



Dokumentą elektroniniu parašu
pasirašė DAINIUS VAIČEKONIS
Data: 2025-03-31 14:36:04
Paskirtis: Tvirtinu audito išvadą
ir ataskaitą



Vilnius, 2025 m. kovo 31 d.

UAB „Alytaus šilumos tinklai“

*2024 m. finansinių ataskaitų rinkinys,
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*



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 2024 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 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita, išskyrus reikalavimus dėl į vadovybės ataskaitą įtrauktos informacijos tvarumo klausimais, buvo parengta laikantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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



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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu 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 Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Vilnius, 2025 m. kovo 31 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Alytaus šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) 2024 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), auditą ir 2024 m. vadovybės ataskaitos, kuri pridedama prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir vadovybės ataskaitą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar vadovybės ataskaitoje pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariamais audito metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkams bei Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2023 ir 2024 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas,
- pelno (nuostolių) ataskaita,
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos



Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2025 m. kovo 31 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu, LFAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal LFAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

V. ĮMONĖS VADOVYBĖS ATASKAITOS ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2024 metų vadovybės ataskaitos, kuri yra pridedamas prie audituoto 2024 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šią ataskaitą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas vadovybės ataskaitos atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar vadovybės ataskaita parengta vadovaujantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2024 metų Įmonės vadovybės ataskaitoje nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2024 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Vadovybės ataskaita parengta vadovaujantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.



Vertindami Įmonės kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522*)
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2025 m. kovo 31 d.
Antakalnio g. 48A-206,
LT-10304 Vilnius

2024
metai

**UAB „ALYTAUS
ŠILUMOS TINKLAI“**

**VADOVYBĖS
ATASKAITA**

Pramonės g. 9, Alytus

TURINYS

BENDROVĖS VALDYMAS.....	4
BENDROVĖS DARBUOTOJAI	7
PAGRINDINIAI FAKTAI	9
GAMYBOS STRUKTŪRA IR JOS REZULTATAI.....	11
APYVARTINIAI TARŠOS LEIDIMAI (ATL)	15
FINANSAI.....	16
VEIKLOS PLANAI	23
STRATEGIJA.....	23
INVESTICIJOS.....	25
RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS	26
REIKŠMINGI ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS	27

BENDRA INFORMACIJA



UAB „Alytaus šilumos tinklai“ įregistruota 1997 m. rugpjūčio 20 d., įregistravimo Nr. SPAB 97-1, reorganizavus SPAB „Lietuvos energija“ skaidymo būdu.

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 neturi kitose valstybėse narėse įsteigtų filialų ar atstovybių.



Bendrovės įstatinis kapitalas 2024 m. pradžiai ir pabaigai sudaro 11 163 874,80 eurų. Įstatinis kapitalas padalintas į 3 849 612 paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų, kurių kiekvienos vertė 2,90 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė neįsigijo, neperleido ir 2024 m. gruodžio 31 d. neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Nuolat siekiame teikti aukščiausios kokybės paslaugas savo klientams bei kurti tvarią ir efektyvią energetiką.



TIKSLAI

SVRABIAUSI
ATASKAITINIO
LAIKOTARPIO ĮVYKIAI

UŽTIKRINTI

šilumos energijos
patikimumą ir sistemos
saugumą

DIEGTI

Modernias klientų
aptarnavimo
sistemas

OPTIMIZUOTI

Šilumos energijos
tiekimo ir veiklos
sąnaudas

04

- ✓ Paminėjome energetikų dieną
- ✓ Užbaigėme šildymo sezoną
- ✓ Vykdėme medžių sodinimo akciją

05

- ✓ Pradėtas kogeneracinės jėgainės remontas
- ✓ Pradėti kasmetiniai hidrauliniai bandymai

07

- ✓ Pradėti vykdyti bendros klientų savitarnos „Mano Alytus“ programavimo darbai

09

- ✓ Pradėjome šilumos tinklų atkarpų remonto darbus
- ✓ Užbaigti kasmetiniai hidrauliniai bandymai

10

- ✓ Įdiegti ISO standartai: ISO9001, ISO14001 ir ISO45001
- ✓ Pradėjome šildymo sezoną
- ✓ Pradėta diegti programinė įranga „skaitmeninis dvynys“
- ✓ Pasirašytas susitarimas dalyvauti europiniame projekte “HeatInvest”
- ✓ Pasirašyta jungtinės veiklos sutartis su UAB „Kauno daisotra“ dėl pastato prijungimo prie centralizuotų šilumos tinklų

12

- ✓ Įdiegta dokumentų valdymo sistema

BENDROVĖS VALDYMAS

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi LR akcinių bendrovių įstatymu (toliau -ABĮ), Bendrovės įstatais, kitais LR teisės aktais.

Bendrovės valdymo organus sudaro:

Visuotinis akcininkų susirinkimas;

Valdyba;

Bendrovės vadovas.

Vadovaujantis Bendrovės įstatais, Bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus valdymo organas – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas.



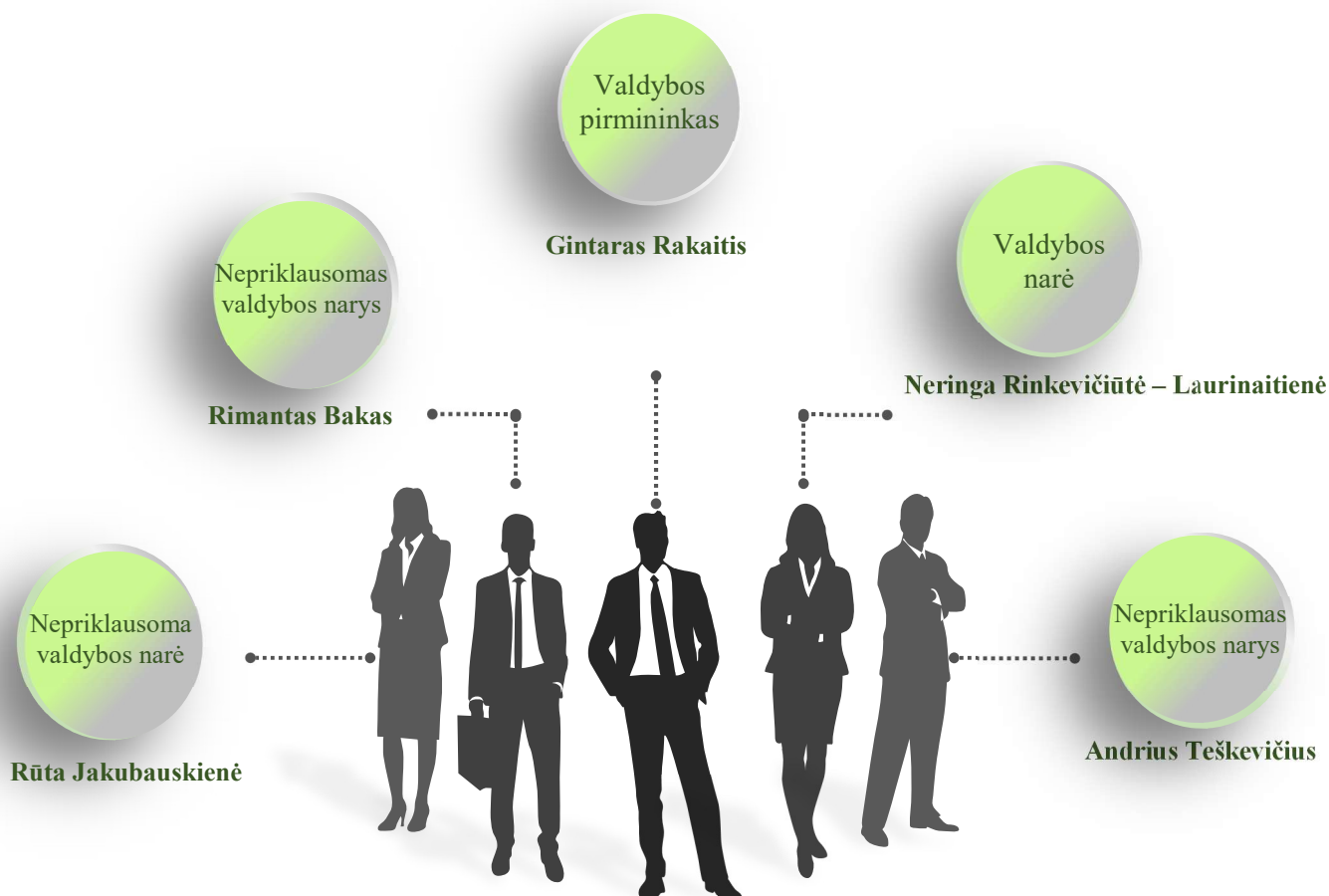
Visuotinis akcininkų susirinkimas

Aukščiausias Bendrovės valdymo organas, kuris priima esminius ir svarbiausius sprendimus, vadovaudamasis akcinių bendrovių įstatymu. Bendrovės akcininkai savo teises įgyvendina per visuotinį akcininkų susirinkimą. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, jo sušaukimo ir sprendimų priėmimo tvarka, akcininkų teisės bei jų įgyvendinimo tvarka yra numatytos ABĮ, kituose teisės aktuose bei Bendrovės įstatuose. 2024 m. buvo sušauktas vienas Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.



Valdyba

Kolegialus Bendrovės valdymo organas, atsakingas už esminių Bendrovės valdysenos funkcijų įgyvendinimą. Bendrovės valdybos narius 4 metų laikotarpiui renka Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Bendrovės valdybos kompetencija yra numatyta ABĮ ir Bendrovės įstatuose. Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai.



Papildoma informacija apie valdybos narius:

Gintaras Rakaitis	Alytaus miesto savivaldybės administracijos, kodas 188706935, direktorius
Rimantas Bakas	Lietuvos energetikos instituto, kodas 1111955219, direktoriaus pavaduotojas AB „Panevėžio energija“, kodas 147248313, valdybos narys UAB „Elektrėnų komunalinis ūkis“, kodas 181613656, valdybos narys Lietuvos žaliasis aljansas, kodas 304556353, valdybos narys Lietuvos Termoinžinerijos asociacija, kodas 123962082, valdybos narys
Neringa Rinkevičiūtė – Laurinaitienė	Alytaus miesto savivaldybės administracijos, kodas 188706935, Finansų ir investicijų skyriaus vedėja
Rūta Jakubauskienė	AB „LTG Infra“, kodas 305202934, strategijos ir valdymo vadovė (iki 2024-01-31). UAB "Telšių autobusų parkas", kodas 180193231 nepriklausoma valdybos narė, valdybos pirmininkė (iki 2024-02-26).
Andrius Teškevičius	AB „VIA Lietuva“, kodas 188710638, Projektų vadovas

Bendrovės valdybos posėdžiai organizuojami pagal poreikį. 2024 m. įvyko 6 Bendrovės valdybos posėdžiai, kvorumas buvo užtikrintas visų Bendrovės valdybos posėdžių metu. Visi Bendrovės valdybos posėdžiai vyko pilna Bendrovės valdybos sudėtimi.

Svarbiausi Bendrovės valdybos priimti sprendimai per 2024 m.:

- 2024-03-05 Patvirtintas UAB „Alytaus šilumos tinklai“ ARK garo turbinos ir generatoriaus MARC2-H01 su pagalbiniais įrenginiais techninio aptarnavimo ir remonto darbų po 100 000 darbo valandų paslaugos pirkimas. Numatoma sutarties vertė 1 500 000 Eur.
- 2024-04-04 Patvirtintas UAB „Alytaus šilumos tinklai“ ARK biomasės kogeneracinės elektrinės remonto ir priežiūros paslaugos pirkimas. Planuojama pirkimo vertė 1 450 000 Eur.
- 2024-06-03 Patvirtinta UAB „Alytaus šilumos tinklai“ 2024-2028 m. strategija.
- 2024-08-30 Patvirtinta UAB „Alytaus šilumos tinklai“ paramos teikimo politika.
- 2024-09-27 Patvirtinta UAB „Alytaus šilumos tinklai“ žmogiškųjų išteklių valdymo politika.
- 2024-09-27 Patvirtinta UAB „Alytaus šilumos tinklai“ rizikos valdymo politika.
- 2024-12-30 Patvirtinti UAB „Alytaus šilumos tinklai“ 2025 metų tikslai.



Generalinis direktorius
Mindaugas Nevardauskas

Vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris vadovauja Bendrovei, organizuoja ir vykdo kasdienę Bendrovės veiklą, veikia Bendrovės vardu ir turi teisę vienvaldiškai sudaryti sandorius. Bendrovės generalinį direktorių 5 metų kadencijai renka Bendrovės valdyba. Bendrovės generalinio direktoriaus antra 5 metų kadencija prasidėjo nuo 2023 m. gegužės mėn. 7 d. Bendrovės generalinio direktoriaus kompetencija yra numatyta ABĮ ir Bendrovės įstatuose.

2024 m. gruodžio 31 d. Mindaugas Nevardauskas, kitose bendrovėse vadovaujančių pareigų neužėmė.



Generalinio direktoriaus
pagrindinės funkcijos:

- atsakingas už Bendrovės nustatytų veiklos tikslų įgyvendinimą, veiklos rezultatų pasiekimą ir kasdienės Bendrovės veiklos organizavimą;
- atsakingas už Bendrovės veiklos strategijos ir Bendrovės valdybos sprendimų įgyvendinimą;
- atsakingas už Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą ir Bendrovės vadovybės ataskaitos parengimą.



