavo 194 197 eur rinkos pajamų perviršio dalį ir sumažino pajamas gautas iš elektros energijos pardavimo.

21 Pastaba. Pardavimo savikainos sąnaudos

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Kuras technologijai (1)	10 796 783	5 784 760
Pirkta šilumos energija	3 079 907	1 826 562
Kitos gamybos tiesioginės sąnaudos	3 233 697	2 513 900
K.v. skaitliukų priežiūra	31 894	115 346
Nusidėvėjimas	1 937 913	1 977 223
IŠ VISO	19 080 194	12 217 792

- (1) Kuras technologijai sąnaudose apskaitomas, dujų, biokuro, dyzelino sudeginimas, biokuro biržos mokesčiai.
(2) Apskaitoma įsigyta šiluma iš Nepriklausomo šilumos tiekėjo ir šilumos aukciono mokesčiai.

22 Pastaba. Pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Marketingo sąnaudos (1)	34 379	31 171
Pardavimų sąnaudos (2)	483 080	453 724
Administracinės ir personalo sąnaudos (3)	1 169 756	1 088 309
Kitos bendrosios sąnaudos	42 135	41 781
Nusidėvėjimo sąnaudos	69 684	58 363
IŠ VISO	1 799 034	1 673 349

- (1) Marketingo sąnaudas apima skelbimai, asociacijos nario mokesčiai ir panašiai.
(2) Pardavimų sąnaudose apskaitome komisiniai už pinigų surinkimą, sąskaitų spausdinimo sąnaudos, reklamos, reprezentacinės ir kitos sąnaudos.
(3) Prie administracinių ir personalo sąnaudas skaičiuotas darbuotojų darbo užmokestis, susiję mokesčiai, skolų nuvertinimas ir valdybos nariams mokamas atlygis.

23 Pastaba. Kitos veiklos rezultatai.

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Kitos veiklos pajamos	505 505	541 336
šilumos punktų priežiūra	137 022	132 978
Metalo laužo pardavimai	111 946	35 250
Nuomos pajamos	19 370	14 443
NŠG katilinių eksploatacija	63 524	53 569
Kitos pajamos	172 469	4 220
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas		
ATL pardavimai		300 000
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	1174	877

Kitos veiklos sąnaudos	160 339	115 914
šilumos punktų priežiūra	85 379	77 022
Trumpalaikio turto pardavimas	58 303	18 350
Ilgalaikio turto nurašymas	16 463	20 340
Kitos sąnaudos	194	203
KITOS VEIKLOS REZULTATAS	345 166	425 422

24 Pastaba. Kitos palūkanų ir panašios pajamos.

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Palūkanų pajamos		
Badų ir delspinigių	12 665	9 330
Finansinio turto padidėjimo pajamos		
	12 665	9 330

25 Pastaba. Finansinio turto vertės sumažėjimas, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	EUR	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Baudų ir delspinigių	1	-63
Palūkanų sąnaudos	6 725	748
Neigiama valiutos kurso įtaka	3	7
Finansinio turto sumažėjimas		10 871
IŠ VISO	6 729	11 563

26 Pastaba. Pelno mokestis

2022 metais apmokestinamas pelnas sumažintas investicijų verte (pagal PMĮ 46-1 str.), todėl pelno mokesčio sąnaudų nebuvo apskaičiuota (išskyrus Atidėto pelno mokesčio sąnaudas).

	EUR	
	2022 m.	2021 m.
Pelno mokesčio sąnaudos	-7 561	-114 118
Laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos		-98 465
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai		2 676
Atidėtojo mokesčio pokytis	-7 561	-18 329
Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimai)	11 364	-18 425
Atostogų rezervas (Sodra)	-66,19	-87
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	11 430	11 430
Praėjusių laikotarpių atidėto mokesčio koregavimai		-4 099

Mokestinio nuostolio perkėlimas		-25 669
Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimai)		
Finansinio turto įvertinimas		96
Atidėtasis mokestis turtas (įsipareigojimai)	-18 425	-18 425
Atidėtojo mokesčio pokytis per metus	-18 329	-18 329