BENDROVĖS DARBUOTOJAI

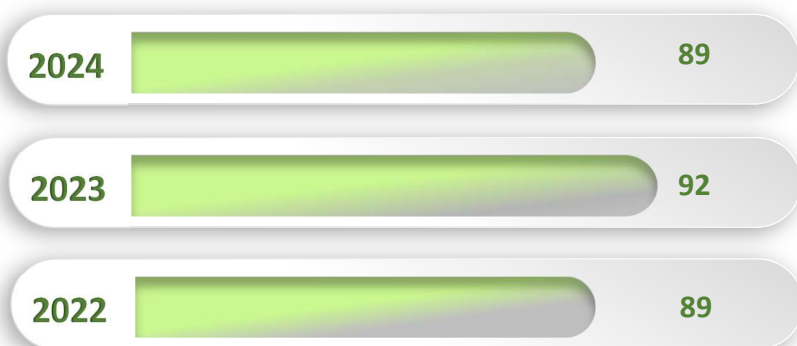
Pagrindinė Bendrovės stiprybė – mūsų darbuotojai, todėl Bendrovės kultūra yra orientuota į žmogiškąsias vertybes. Siekiama kurti gerą darbinę atmosferą, skatinti darbuotojų įsitraukimą, užtikrinti tarpusavio pagarbą bei pagalbą. Darbuotojams, atsižvelgiant į jų darbo pobūdį, yra siūlomas hibridinis, lankstus darbo grafikas, suteikiamos papildomos atostogų dienos, trumpesni penktadieniai, visi darbuotojai vaišinami kava.

Daug dėmesio skiriama darbuotojų sveikatai ir gerai savijautai. Kasmet visi norintys nemokamai skiepijami nuo gripo, erkinio encefalito.

Ir toliau rūpinamasi darbuotojų finansine gerove. Asmeninių ir darbo jubiliejų proga mokamos piniginės dovanos. Esant sunkiai materialinei padėčiai, ligai, mirus artimam šeimos nariui ar šeimai pagausėjus – išmokamos pašalpos.

Bendrovė deda visas pastangas kurti tvarią darbo aplinką savo darbuotojams, rūpintis jų tobulėjimu, įgalinti juos veikti. 2024 m. ypatingą dėmesį skyrėme darbuotojų įsitraukimo ir pasitenkinimo didinimui.

Bendrovės darbuotojų skaičius



Darbuotojų skaičius ir įvairovė

Bendrovėje dirba 26 proc. moterų, 74 proc. vyrų. Tarp aukščiausio lygio vadovų – 40 proc. moterų, 60 proc. vyrų.

Bendrovėje dirba

Darbuotojų vidutinis amžius



vyrų 49,8

moterys 44,3

Viena iš pagrindinių Bendrovės vertybių – darbuotojai, todėl didelis dėmesys buvo skiriamas čia dirbantiems žmonėms, jų kvalifikacijai ir motyvacijai. Turimos bei vystomos kompetencijos leis inicijuoti, rengti ir kokybiškai bei racionaliai įgyvendinti pažangius projektus, teikiantis naudą Bendrovės paslaugų gavėjams bei užtikrins Bendrovės ilgalaikius planus bei jos akcininkų lūkesčius. Bendrovė planuoja ir 2025 m. investuoti į personalo kvalifikacijos kėlimą bei tobulinimą.

2024 m. daug dėmesio skyrėme darbuotojų įsitraukimui. Pastovus grįžtamasis ryšys leidžia suprasti augimo ir tobulėjimo sritis, todėl jau antrus metus vykdėme įsitraukimo tyrimą. Jame dalyvavo net 73 proc. visų Bendrovės darbuotojų. Atlikto tyrimo rezultatai parodė, kad Bendrovėje pasiektas 74 proc. darbuotojų įsitraukimo rodiklis. Aukštas darbuotojų įsitraukimo rodiklis rodo, kad įmonės darbuotojai yra motyvuoti, pozityvūs ir lojalūs organizacijai, pasižymintys entuziazmu ir aukštu atsakomybės lygiu. Šie darbuotojai nėra linkę artimiausiu metu keisti organizacijos, kurioje dirba.

Darbuotojų atlygio politika ir papildomos naudos

Nuo 2022 metų AŠT patvirtinta darbo apmokėjimo sistema ir kintamosios atlygio dalies nustatymo bei išmokėjimo tvarkos aprašas, kurie užtikrina pareigybių vertinimą pagal reikiamas kompetencijas.

Atlygio politika sudaryta vadovaujantis principais:



Teisingumo – teisingai atlyginti už darbą



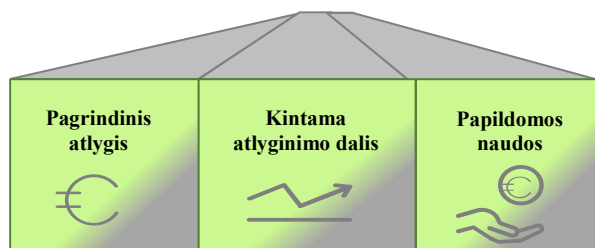
Aiškumo – kiekvienas darbuotojas turi teisę žinoti, kokiame pareigybių lygyje jo pareigybė

Kintamą atlygio dalį Bendrovėje taikome techniniams darbuotojams. Kintama atlyginimo dalis priklauso nuo darbuotojui suformuotų kriterijų, skatinančių siekti technologinių, darbuotojų saugos ir sveikatos, organizacinės drausmės tikslų.



Darbuotojų bazinį atlyginimą peržiūrime kartą per metus bendros atlygio peržiūros metu, atsižvelgiant Bendrovės rezultatus.

Atlygio struktūra



Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal pareigybių grupes

Darbuotojų kategorijos	2022 m. vidutinis darbuotojų skaičius	2022 m. vidutinis atlygis, Eur	2023 m. vidutinis darbuotojų skaičius	2023 m. vidutinis atlygis, Eur	2024 m. vidutinis darbuotojų skaičius	2024 m. vidutinis atlygis, Eur
Generalinis direktorius, aukščiausio lygio vadovai	4	4830,43	4	5552,26	5	5192,66
Žemesnio lygio vadovai ir jų pavaduotojai	4	2973,31	4	3298,38	4	3281,27
Specialistai	49	1307,01	51	1501,47	48	2023,22
Darbininkai	39	1222,44	37	1364,41	41	1374,86

Norėdami išsaugoti darbuotojus stengiamės pasiūlyti papildomų naudų.



Nuotolinio darbo galimybė, atsižvelgiant į pareigybės pobūdį



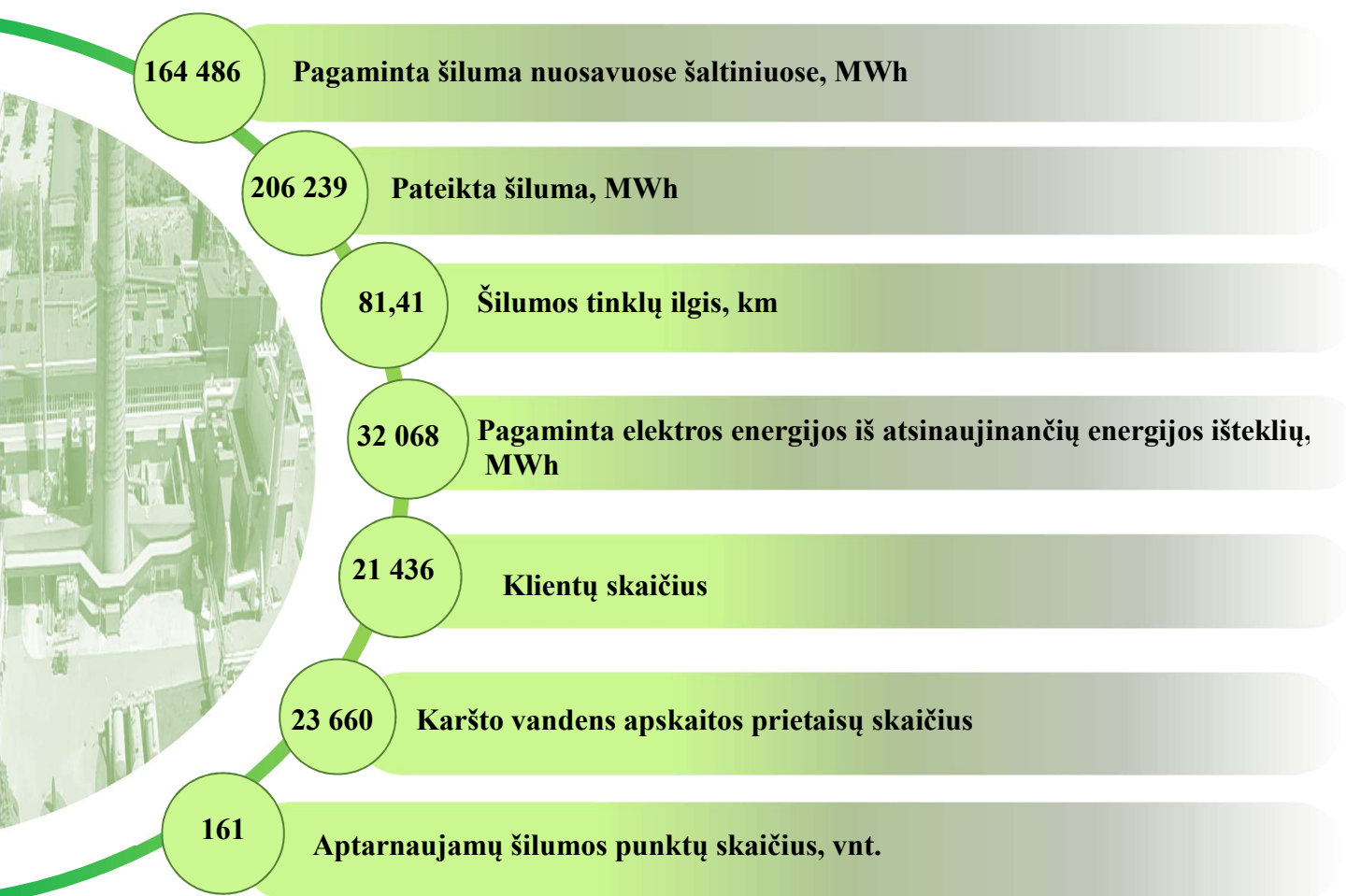
Papildomos apmokamos atostogos



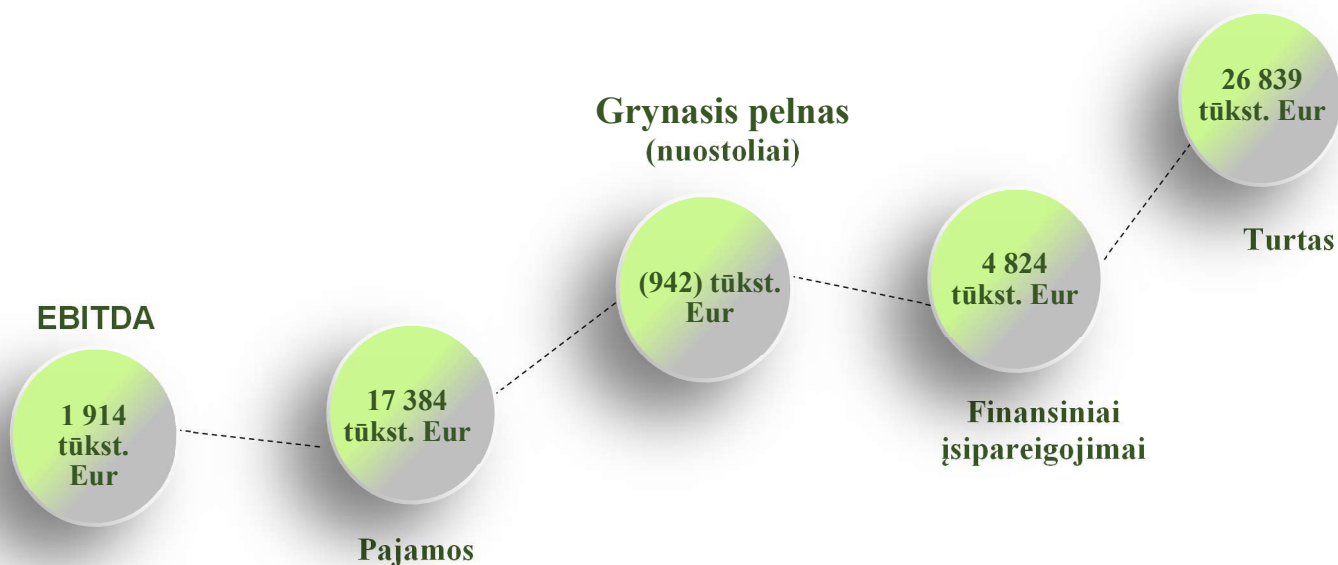
Skiriama materialinė parama ypatingais atvejais (pašalpos)



PAGRINDINIAI FAKTAI



PAGRINDINIAI 2024 METŲ SKAIČIAI



Finansiniai rodikliai

	2022 m.	2023 m.	2024 m.
Pelningumo marža	1,5	8,6	-5,4
EBITDA marža	11,1	18,5	8,3
ROE	3,59	17,79	-9,27
ROA	102	6,96	-3,51

Pelno (nuostolio) ataskaita, tūkst. Eur

Pajamos
2024 m. – 17 384
2023 m. – 22 942

24,23 %

EBITDA
2024 m. – 1 914
2023 m. – 3 820

49,92 %

Grynais pelnas (nuostoliai)
2024 m. – 942
2023 m. – 1 958

51,89 %

Balansas, tūkst. Eur

Bendras turtas
2024 m. – 26 839
2023 m. – 28 379

5,43 %

Finansinė skola (kredito įstaigoms)
2024 m. – 4 824
2023 m. – 4 680

3,08 %

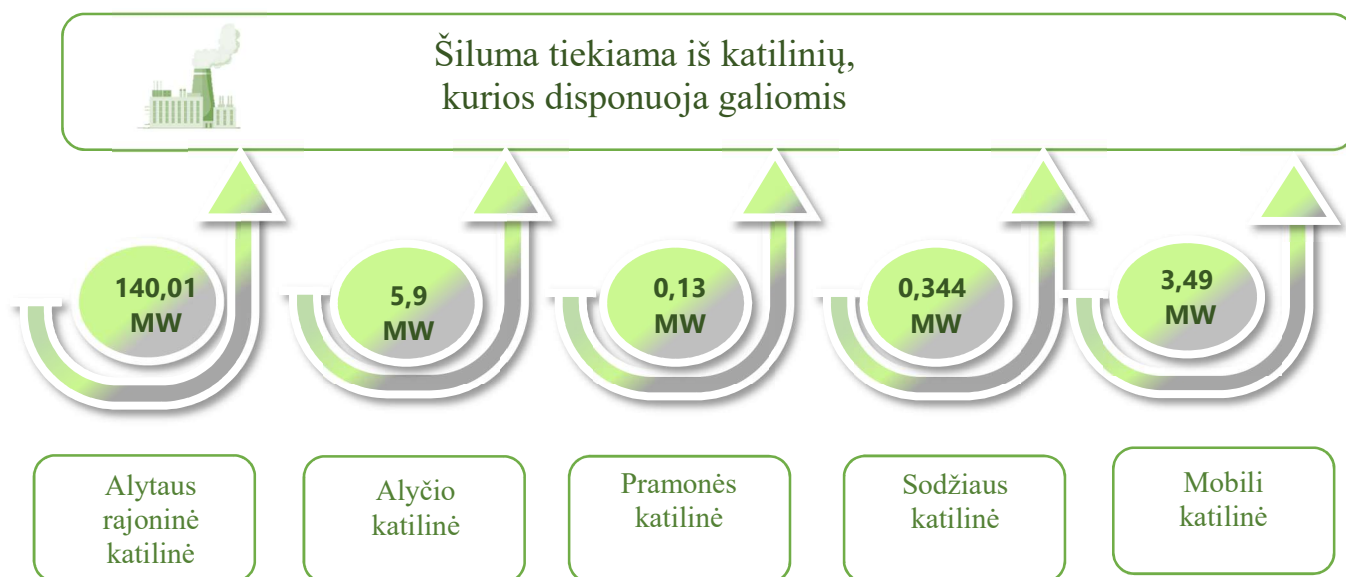
Nuosavas kapitalas
2024 m. – 10 162
2023 m. – 11 104

8,48 %

PAGRINDINIAI 2024 METŲ SKAIČIAI

GAMYBOS STRUKTŪRAIR JOS REZULTATAI

Gaminame ir tiekiamo šilumą Alytaus miesto integruotame tinkle. Šilumos tiekimą sudaro šie verslo vienetai: gamyba, perdavimas ir mažmeninis aptarnavimas. Šilumos tiekimo veikla yra reguliuojama VERT (Valstybinė energetikos reguliavimo taryba). Šilumos kainų reguliavimo (toliau – Kainodaros) tikslais vykdome apskaitos atskyrimą ir finansinę informaciją, t. y. sąnaudas, pajamas, turtą paskirstome verslo vienetais. Kiekvienų metų pabaigoje rengiame reguliuojamos veiklos ataskaitas, kurios pagal nutarimą dėl reguliuojamos veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties patvirtinimo (Nr. 03E-386) yra tikrinamos audito įmonės ir teikiamos VERT.



2024 m. gruodžio 31 d. eksploatavo 2 garo katilus (vienas iš jų užkonservuotas), 11 vandens šildymo katilų, 1 biokuro kogeneracinę jėgainę. 2024 metais maksimalus pasiektas bendrovės šilumos šaltinių galingumo išnaudojimas buvo 81,7 MW, tame skaičiuje biokuro kogeneracinės jėgainės 20,2 MW. Bendra disponuojama Bendrovės šilumos energijos gamybos galia yra 186,184 MW.

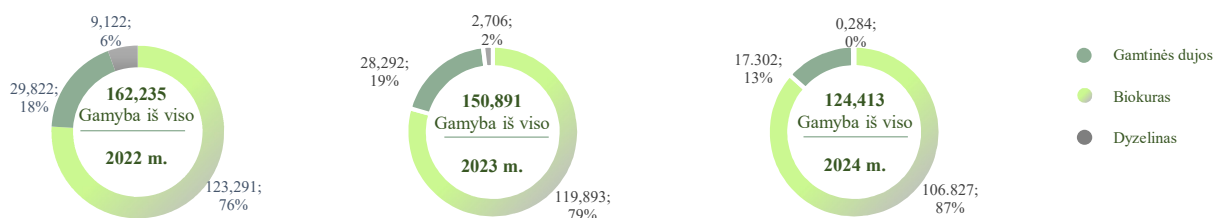
Šiluminės energijos gamyba

Per 2024 m. į tinklus patiektos šilumos energijos – 206,239 tūkst. MWh. iš kurių 39,7 proc. arba 81,825 tūkst. MWh patiektos į tinklą šilumos sudarė supirkta šiluma iš nepriklausomų gamintojų, likęs šilumos kiekis – 60,3 proc. arba 124,414 tūkst. MWh buvo pagamintas Bendrovės šaltiniuose. 2024 m. bendrovė pirkė šilumą iš 1 nepriklausomo šilumos gamintojo: UAB „Biovatas“.

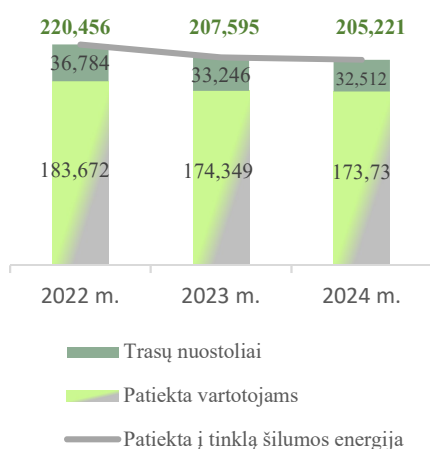
Visuose savuose Bendrovės šilumos šaltiniuose 2024 m. buvo pagaminta 124,414 tūkst. MWh šilumos. 85,9 proc. arba 106,827 tūkst. MWh visos Bendrovės 2024 m. pagamintos šilumos buvo pagaminta deginant biokurą kogeneracinėje jėgainėje. Likęs šilumos kiekis 14,1 proc. arba 17,587 tūkst. MWh buvo pagamintas deginant gamtines dujas bei dyzeliną. 2024 m. parduota 173,727 tūkst. MWh šilumos energijos. 81,44 proc. arba 141,488 tūkst. MWh visos parduotos šilumos sudarė šilumos pardavimas gyventojams. Likęs šilumos kiekis 18,56 proc. arba 32,242 tūkst. MWh parduotas kitiems vartotojams.

Perdavimo technologiniai nuostoliai tinkluose sudarė 32,512 tūkst. MWh.

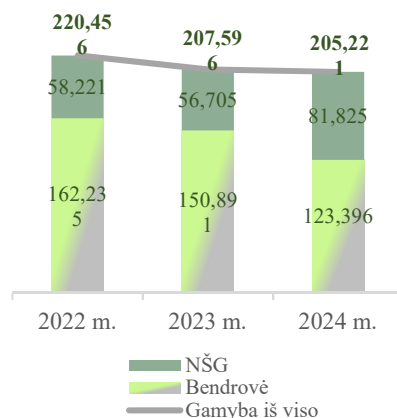
Bendrovės šilumos gamyba pagal kuro struktūrą, tūkst. MWh



Šilumos realizacija ir nuostoliai tinkle, tūkst. MWh



Šilumos gamyba pagal šaltinį, tūkst. MWh

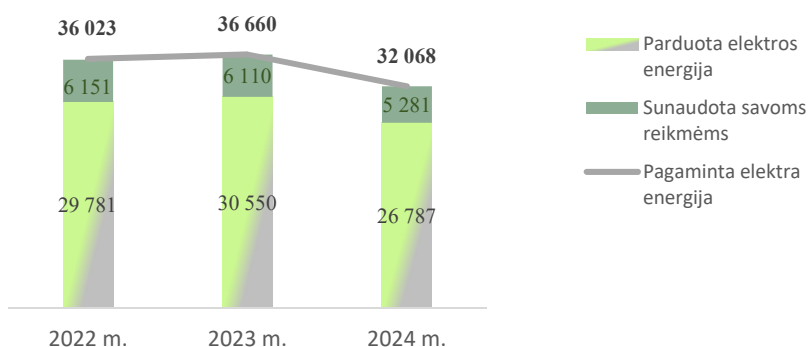


Papildoma komercinė veikla – Elektros energijos gamyba ir tiekimas

Elektros energiją gaminame kogeneracijos būdu, kai bendro technologinio proceso metu gaminama šilumos bei elektros energija, taip sunaudojant mažiau kuro nei gaminant šilumą ir elektrą atskiruose šaltiniuose.

Didžioji dalis Bendrovės pagamintos elektros energijos iš atsinaujinančių energijos išteklių parduodama rinkoje, likusi dalis pagamintos elektros energijos Bendrovėje yra sunaudojama savoms reikmėms. Elektros energijos realizacija 2024 m. buvo 26 787 MWh arba 3 763 MWh (-37,24 proc.) mažesnė nei 2023 m. (30 550) ir 2 994 MWh mažesnė nei 2022 m. (-9 74 proc.). Suvartojimas savoms reikmėms 2024 m. buvo 5 281 MWh, t. y. 171 MWh (-13,57 proc.) mažesnis nei 2023 m. (6 110 MWh) ir 870 MWh (-14,14 proc.) mažesnis nei 2022 m. (6 151 MWh). 73,4 proc. visos pagamintos elektros energijos Bendrovė pagamino iš atsinaujinančių išteklių, t. y. 0,9 proc. punkto mažiau nei 2022 m. (74,3 proc.). Bendrovė kogeneracinėje jėgainėje 2024 m. pagamino 32068 MWh elektros energijos, iš kurios 5281 MWh arba 16 proc. sunaudojo savo technologinėms reikmėms, o 26787 MWh arba 84 proc. pardavė UAB „Ignitis“.

Elektros realizacija ir suvartojimas savo reikmėms, tūkst. MWh

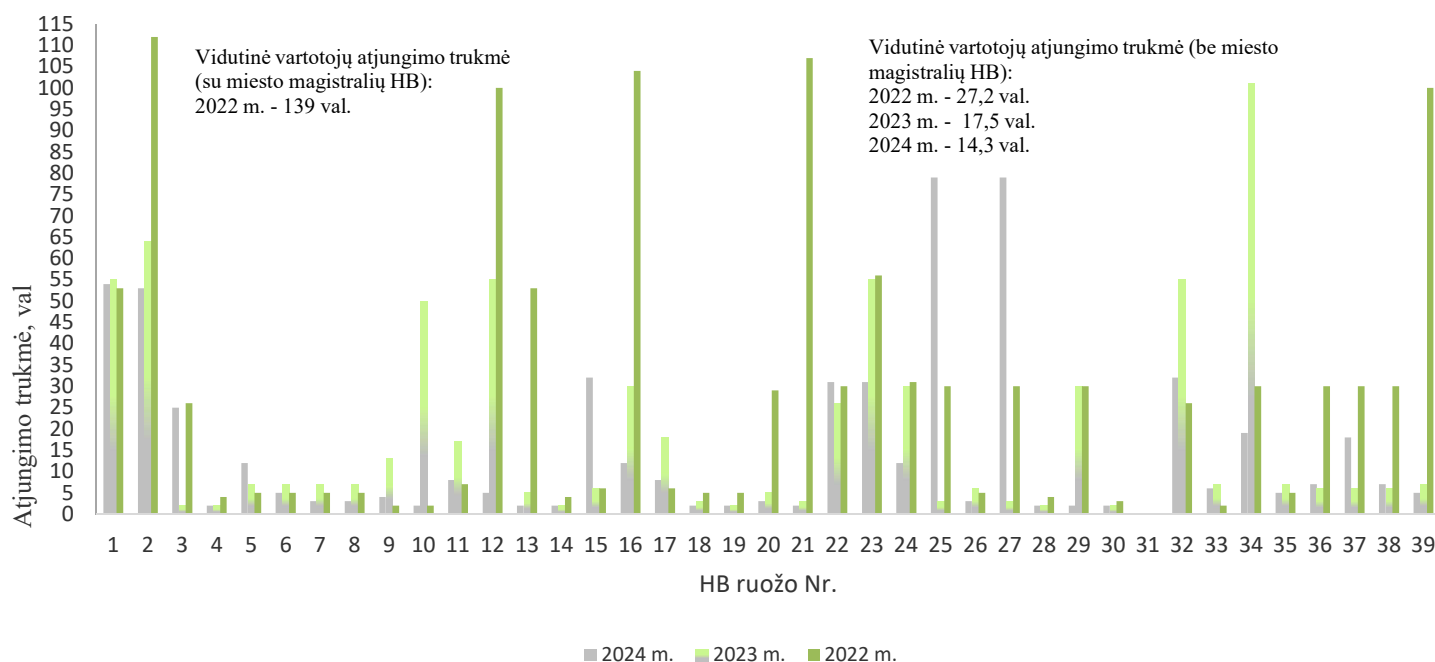


Hidrauliniai bandymai

Bendrovė daug dėmesio skyrė gyventojų informavimui apie hidraulinius bandymus bei rekonstrukcijų svarbą. Akcentavome priežastis, kodėl bandymų metu turime atjungti karšto vandens tiekimą bei informavome apie trumpėjančią atjungimų laiką.

2024 m. metais Bendrovė vykdė hidraulinius bandymus 39 ruožuose, buvo nustatyti 32 gedimai. Hidraulinių bandymų metu vidutinė vartotojų atjungimo trukmė 2024 m. buvo 67 val., tuo tarpu 2023 metais atjungimo trukmė buvo 82 val. Hidraulinių bandymų ruožo Nr. 31 atjungimo trukmės nefiksuojame, kadangi šiame ruože nėra karšto vandens vartotojų.