27. Neapibrėžtumai

2019-03-28 Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi UAB „Litesko“ perdavė Bendrovei 2001-08-02 Modernizavimo sutarties Nr. 01-08-02-013 ir 2001-08-02 Turto nuomos sutarties Nr. 01-08-02-014 objektais buvusį ir perdavimo datą esantį visą šilumos ir karšto vandens tiekimo veikloje naudojamą turtą. Teismas UAB „Litesko“ nepriteistos kompensacijos už Bendrovei perduodamą turtą – 9 MW elektros energijos generatorių, biomasės kogeneracinę elektrinę, elektroninius karšto vandens skaitiklius ir pagal 2005 m. birželio 1 d. susitarimą UAB „Litesko“ atliktas papildomas investicijas į ilgalaikį turtą – panaikino ir grąžino bylos dalį (klausimus dėl UAB „Litesko“ priteistinių kompensacijų dydžio) pirmosios instancijos teismui nagrinėti iš naujo.

2021 m. lapkričio 17 d. Kauno apygardos teismas šioje Byloje priėmė sprendimą, kuriame iš dalies patenkino Litesko reikalavimus ir priteisė Litesko 17 179 267 Eur dydžio kompensaciją (bei 5 proc. dydžio metines procesines palūkanas), jos mokėjimo laikotarpį išdėstant nuo 2019 m. gegužės 31 d. iki 2030 m. gegužės 31 d.

Tiek Litesko, tiek Bendrovė ir Alytaus miesto savivaldybė 2021 m. gruodžio 17 d. šį Kauno apygardos teismo sprendimą apskundė Lietuvos apeliaciniam teismui, todėl yra laikytina, kad šis aukščiau nurodytas Kauno apygardos teismo sprendimas yra neįsiteisėjęs. Taigi, teisine prasme, faktinė situacija praėjusiais Bendrovės finansiniais metais nepasikeitė, kadangi ginčas tarp Bendrovės ir Litesko (Byla) vis dar tęsiasi Lietuvos Respublikos teismuose.

2022 m. rugsėjo mėnesį byloje prasidėjo teisminė mediacija, kuri tęsiasi šiuo metu, šalys aktyviai siekia susitarti bei teisminius procesus užbaigti taikos sutartimi.

Turtas	UAB "Litesko" teismo prašoma suma	Pagal perdavimo dokumentus perduotas turtas (eur)	Skirtumas
9 MW elektros energijos generatorius	3 833 029,75	1 805 369,95	2 027 659,80
Investicijos į kitą Alytaus šilumos ūkio ilgalaikį turtą	2 775 552,69	2 269 307,95	506 244,74
Karšto vandens skaitliukai	613 907,65	504 425,75	109 481,90
Alytaus biomasės kogeneracinė jėgainė	16 074 393,27	9 578 770,99	6 495 622,28
VISO	23 296 883,36	14 157 874,64	9 139 008,72

Bendrovė neapskaitė jokių su teisminiu ginču susijusių įsipareigojimų. Galima teismo baigties data yra ne anksčiau kaip 2023 m.

28. Susiję asmenys

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Bendrovės 2022 m. ir 2021 m. neturėjo sandorių su susijusiomis šalimis, išskyrus šilumos ir k.v. pardavimus savivaldybės įmonėms ir institucijoms

29. Poataskaitiniai įvykiai

2023-01-20 ieškovė UAB „TEC Consulting“ kreipėsi į Kauno apygardos teismui su ieškiniu atsakovei UAB „Alytaus šilumos tinklai“, kuriuo prašo pakeisti tarp ieškovės ir atsakovės sudarytą Sutartį Nr. AŠT22-8, perskaičiuojant Sutartyje numatytą, iki 2022 m. rugpjūčio 23 d. neatliktų darbų kainą, tokių darbų kainą padidinant 689 229,79 eur arba 16,93 % (šešiolika ir devyniasdešimt trimis šimtosiomis procento), priteisti 5 942 Eur sumokėto žyminio mokesčio. Šis įvykis nelaikomas koreguojamu įvykiu ir dėl jo balansas nei pelno (nuostolio) ataskaita nėra koreguojami. Dėl su įvykiu ir jo neapibrėžtu baigtumu šis įvykis nelaikomas koreguojamu įvykiu.

Generalinis direktorius

Mindaugas Nevardauskas

Finansų direktorė

Jūratė Petrauskienė