2024 m. hidraulinių bandymų laikas sutrumpėjo apie 18%.



Vartotojai



21 436
klientų

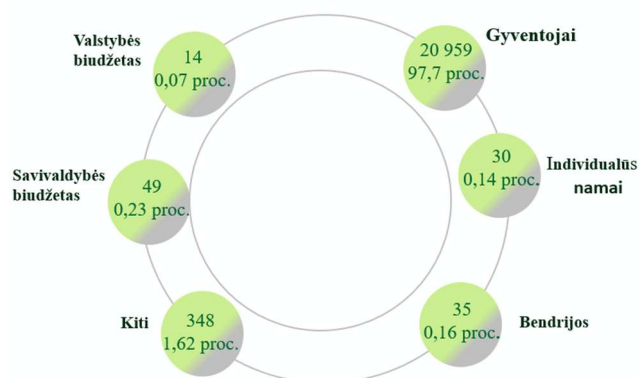
UAB „Alytaus šilumos tinklai“ yra didžiausia Pietų Lietuvos šilumos ir karšto vandens tiekėja, aptarnaujanti daugiau kaip 21 436 namų ūkių ir verslo subjektų.

2024 m. pabaigoje UAB „Alytaus šilumos tinklai“ šilumą ir karštą vandenį tiekė 21436 vartotojų. Didžiąją dalį arba 97,7 % sudaro gyventojai.

Nuo 2022 m. kartu su UAB „Dzūkijos vandenys“, UAB Alytaus regiono atliekų centras įkurtas klientų aptarnavimo centras „Mano Alytus“ ir toliau atranda bendrų sąlyčio taškų padedant Alytaus miesto gyventojams.

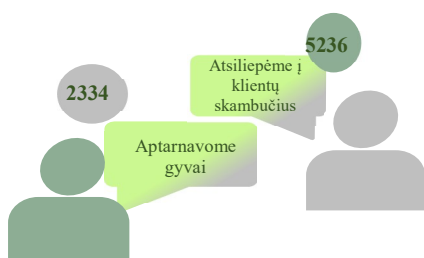
Bendrovės vertybės nukreiptos į klientų lūkesčių patenkinimą, todėl didelį dėmesį skiriame klientų poreikių užtikrinimui.

Vartotojų pasiskirstymas pagal grupes ir procentus





2024 m. atsiliepėme į 5236 klientų skambučius, gyvai aptarnavome 2334 klientų.



Mūsų klientų pasitenkinimas, aukšta jų aptarnavimo kokybė yra ir toliau išlieka strategine Bendrovės tema.

Bendrovėje yra kasdien stebima ir vertinama klientų aptarnavimo kokybė. Klausomasi įrašytų pokalbių telefonu, peržiūrimi klientų raštu pateikti atsakymai, klausomasi klientų aptarnavimo „gyvai“, darbuotojams nuolat suteikiamas grįžtamasis ryšis. Bendrovė operatyviai reaguoja į klientų pastebėjimus ir lūkesčius, nuolat atnaušina ir papildoma klientams aktualią informaciją.

Vartotojų skolos

2023 m. pabaigoje vartotojų skolos už šilumos energiją ir karštą vandenį bei apskaitos prietaisų priežiūrą sudarė 2 479 tūkst. Eur., iš kurių skolos iki 1 mėn. (einamosios) sudaro 2 150 tūkst. Eur.

2024 m. pabaigoje vartotojų skolos už šilumos energiją ir karštą vandenį bei apskaitos prietaisų priežiūrą sudarė 2 5045 tūkst. Eur., iš kurių skolos iki 1 mėn. (einamosios) sudaro 2 1514 tūkst. Eur.

Vartotojų skolos augo dvejose grupėse, tačiau skolų augimas nebuvo žymus ir išliko 2023 m. lygmenyje. Pastebėtas skolų mažėjimas dalyje vartotojų grupių. Analizuojat įsiskolinimų struktūrą pagal grupes kaip ir ankstesniais metais didžiausią dalį sudaro gyventojų skolos 77 %.

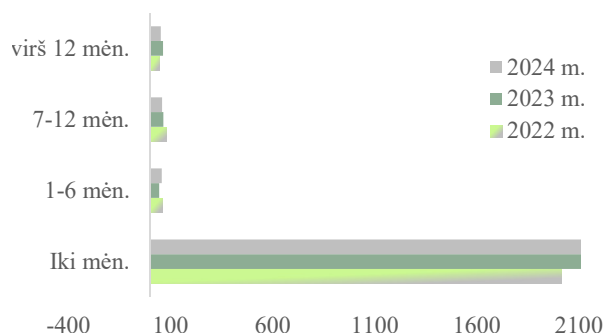
2024 m. pastebimas skolų visose grupėse, išskyrus skolas virš 12 mėn. sumažėjimas. Ši tendencija stebima dėl ilgalaikių, pastovių skolininkų.

Senesnės nei 12 mėn. skolos sudaro 2,17 % visoje skolų struktūroje, tuo tarpu 2023 m. senesnės nei 12 mėn. skolos, skolų struktūroje sudarė 2,36 % visų skolų.

Skolų pasiskirstymas pagal grupes, tūkst. Eur



Skolų pasiskirstymas pagal senatį, tūkst. Eur



Bendrovė kiekvieną mėnesį analizuoja ir vertina susidariusius vartotojų įsiskolinimus.

Bendrovė kiekvieną mėnesį analizuoja ir vertina susidariusius vartotojų įsiskolinimus, kai skola viršija 150 Eur., kreipiasi dėl skolos priteisimo į teismą.

Bendrovė aktyviai vykdo ikiteisminio skolų išieškojimo procesus pasitelkdama skolų išieškojimo bendrovę.

Per 2024 m. teismui dėl skolos išieškojimo buvo pateikti 140 ieškiniai už 57 547,13 Eur. sumą. Iš šios sumos 2024-12-31 buvo išieškota 29 908,69 Eur., likusi dalis išieškoma antstolių

Pateikta
išieškojimui
57 547 Eur



Išieškota
29 099 Eur

Pateikta 140 ieškinų

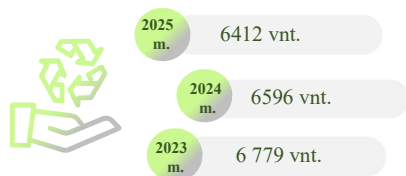
APYVARTINIAI TARŠOS LEIDIMAI (ATL)



Oro taršos mažinimas yra strateginė tema Bendrovės tvarumui ir veiklos tęstinumui užtikrinti.

Šilumos gamyba generuoja dideles šiltnamio efektą sukeliančių dujų (toliau – ŠESD; CO₂) emisijas ir kitų teršalų emisijas, todėl savo veikla Bendrovė prisideda prie oro taršos ir klimato kaitos – vieno didžiausių dabartinių žmonijos iššūkių.

Apyvartinių taršos leidimų suteikimas 2023-2025 metams



Apyvartiniai taršos leidimai suteikiami 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“.

Už 2025 metus Alytaus RK bus suteikta 6412 ATL.

2024 metais bendrovė pardavė 6000 vnt. ATL, (3000 vnt. po 65 Eur/vnt. ir 3000 vnt. po 64 Eur/ vnt.). Gautos pajamos 195 000 Eur ir 192 000 Eur.

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ už 2024 metų laikotarpį audituotais duomenimis atsiskaitys 3079 ATL vienetais. 4-ojo ES ATLPS laikotarpyje (2021–2030 m.) likutis 7902 ATL vienetai.

2025 metais atsiskaičius už 2024 metus, ir gavus 2025 metų ATL dotaciją sąskaitoje liks 11235 ATL vienetai.



2024 m. iš ATL pardavimų
gauta 387 tūkst. Eur

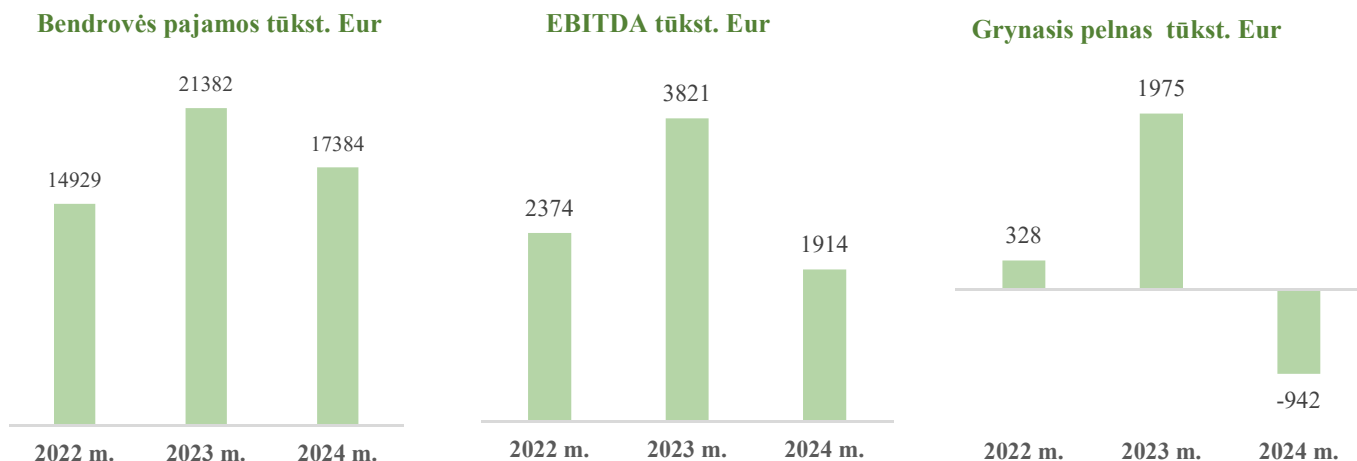


Neigiamą 2024 m. rezultatą įtakojo 1 145 tūkst. Eur. kogeneracinės jėgainės remonto (atliekamo kas 6 m.) sąnaudos ir 454 tūkst. Eur diskontavimo palūkanos

FINANSAI

Pagrindai veiklos rezultatai

Bendrovė pajamas uždirba iš šilumos energijos tiekimo, karšto vandens tiekimo, elektros energijos pardavimo, šilumos punktų priežiūros, kitų paslaugų ir prekių pardavimo bei finansinės veiklos. 2024 m. pajamos sudarė 17 384 tūkst. Eur, ir palyginti su 2023 m. (21 382 tūkst. Eur.) sumažėjo 24,23 proc.



Pajamos

Pajamų sumažėjimui 2024 m. didžiausią įtaką turėjo elektros pardavimo pajamų sumažėjimas. Šių pajamų 2024 m. uždirbome 2 297 tūkst. Eur, t. y. mažiau 2 036 tūkst. Eur arba 46,99 proc., lyginant su 2023 m. (4 333 tūkst. Eur). Bendrovės pajamų struktūroje elektros energijos pardavimo pajamos sudarė 13,21 proc. uždirbtų pajamų. 2024 m. realizavome 32 068 MWh. elektros energijos arba 4 285 MWh (-11,79 proc.) mažiau nei 2023 m. (36 353 MWh). Mažesnes pajamas 2024 m. lėmė stabilesnė situacija energetinių išteklių rinkoje ir dėl to sumažėjusios elektros kainos bei gegužės-rugpjūčio mėn. vykęs planinis kogeneracinės jėgainės remontas.



Šilumos pardavimo pajamos. 2024 m. sudarė 11 388 tūkst. Eur, t. y. 677 tūkst. Eur arba 5,61 proc. mažiau nei 2023 m. (12 065 tūkst. Eur). Esminius pokyčius lėmė mažesnės šilumos kainos dėl rinkoje susiformavusių žemesnių gamtinių dujų, biokuro kainų.



Karšto vandens tiekimo pajamos. 2024 m. sudarė 2 570 tūkst. Eur, t. y. padidėjo 146 tūkst. Eur arba 6,03 proc., Bendrovės pajamų struktūroje karšto vandens tiekimo veiklos pajamos sudarė 14,78 proc. uždirbtų pajamų. Pajamų kilimą sąlygojo aukštesnė karšto vandens tiekimo kaina, kurią įtakojo padidėjusi šalto vandens kaina.



Kitos veiklos pajamos. 2024 m. sudarė 767 tūkst. Eur, t. y. sumažėjo 3 019 tūkst. Eur, lyginant su 2023 m. (3 786 tūkst. Eur). 2023 metais buvo apskaitoma gautinas iš UAB Litesko“ 1,1 mln Eur žalos atlyginimas ir priskaičiuotos skolos diskontavimas.

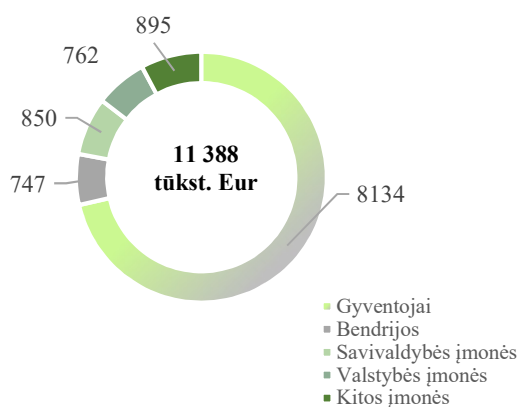
2022-2024 metų bendrovės pajamų struktūra

	2024 m.		2023 m.		2022 m.	
	Suma	Pasiskirstymas	Suma	Pasiskirstymas	Suma	Pasiskirstymas
	tūkst. Eur	%	tūkst. Eur	%	tūkst. Eur	%
Šilumos tiekimas	11 388	65,51%	12 065	52,59%	14 225	66,53%
Karšto vandens tiekimas ir tinklo vanduo	2 570	14,78%	2 424	10,56%	2 384	11,15%
Pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūra	161	0,93%	143	0,62%	137	0,64%
Karšto vandens skaitiklių aptarnavimas	201	1,16%	193	0,84%	188	0,88%
"Žalios" elektros energijos pardavimas	2 297	13,21%	4 333	18,89%	4 067	19,02%
Pajamos iš kitos veiklos	664	3,82%	1 260	5,49%	368	1,72%
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	46	0,27%	210	0,92%	0	0,00%
Pajamos iš finansinės veiklos	57	0,33%	2 316	10,09%	13	0,06%
VISO	17 384	100	22 942	100	21 382	100

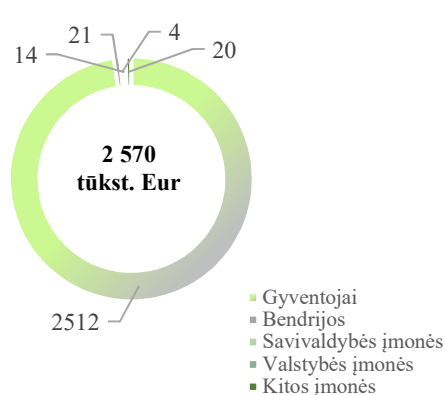
2024 m. didžiausią pajamų dalį bendrovė uždirba iš šilumos, karšto vandens tiekimo ir „Žalios“ elektros energijos pardavimo. Analogiška situacija buvo ir 2022 – 2023 m. Bendrovė 2023 metais diskontavo ilgalaikę skolą UAB „Litesko“ ir pajamose apskaitė kreditorinės skolos diskontavimo pajamas bei kitos veiklos pajamose apskaitė gautiną iš UAB „Litesko“ 1,1 mln. Eur žalos atlyginimą grąžinus netinkamos būklės turtą, kas įtakojo 2023 metų didesnes pajamas.

Vertinant Bendrovės šilumos ir karšto vandens tiekimo pajamas, didžioji dalis pajamų 2024 m. buvo gauta iš Alytaus miesto gyventojų, atitinkamai 11 388 tūkst. Eur. ir 2 570 tūkst. Eur. Mažiausiai pajamų iš šilumos buvo gauta iš Valstybės įmonių, karšto vandens tiekimo iš savivaldybės įmonių. Panaši situacija buvo ir 2022-2023 m.

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

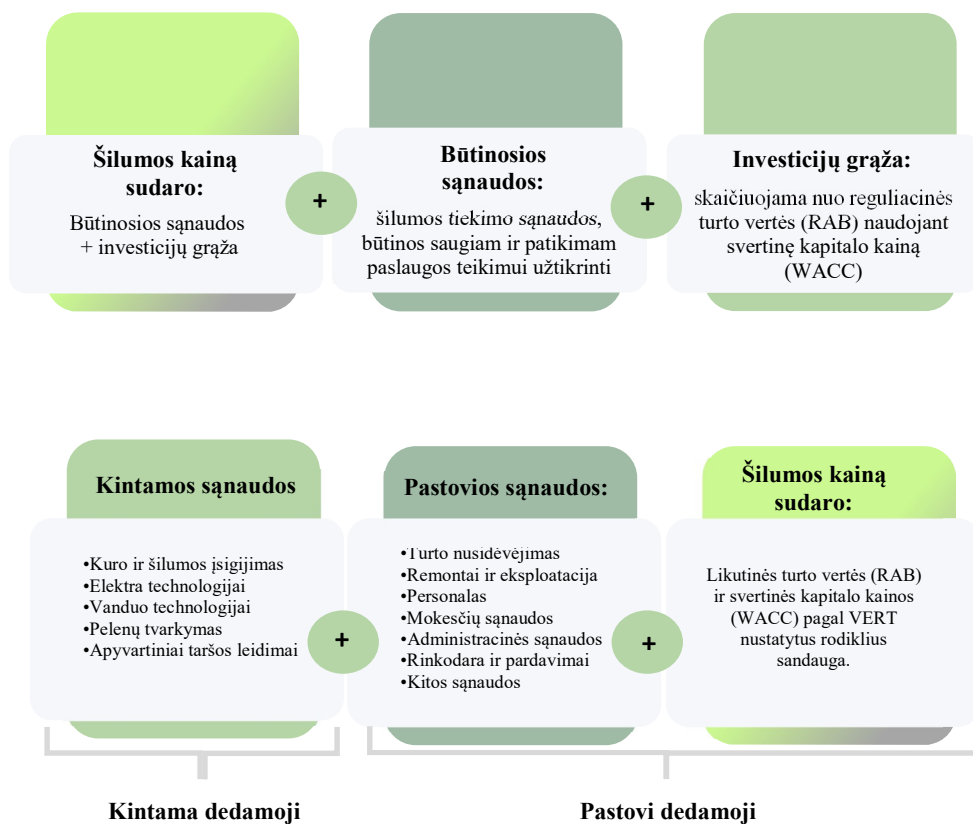


**Pajamų iš karšto vandens tiekimo
paskirstymas pagal klientų grupes,
tūkst. Eur**



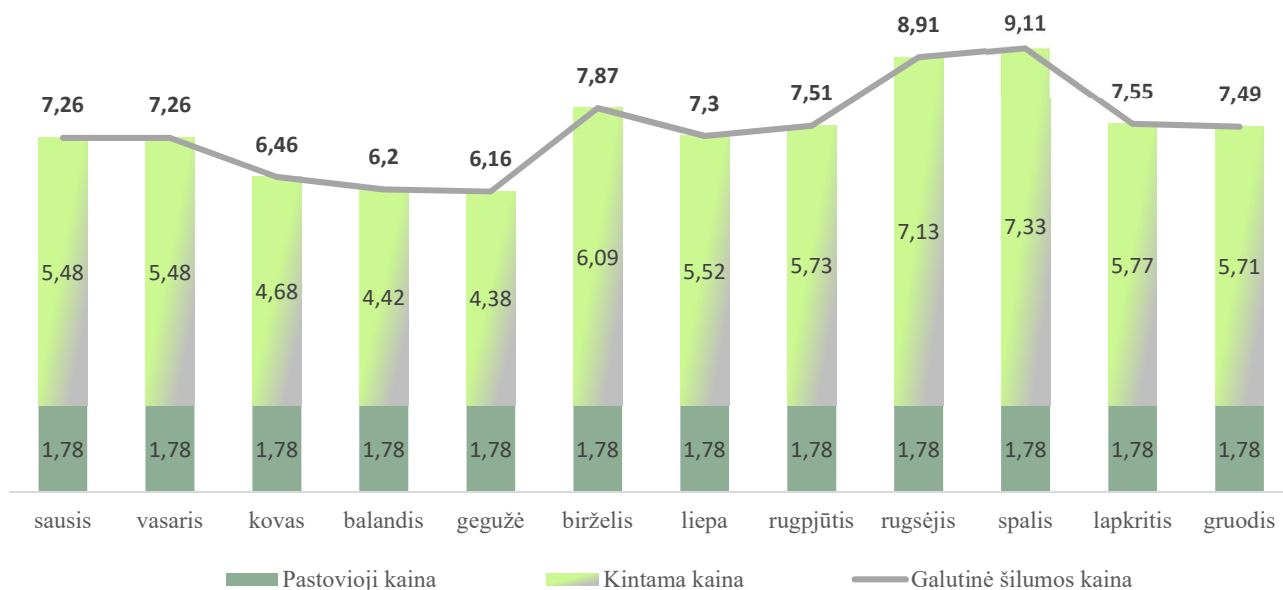
Šilumos tiekimo kaina

Kainodaros principai



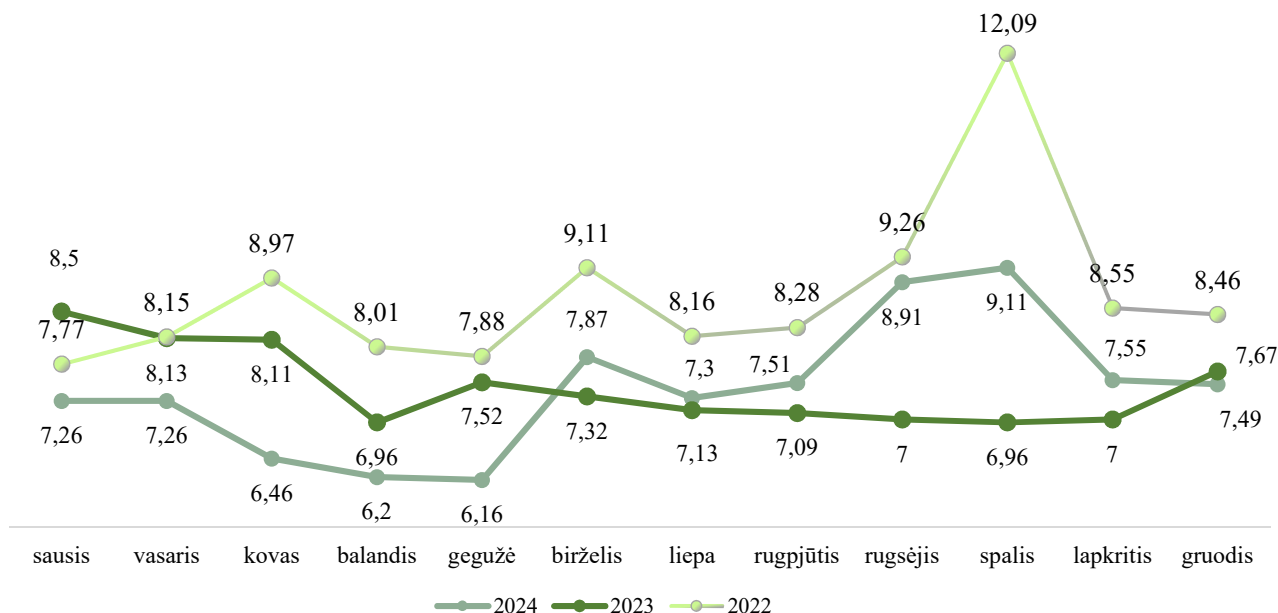
Bendrovė galutines šilumos kainas perskaičiavo kas mėnesį vadovaujantis nustatytomis valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2017-03-29 nutarimu Nr. O3-100 „DĖL UAB „LITESKO“ FILIALO „ALYTAUS ENERGIJA“ ŠILUMOS BAZINĖS KAINOS DEDAMŲJŲ NUSTATYMO“, šilumos kainos dedamosiomis, kur pastovioji šilumos kainos dedamoji sudaro 1,78 ct./kWh.

Šilumos kainos struktūra 2024 m.





2024 m. vidutinė metinė šilumos kaina be PVM buvo 7,42 ct/kWh, tuo tarpu 2023 m. 7,45 ct/kWh, 2022 m. – 8,72 ct./kWh. 2024 m. šilumos kaina kito nežymiai, nors palyginus su 2022 m. šilumos kaina sumažėjo 1,3 ct/kWh arba 14,90 proc. Pagrindinės šilumos kainos pokyčio priežastys – superkamos šilumos kainos ir deginamo kuro kainų sumažėjimas, teisingo technologinio kuro struktūros gamyboje pasirinkimas, 2024 metų šilumos kainos palyginimas su 2022 – 2023 metais pavaizduotas žemiau esančioje diagramoje.



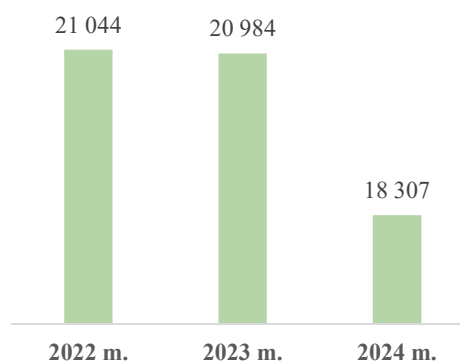
Alytaus mieste yra vienas nepriklausomas šilumos energijos gamintojas, iš kurio perkama šilumos energija aukciono būdu. Pirkto šilumos sąnaudos sudarė 4 075 tūkst. Eur. Per 2024 m. iš nepriklausomo šilumos gamintojo supirktą 81 825 MWh šilumos. Vidutinė superkamos šilumos kaina 4,89 ct/kWh, lyginant su 2023 vidutinė superkamos šilumos kaina, padidėjo 0,22 ct/kWh arba 4,69 proc., lyginant su 2022 m. vidutinė superkamos šilumos kaina, sumažėjo 0,31 ct/kWh arba 5,99 proc.

Bendrovės sąnaudos

Bendrovės sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2024 m. sudarė 18 307 tūkst. Eur. Lyginant su 2023 m., sąnaudos sumažėjo 2 676 tūkst. Eur arba 12,76 proc.

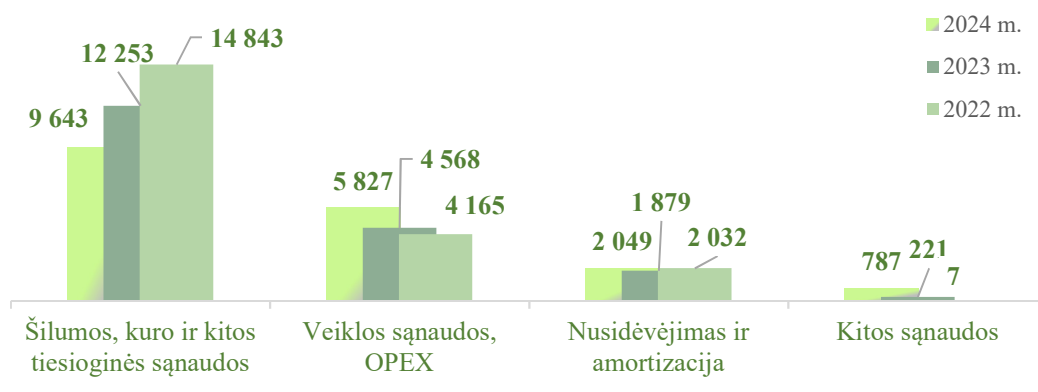
2024 m. didžiąją Bendrovės sąnaudų dalį sudarė šilumos, kuro ir kitos tiesioginės sąnaudos 9 643 tūkst. Eur (52,62 proc.), veiklos sąnaudos (OPEX) 5 827 Eur (31,80 proc.), nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2 049 tūkst. Eur (11,18 proc.) ir kitos sąnaudos 8 tūkst. Eur. (0,04 proc.).

Bendrovės sąnaudos tūkst. Eur



2024 m. sąnaudų sumažėjimą lėmė ne tik mažesnės biokuro ir dujų kainos, bet ir kiekiai. Dėl šios priežasties analizuojamo laikotarpio sąnaudos šilumai, kuriai ir kitoms tiesioginėms sąnaudoms, lyginant su 2023 m., sumažėjo 2 610 tūkst. Eur arba 21,30 proc.

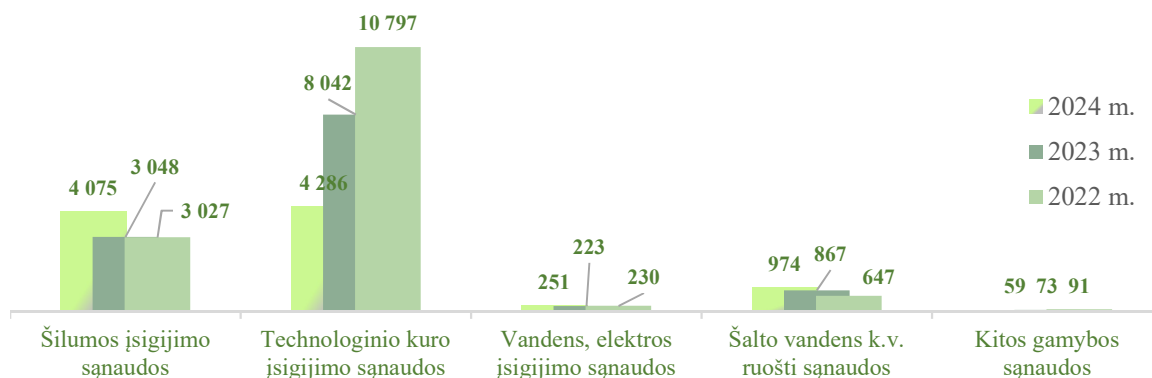
Bendrovės sąnaudos, tūkst. Eur



Bendrovės pagrindinė kuro rūšis šilumos gamybai yra biokuras. Jų įsigijimo sąnaudos 2024 m. sudarė 3 101 tūkst. Eur arba 32,16 proc. nuo visų šilumos, kuro bei kitų tiesioginių gamybos sąnaudų. 2023 m. biokuro įsigijimo sąnaudos siekė 5 358 tūkst. Eur arba 43,73 proc. nuo visų šilumos, kuro bei kitų tiesioginių gamybos sąnaudų. Prie tiesioginių gamybos sąnaudų priskiriamos ir šilumos įsigijimo iš NŠG sąnaudos, kurios 2024 m. sudarė 4 075 tūkst. Eur arba 42,26 proc. nuo visų šilumos, kuro bei kitų tiesioginių gamybos sąnaudų. 2023 m. šilumos įsigijimo iš NŠG sąnaudos atitinkamai sudarė 3 048 tūkst. Eur arba 24,88 proc. Dujų įsigijimo sąnaudos 2024 m. sudarė 1 156 tūkst. Eur arba 11,99 proc. (2023 m. 2 397 tūkst. Eur arba 19,56 proc.). Dyzelino įsigijimo sąnaudos 2024 m. sudarė 29 tūkst. Eur arba 0,3 proc., (2023 m. 287 tūkst. Eur arba 2,34 proc.).

2024 m. vidutinė biokuro kaina taikoma sąnaudose 18,82 Eur/MWh, (2023 m. – 27,06 Eur/MWh, 2022 m. – 25,64 Eur/MWh), vidutinė dujų kaina taikoma sąnaudose 111,79 Eur/MWh (2023 m. – 103,94 Eur/MWh, 2022 m. – 103,61 Eur/MWh), vidutinė dyzelino 86,60 Eur/MWh. (2023 m. – 82,13 Eur/MWh). Kitose gamybos sąnaudose bendrovė apskaito pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudas.

Bendrovės šilumos, kuro ir kitos tiesioginės sąnaudos, tūkst. Eur

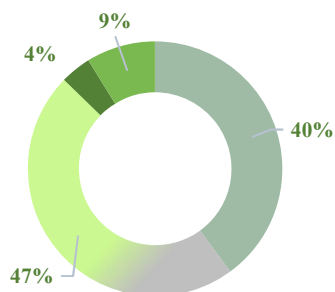


2024 m. bendrovės veiklos sąnaudos (OPEX) sudarė 5 827 tūkst. Eur (1,259 tūkst. Eur arba 27,56 proc. didesnės, lyginant su 2023 m.). Didžiąją dalį sąnaudų sudarė darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 2 759 tūkst. Eur (47 proc.), remontas ir eksploatacija – 2 328 tūkst. Eur (40 proc.). 2023 m. Bendrovės veiklos sąnaudos (OPEX) sudarė 4 568 tūkst. Eur (403 tūkst. Eur arba 9,68 proc. didesnės, lyginant su 2022 m.). Didžiąją dalį sąnaudų sudarė darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 2 562 tūkst. Eur (56 proc.), remontas ir eksploatacija – 1 344 tūkst. Eur (29 proc.).

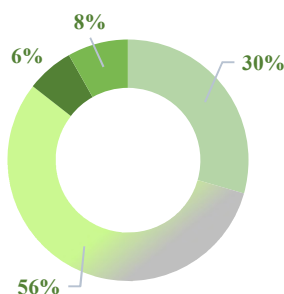
Bendrovės veiklos sąnaudos (OPEX), tūkst. Eur

Pastovios sąnaudos	2024 m.	2023 m.	2022 m.
	Suma tūkst. Eur	Suma tūkst. Eur	Suma tūkst. Eur
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	2 328	1 344	1 419
Personalo sąnaudos	2 759	2 562	2 153
Mokesčių sąnaudos	150	106	108
Administracinės sąnaudos	229	290	179
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	149	155	182
Kitos paskirstomosios sąnaudos	93	70	67
Kitos nepaskirstomos	119	42	57
VISO	5 827	4 568	4 165

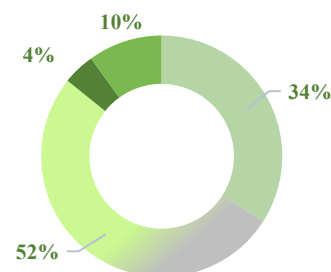
Bendrovės veiklos sąnaudų (OPEX) struktūra 2024 m. proc.



Bendrovės veiklos sąnaudų (OPEX) struktūra 2023 m. proc.



Bendrovės veiklos sąnaudų (OPEX) struktūra 2022 m. proc.



- Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
- Personalo sąnaudos
- Administracinės sąnaudos
- Kitos sąnaudos

Didžiausią dalį paskirstomos sąnaudose sudaro personalo sąnaudos. Palyginus su 2023 m. personalo sąnaudos padidėjo 7,72 proc. Per 2024 m. iš bendrovės išėjo 9 darbuotojai. Dėl šios priežasties išeitinės kompensacijos sudarė 37,3 tūkst. Eur. Pagal 2020 m. pasirašytą kolektyvinę sutartį profesinės sąjungos veiklos vykdymui patirta 70,7 tūkst. Eur. sąnaudų, 7,4 tūkst. Eur. išmokėta kitų išmokų darbuotojams (pašalpos mirus darbuotojo artimiesiems ir jubiliejinės pašalpos), 9,8 tūkst. Eur išmokėta pašalpa mirus darbuotojui.

PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI

BENDRIEJI RODIKLIAI	2024 m.	2023 m.	2022 m.
Pajamos, tūkst. Eur.	17 384	22 942	21 382
<i>t.sk. pajamos iš šilumos ir k.v. tiekimo</i>	<i>13 957</i>	<i>14 488</i>	<i>16 608</i>
Kintamosios sąnaudos, tūkst. Eur.	9 643	12 253	14 843
OPEX, tūkst. Eur.	5 827	4 568	4 165
EBITDA, tūkst. Eur.	1 914	6 121	2 374
Pelnas prieš apmokestinimą, tūkst. Eur.	-923	1 958	336
Grynasis pelnas, tūkst. Eur.	-942	1 975	328
Ilgalaikis turtas, tūkst. Eur.	22 077	23 479	23 225
Įstatinis kapitalas, tūkst. Eur.	11 164	11 164	11 164
Savininkų nuosavybė, tūkst. Eur.	11 164	11 164	11 164
Savininkų nuosavybė, tenkanti vienai akcijai	0,34	0,34	0,34
Paskolos	4 824	4 680	-
Darbuotojų skaičius, vnt.	89	92	89
Pelningumo rodikliai			
Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis (ROE), %	-9,27	17,79	3,59
Turto grąža (ROA), %	-3,51	6,96	1,02
Pelningumo marža, %	-5,40	8,60	1,50
EBITDA marža ² , %	8,30	18,50	11,10
EBIT marža, %	-3,50	10,30	1,60
Pelnas vienam darbuotojui, Eur	-10 583,88	22 192,11	3 644,78
Likvidumo rodikliai			
Bendrasis padengimo koeficientas (Current ratio)	1,16	1,20	1,71
Pinigų padengimų koeficientas (Cash ratio)	0,20	0,08	0,48
Skubaus padengimo koeficientas (Quick ratio)	0,94	0,88	1,43
Mokumo rodikliai			
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo rodiklis	1,60	1,52	2,47
Finansinis svertas	2,64	2,56	3,51
Finansų struktūra			
Skolos koeficientas	0,61	0,60	0,70
Turto panaudojimo efektyvumas			
Ilgalaikio turto apyvartumas	0,75	0,81	0,90

VEIKLOS PLANAI

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ savo veiklą
2025 m. vystys šiomis pagrindinėmis kryptimis:



Šilumos gamybos įrenginių planinių remontų atlikimas, pasiruošimas šildymo sezonui.



Bendros klientų savitarnos svetainės „Mano Alytus“ kartu su UAB „Dzūkijos vandenys“ ir UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“ sukūrimas ir plėtra.



Šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros veiklos plėtra.



Skaitmeninio dvynio projekto, skirto efektyviam šilumos perdavimo tinklo ir šilumos gamybos šaltinių valdymui, diegimas.



Naujų vartotojų prijungimas.



Šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcija.



Dokumentų valdymo sistemos vystymas, perkeliant dokumentų rengimo procesus į elektroninę erdvę.

STRATEGIJA

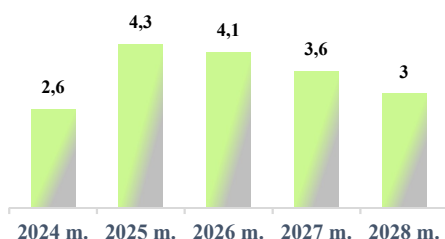


3 mln. EUR
padidinti Bendrovės
EBITDA iki 2028 m.

Bendrovės strategijos įgyvendinimas matuojamas vertinant strategijoje numatytus tikslus. Pagrindiniai strategijoje numatyti tikslai skirti užtikrinti tvarų ir efektyvų Bendrovės augimą. Siekiame iki 2028 m. padidinti įmonės EBITDA rodiklį iki 3 mln. EUR.

2028 m. siektini, strategijoje numatyti ilgalaikiai tikslai:

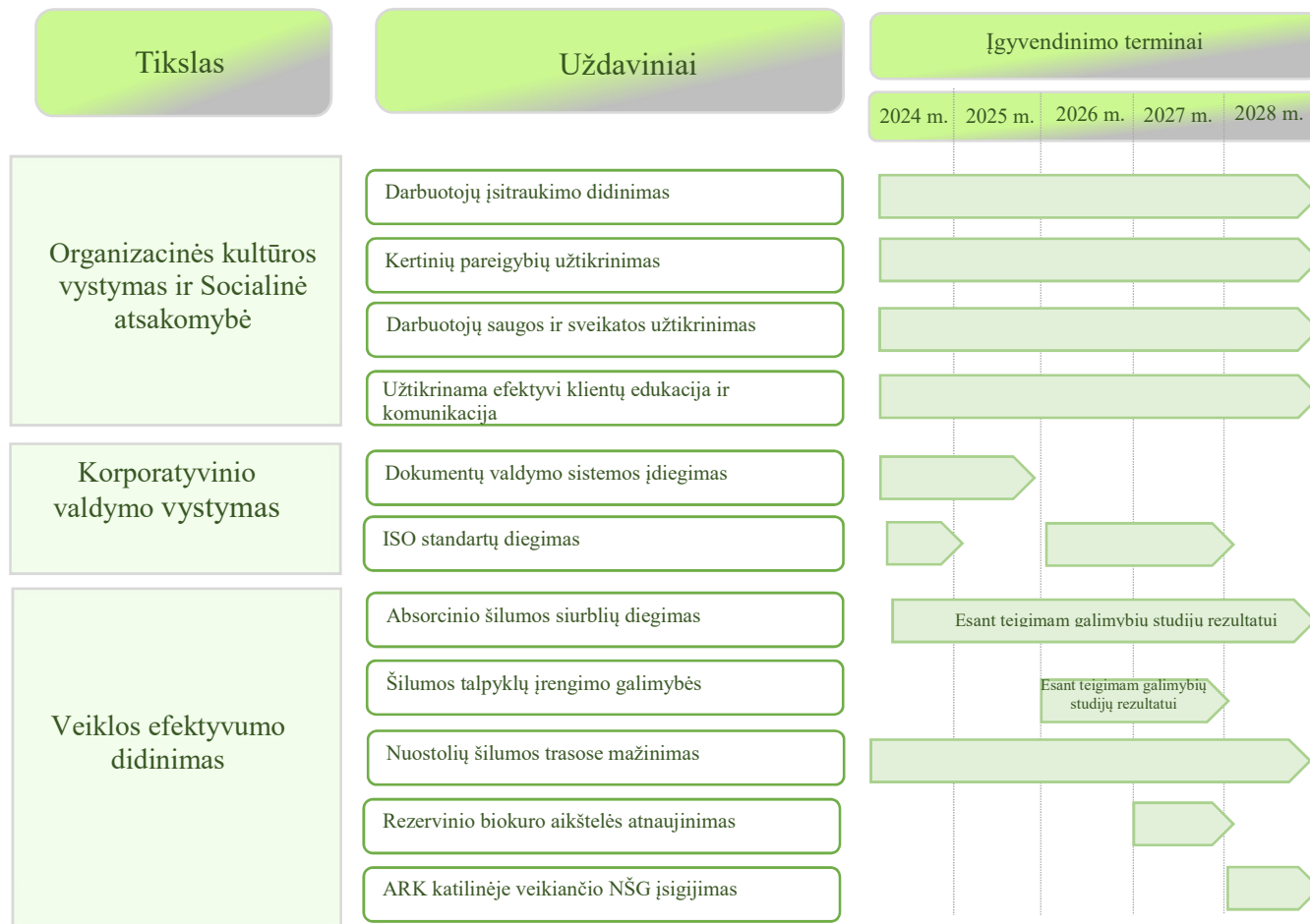
Planuojama
EBITDA mln.
Eur.



Strategijos įgyvendinimo žemėlapis

Tikslas	Uždaviniai	Įgyvendinimo terminai				
		2024 m.	2025 m.	2026 m.	2027 m.	2028 m.
Mažiausiomis sąnaudomis užtikrintas patikimas šilumos tiekimas inovatyvių technologijų diegimas	Maksimaliai efektyvus įrenginių panaudojimas					
	Temperatūrų mažinimas šilumos trasose	Esant teigiamam galimybių studijų rezultatui				
	Alyčio katilinės šilumos tinklų nuostolių sumažinimas					
	Korozijos prevencijos diegimas trasose					
	Pietų Lietuvos duomenų centras					
Vertės didinimas	Didinti pajamas prijungiant naujus vartotojus					
	Didinti pajamas prijungiant pramonės rajono vartotojus					
	Mažinti pardavimo sąnaudas					
	Elektromobilių įkrovimo stotelių įrengimas					
Klientų pasitenkinimo teikiamomis paslaugomis didinimas	Savitarnos svetainės diegimas					
	Teikiamų paslaugų plėtimas					
	Trumpinami netiekimo laikotarpiai					
	Užtikrinama efektyvi klientų edukacija ir komunikacija					
ESG požiūrio formavimas bendrovės valdyje atsakomybė	ESG požiūrio formavimas bendrovės valdyje atsakomybė					
Aplinkos apsaugos ir tvarumo užtikrinimas	Atsinaujinantys elektros energijos ištekliai					
	LED šviestuvai					
	Tinklo siurbiai su naujais, taupiais elektros varikliais					
	Benzininių ir dyzelinių transporto priemonių pakeitimas hibridiniais ir / ar elektromobiliais M1 N1					
	Popierinių dokumentų kiekio mažinimas					
	Galimybė dyzelinį krosnių kurą pakeisti bioetanoliu					
	Asbesto šalinimas šilumos gamybos šaltiniuose					
	Mazuto ūkio naikinimas ir teritorijos išvalymas					
	Seno kamino žeminimas (floatatorinė)					

Strategijos įgyvendinimo žemėlapis



INVESTICIJOS



2024 m. į Alytaus šilumos ūkį investavome **1,5 mln. Eur**

2024 m. į Alytaus šilumos ūkį investavome 1,5 mln. Eur, t. y. 104 proc. daugiau lyginant su 2023 m. (776,8 tūkst. Eur)

2024 m. svarbiausi investicijų projektų įgyvendinimas

Dokumentų valdymo sistema	10,2 tūkst. Eur	Programinė įranga „skaitmeninis dvynys“	39,3 tūkst. Eur
Elektromobilių įkrovimo stotelės	86,3 tūkst. Eur	Šilumos tiekimo trasų remonto darbai	38,6 tūkst. Eur
Apskaitos prietaisai ir nuskaitymo sistemos	18,6 tūkst. Eur	Katilų įrengimas ir ūkio rekonstravimas	1 289,9 tūkst. Eur
Kitas ilgalaikis turtas	40,7 tūkst. Eur		

RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS



Nuo 2023 m. bendrovėje veikia rizikų valdymo sistema, kuri leidžia Bendrovei identifikuoti, vertinti ir valdyti įvairaus pobūdžio organizacijos veikloje kylančias rizikas.

Aktualios rizikos ir jų valdymas

Rizikų valdysenos sistema yra organizuojama tokiu būdu:

- **Rizikų valdymo pareigūnas** atsako už tinkamą rizikų valdymo ir kontrolės sistemos proceso organizavimą, priežiūrą.
- **Finansų skyrius** užtikrina tinkamą Bendrovės finansų valdymą ir kontrolę, valdo finansines Bendrovės rizikas bei įvertina rizikų atsako priemonių kaštus ir naudą.
- **Teisininkas** užtikrina Bendrovės darbuotojų sprendimų atitikimą galiojantiems teisės aktams ir teisinių rizikų valdymą.
- **Bendrovės darbuotojai** atsako už tinkamą jiems priskirtų projektinių ir operacinių rizikų, susijusių su tiesiogine veikla ir valdomais projektais, valdymą ir analizę.
- **Teisininkas** užtikrina Bendrovės darbuotojų sprendimų atitikimą galiojantiems teisės aktams ir teisinių rizikų valdymą.
- **Informacinių technologijų ir telemetrijos skyrius**, pasinaudodamas visomis techninėmis priemonėmis, vykdo IT sistemų stebėseną, jų rizikos vertinimą ir valdymą.

Operacijos, vertintos dėl su korupcija susijusios rizikos

Visos Bendrovės operacijos (100 proc.), kurias atliekant kyla korupcijos rizika, yra įvertintos pagal LR Specialiųjų tyrimų tarnybos (STT) parengtą metodiką. 2024 m. Bendrovė neatliko korupcijos pasireiškimo tikimybės tyrimo, nes laikėsi prielaidos, kad šiuo metu egzistuojančios prevencinės priemonės – bendrovėje patvirtinta kovos su korupcija politika, interesų deklaravimas, elgesio su dovanomis tvarkos aprašas, bendrovės darbuotojų etikos kodeksas ir kt. – padeda tinkamai ir laiku identifikuoti korupcijos pasireiškimo riziką.

2024 m. Bendrovė įvertino pagrindines korupcijos rizikas bendrovėje:



Neatnaujinamos interesų deklaracijos ir vidinių teisės aktų (pvz.: taisyklės, dokumentai, vidaus dokumentai) nesilaikymas. Tai Bendrovei sukeltų interesų konfliktus ir jei Bendrovė nesugebėtų jų tinkamai suvaldyti - galimai grėstų didelė reputacinė žala.



Bendrovės darbuotojai nebus tinkamai apmokyti atpažinti ir pranešti apie korupcijos atvejus. Tokiu atveju Bendrovė negalėtų laiku identifikuoti korupcinių atvejų ir taip galėtų atsirasti korupcinės apraiškos



Netoleruojame korupcijos ir kovojame su visomis jos formomis, įskaitant papirkinėjimą ir kyšininkavimą

Strateginės rizikos ir jų valdymas

Strateginėms rizikoms priskiriama



Neaiški ateitis dėl
CO₂ emisijų
apmokestinimo



Politiniai, reguliaciniai
ir technologiniai
pokyčiai

Siekdami sumažinti potencialią tokių rizikų žalą, vadovaujamės šiais principais:



Energijos išteklių rinkos
stebėsena



Diegiamos ir atnaujinamos
informacinės sistemos

Finansinės rizikos ir jų valdymas

Akivaizdžiausia tokio pobūdžio rizika – kredito rizika. Ekonominės ar kitokios aplinkybės lemia, kad klientai ir (ar) kitos sandorio šalys negali įvykdyti savo įsipareigojimų AŠT.

Siekdami sumažinti potencialią rizikos žalą, vadovaujamės šiais principais:



Siekdami laiku imtis prevencinių priemonių ar
korekcinį veiksmų, periodiškai atliekame iš pirkėjų
gautinų sumų senaties analizę.

Palūkanų normos rizikos

Poveikis AŠT ribotas: mūsų pajamos iš pagrindinės veiklos nėra reikšmingai priklausomos nuo palūkanų normų pasikeitimų rinkoje. Bendrovės ilgalaikės paskolos yra su kintamomis palūkanų normomis ir susietos su 3 mėn. ir 6 mėn. EURIBOR.

Valiutų kurso rizikos poveikis nėra reikšmingas, nes AŠT pinigai ir jų ekvivalentai bei įsipareigojimai yra išreikšti eurai.

Teisinės rizikos ir jų valdymas

Teisinė rizika Bendrovėje gali atsirasti dėl reguliacinės ir teisinės aplinkos pokyčių, kurie dėl įvairių aplinkybių negali būti laiku ir tinkamai perkelti į AŠT vidaus dokumentus. Šios rizikos valdymą užtikrina Teisininkas, dalyvaudamas vidaus teisės aktų ir sutarčių rengimo procesuose.

REIKŠMINGI ĮVYKIAI, ĮVYKĘ PO FINANSINIŲ METŲ PABAIGOS

Jokių reikšmingų įvykių iki finansinių ataskaitų sudarymo neįvyko.

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)				
2024 m. gruodžio 31 d.				
BALANSAS				
2025 m. vasario 10 d.				
(ataskaitos sudarymo data, Nr.)				
2024-01-01 2024-12-31			EUR	
(ataskaitinis laikotarpis)			(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)	
Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m.	2023 m.
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		22 077 123	23 478 637
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	78 782	49 276
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		54 965	27 807
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		11 034	7 184
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		1 503	3 005
1.6.	Sumokėti avansai		11 280	11 280
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	20 391 491	21 743 067
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		8 165 572	8 751 042
2.3.	Mašinos ir įranga		10 462 655	11 180 694
2.4.	Transporto priemonės		161 540	184 991
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		651 724	676 340
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		950 000	950 000
3.	FINANSINIS TURTAS		1 583 461	1 637 515
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos	3.1	53 526	53 526
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos	3.2	1 529 935	1 583 989
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		23 389	48 779
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	26	3 144	22 142
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas	2.4	20 245	26 637
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4 696 480	4 788 750
1.	ATSARGOS	4	884 660	1 245 093
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		742 946	856 761
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		65 175	90 087
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		76 539	298 245
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		3 016 351	3 223 548
2.1.	Pirkėjų skolos	5	2 556 096	2 532 264
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	6	460 255	691 284
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		0	0
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	795 469	320 109
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8	65 527	111 551
	TURTO IŠ VISO		26 839 130	28 378 938

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		10 161 545	11 103 510
1.	KAPITALAS		11 163 875	11 163 875
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	9	11 163 875	11 163 875
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)		-1 002 330	-60 365
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-941 965	1 975 098
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-60 365	-2 035 463
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	390 359	369 858
F.	ATIDĖJINIAI		0	0
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		16 274 906	16 892 730
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		12 216 470	12 886 444
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	13	83 898	102 517
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	11	4 468 889	4 324 444
1.3.	Gauti avansai			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	11	7 663 683	8 459 483
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		4 058 436	4 006 286
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1 269 305	1 270 947
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	11	355 556	355 556
2.3.	Gauti avansai	14	58 607	68 967
2.4.	Skolos tiekėjams	15	2 089 654	1 958 700
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	198 244	254 024
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	17	87 070	98 092
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	18	12 320	12 840
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		26 839 130	28 378 938

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" 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)

2024 m. gruodžio 31 d.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025 m. vasario 10 d.

(ataskaitos sudarymo data, Nr.)

2024-01-01 2024-12-310

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m.	2023 m.
1.	Pardavimo pajamos	20	16 455 594	19 013 928
2.	Pardavimo savikaina	21	-15 075 420	-16 508 276
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 380 174	2 505 652
5.	Pardavimo sąnaudos	22	-536 361	-613 510
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	22	-1 691 392	-2 918 983
7.	Kitos veiklos rezultatai	23	654 622	1 479 320
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	24	57 138	2 315 561
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	25	-787 148	-809 633
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-922 967	1 958 407
14.	Pelno mokestis	26	-18 998	16 691
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-941 965	1 975 098

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 149947714

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

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

PATVIRTINTA:

2025-XX-XX

protokolu Nr. 2025-

2024 m. gruodžio 31 d.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025 m. vasario 8 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2024-01-01 2024-12-31

(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								(2 363 493)	8 800 382
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									328 030	328 030
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	11 163 875	0	0	0	0	0	0	0	(2 035 463)	9 128 412
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 grynasis pelnas (nuostoliai)									1 975 098	1 975 098
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	(60 365)	11 103 510
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 grynasis pelnas (nuostoliai)									(941 965)	(941 965)
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	(1 002 330)	10 161 545

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Finansų direktorė

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

(parašas)

(parašas)

Mindaugas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Jūratė Petrauskienė

(vardas ir pavardė)

UAB "Alytaus šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

Pramonės g. 9, Alytus. Įmonės kodas 149947714

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2025 m. balandžio 29 d.

protokolo Nr. 2025-

2024-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	-941 965	1 975 098
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	2 050 489	1 920 746
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	-46 070	-210 067
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	332 171	541 468
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	497 595	4 015 910
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	11 889	-1 868 838
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	18 998	-16 691
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	138 727	-14 792
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	221 706	208 004
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	-23 675	776 097
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	231 029	867 808
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	0	0
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	46 024	-45 178
1.16.	Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)		
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	-1 250 163	-6 753 206
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	92 594	-2 540 197
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	0	0
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-55 780	42 630
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-11 022	-209 436
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	-520	12 515
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	1 312 027	-1 298 129
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	-626 174	-2 251 140
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	62 900	219 000
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas	0	0
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos	0	0
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	0	0
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	-563 274	-2 032 140

UAB "Alytaus šilumos tinklai"

(įmonės pavadinimas)

Pramonės g. 9, Alytus. Įmonės kodas 149947714

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

2025 m balandžio 29 d.

protokolo Nr 2025-

2024-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 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	500 000	3 228 629
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	500 000	3 228 629
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	-765 036	-253 890
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	-355 556	0
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	-324 580	-215 620
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-84 900	-38 270
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		
3.2.4.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	0	8 000
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-8 358	-13 147
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	-273 394	2 969 592
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	475 359	-360 677
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	320 109	680 786
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	795 468	320 109

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Mindaugas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų direktorė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

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 data 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. skaitikliai ir dujinis elektros generatorius. Pasirašytose Nuomos sutartyse minėtas turtas buvo įvardintas kaip papildomos investicijos į šilumos ūkį.

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ bei UAB „Litesko“ tarp šalių buvusius ginčus (prasidėjusius 2019 metais) užbaigė teisminės mediacijos būdu, sudarant taikos sutartis. Tiek civilinėje byloje Nr. 2A-12-464/2023 (toliau – Byla 1), tiek ir civilinėje byloje Nr. e2-66-425/2023 (toliau – Byla 2) tarp Bendrovės ir Litesko vykę ginčai buvo pabaigti taikiai. 2023 m. balandžio 24 d. šalys sudarė atitinkamas taikos sutartis. Pagal sudarytą pagrindinę taikos sutartį buvo numatyta, kad tarp šalių kilę ginčai Byloje 1 ir Byloje 2 yra galutinai, neginčijamai ir negrįžtamai išspręsti bei užbaigti.

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 Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – Taryba). Bendrovės turima šilumos tiekimo licencija galioja neribotą laiką. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba taip pat nustato šilumos bazinės kainos bei karšto vandens kainos dedamąsias. Bendrovė 2023 m. Tarybai pateikė naują bazinio pajamų lygio (bazinės šilumos kainos) projektą, kuris iki 2024 m. pabaigos dar nebuvo suderintas.

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.

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pagrindinis Bendrovės akcininkas, valdantis 98,60 (2023 m. - 98,60) proc. akcijų, buvo Alytaus miesto savivaldybė, kuri yra pagrindinė kontroliuojanti šalis.

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2024 m. gruodžio 31 d.		2023 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 2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 849 612 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 euro. 2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo savų akcijų, filialų ir atstovybių.

2024 m. gruodžio 31 d. bendrovė atitinka mažos įmonės kategoriją pagal įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymo 4 str. 2 dalį.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius – 89 (2023 m. gruodžio 31 d. buvo 92).

Atitikimas įstatymams

UAB „Alytaus šilumos tinklai“ finansinių ataskaitų rinkinys yra parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių 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 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 nesutarti 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 prievolės. 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.

Bendrovės vadovybė nuolat stebi Bendrovės veiklą ir prognozuoja galimą situacijos pasikeitimą bei numato ir diegia priemones išaugusioms rizikoms ar neapibrėžtumams valdyti. Bendrovės vadovybės vertinimu, visos rizikos yra valdomos, veiklos rezultatams ir veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos neturi.

2. APSKAITOS PRINCIPAI

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, vadovaujantis 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 eksploataavimo 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 laikotarpio, kaip atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

Įsigyjant papildomas 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 laikotarpio, 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, pridodant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingai (tiesiniu) metodu, įvertinant numatomą turto naudingo tarnavimo laiką. Likvidacinė vertė yra 0,29 eurų. 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 skaitiklius 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 nebeskaičiuojamas 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 energetikos reguliavimo taryba, nusidėvėjimo normatyvas nustatomas atsižvelgiant į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2018-12-31 nutarimo Nr. 03E-470 4 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 grynąjį pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas, parodomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Gautos medžiagos, nurašius turtą, užpajamuojamos grynąją galimo realizavimo vertę.

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 vertę. 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 atskaitinį 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>Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis</i>
<i>Pagerina turto naudingąsias savybes</i>	<i>Darbų 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>Darbų vertė pripažįstama atskaitinio laikotarpio sąnaudos</i>

2.3. Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui

Pardavimui skirtas turtas likutine vertę 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 vertę, 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, apimantiems keletą ateinančių metų. 2021 m. prasidėjęs ATL prekybos etapas apims laikotarpį iki 2030 m.

Bendrovė nemokamai gautus taršos leidimus apskaito nominaliaja (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.

2.7. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus abejotinų skolų dalį. Skolos įmonei, kurių atgavimu yra abejojama, iškeliamos į Kontroliuotinas skolas. Skolos į kontroliuotinų 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 uždelsimo 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 2025 metais (iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos)
- ✓ 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. Vertindama 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 išipareigojimai 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 išipareigojimas yra apskaitomi atitinkamame balanso straipsnyje, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems teisiniams išipareigojimams ar neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų ir išipareigojimo 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 išipareigojimu susijusias rizikas.

2.12. Mokėtinos sumos

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

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. Ilgalaičių 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, apskaitos prietaisų pajungimo į sistemą, duomenų surinkimo ir perdavimo daugiabučiuose namuose, kuriuose įrengta sistema paslaugos 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 atskaitas, 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 atskaitose yra nereikšmingos.

2.16. Segmentai

Bendrovės akcijomis nėra prekiaujama atviroje rinkoje, todėl Bendrovė netaiko 34 VAS „Segmentų atskleidimas finansinėse atskaitose“. 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.

2024 m. ir 2023 m. metais taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamųjų 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 mokesčiais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70% einamųjų mokesčių metų apmokestinamųjų pajamų (PMĮ 30 str.) Mokesčio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetas nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Mokesčiai nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo perkeliama ne ilgiau kaip penkis vienus po kito einančius mokesčinius laikotarpius, ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtas pelno mokestis (toliau – atidėtas 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 įsipareigojimų 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 atskaitose.

2.18. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjamų 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 ataskaitų duomenims. Informacija apie pobalansinius įvykius, dėl kurių finansinės ataskaitos neturi būti koreguojamos, teikiama aiškinamajame rašte.

3. Apskaitos politikos 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 retrospektyviu 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 perspektyviu 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

	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2022 m. gruodžio 31 likutis	35 296	180 595	7 820	223 711
-įsigijimai per metus		11 280		11 280
-parduotas, perleistas turtas (-)				
-nurašytas turtas (-)			-1 810	-1 810
-turto vertės sumažinimas (-)				
-perklasifikavimas tarp turto grupių				
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	35 296	191 875	6 010	233 181

-įsigijimai per metus	7 927	49 545		57 472
-parduotas, perleistas turtas				
-nurašytas turtas	-1 214			-1 214
-perklasifikavimas tarp turto grupių				
2024 m. gruodžio 31 d. likutis	42 009	241 420	6 010	289 439
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas				
2022 m. gruodžio 31 likutis	20 332	114 429	3 312	138 073
-nusidėvėjimas	7 780	38 359	1 503	47 642
-parduotas, perleistas turtas				
-nurašytas turtas			-1810	
-vertės sumažėjimas per metus (atstatymas)				
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	28 112	152 788	3 005	183 905
-nusidėvėjimas	4 077	22 387	1 502	27 966
-parduotas, perleistas turtas				
-nurašytas turtas	-1 214			-1 214
-atkurtas nusidėvėjimas				
-vertės sumažėjimas per metus (atstatymas)				
2024 m. gruodžio 31 d. likutis	30 975	175 175	4 507	210 657
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	14 964	66 166	4 508	85 638
2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	7 184	39 087	3 005	49 276
2024 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	11 034	66 245	1 503	78 782

Nematerialiojo turto 2,8 tūkst. eur amortizacijos sąnaudų įtraukta į netiesiogines ir 25,1 tūkst. eur amortizacijos sąnaudos įtrauktos į bendrąsias administracines sąnaudas.

1.1 Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialus turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur
Programinė įranga	102 147
Koncesijų, patentų, licencijų, prekių ženklų ir panašių teisių įsigijimo savikaina	20 399
VISO	122 546

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

1.2. Bendrovės ruošiamas naudoti ilgalaikis turtas 2024 m. gruodžio 31 d.

Ruošiamo naudoti turto vertės įtrauktos į pagrindinę lentelę (1 pastaba), tačiau dėl aiškumo, tik ruošiamo naudoti turto vertės pateikiamos atskiroje lentelėje:

Objektas	Ruošiamas naudoti turtas
2023 m. gruodžio 31 d.	11 280
Sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (pradėtas eksploatuoti ilgalaikis turtas)	
Padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį (vykdomi projektai)	39 276
2024 m. gruodžio 31 d.	50 556
<i>Savitarnos svetainė</i>	<i>11 280</i>
<i>Programinė įranga (Skaitmeninis dvynys)</i>	<i>39 276</i>

2. Pastaba. Informacija apie materialųjį turtą.

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas 2024 m. gruodžio 31 d. sudaro 1 945 tūkst. Eurų (2023 m. gruodžio 31 mėn. 1 868 tūkst. Eurų), kuris bendrovės Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų apskaitoje yra įtrauktas į nusidėvėjimo sąnaudas.

Nebaigtos statybos straipsnyje bendrovė apskaito turtą (mazuto rezervuarą unikalus Nr.1198-1000-1304) esantį Artojų g. 3A, Alytuje. 2023 m. Bendrovė atsižvelgdama į nepriklausomo turto vertintojo pateiktą ataskaitą nuvertino nebaigtoje statyboje apskaitomą rezervuarą. Turto vertės nuvertinimas apskaitytas sąnaudų sąskaitoje. Nebaigtos statybos suma 2024-12-31 nesikeitė ir sudaro 950 000,00 Eur.

Ruošiamas naudoti (komplektuojamas, statomas rekonstruojamas ir t.t.) apskaitomas pagal kiekvieną turto grupę ir žemiau pateiktoje lentelėje parodomas prie įsigyto turto.

Siekiant kuo tiksliau pateikti informaciją apie ruošiamo naudoti turto judėjimą per 2024 metus ruošiamas naudoti turtas pateiktas atskiroje lentelėje.

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Trans- porto priemonės	Kiti įrengimai, įranga ir įrankiai	Nebaigta statyba	Kitas turtas (išsinuomoto turto remontas, rekonstravimas)	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2022 m. gruodžio 31 likutis	21 402 621	20 694 962	213 165	2 489 557	2 338 076		47 138 381
-įsigijimai per metus	723 972	979 639	150 245	159 735	27 136		2 040 727
-parduotas, perleistas turtas (-)	-96 920	-5 997					-102 917
-nurašytas turtas (-)	-1 867	-592 534		-64 004	-1 378 380		-2 036 785
-turto vertės sumažinimas (-)		-98 230					-98 230
-perklasifikavimas tarp turto grupių	4 868				-36 832	31 965	
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	22 032 674	20 977 840	363 410	2 585 288	950 000	31 965	46 941 177
-įsigijimai per metus	39 724	400 515	32 956	187 981			661 177
-parduotas, perleistas turtas	-108 287		-17 609	-1 027			-126 923
-nurašytas turtas		-204 561		-46 613			-251 174
-perklasifikavimas tarp turto grupių	-35 532	76 019		-40 487		0	0
2024 m. gruodžio 31 d. likutis	21 928 580	21 249 813	378 757	2 685 142	950 000	31 965	47 224 257
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas							
2022 m. gruodžio 31 likutis	12 804 337	9 306 622	137 950	1 809 338			24 058 247
-nusidėvėjimas	566 551	1 092 048	40 468	163 381		5 327	1 867 775
-parduotas, perleistas turtas	-87 988	-5 996					-93 984
-nurašytas turtas metus (atstatymas)	-1 268	-595 528		-63 771			-660 567
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	13 281 633	9 797 146	178 418	1 908 948		5 327	25 171 472
-nusidėvėjimas	523 043	1 194 570	50 074	171 912		6 393	1 945 992
-parduotas, perleistas turtas	-91 364		-17 609	-962			-109 935
-nurašytas turtas		-204 558		-46 481			-251 039
-atkurtas nusidėvėjimas metus (atstatymas)	49 698		6 333				56 031
2024 m. gruodžio 31 d. likutis	13 763 008	10 787 158	217 217	2 033 418		11 720	26 812 521,14
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	8 598 284	11 388 340	75 215	680 219	2 338 076		23 080 134
2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	8 751 041	11 180 694	184 992	676 340	950 000	26 638	21 769 705
2024 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	8 165 571	10 462 655	161 541	651 724	950 000	20 245	20 411 736

2.1. Bendrovės ruošiamas naudoti ilgalaikis turtas 2024 m. gruodžio 31 d.

Ruošiamo naudoti turto vertės įtrauktos į pagrindinę lentelę (2 pastaba), tačiau dėl aiškumo, tik ruošiamo naudoti turto vertės pateikiamos atskiroje lentelėje:

<i>EUR</i>	
Objektas	Ruošiamas naudoti turtas
2023 m. gruodžio 31 d.	5 456 389
Sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (pradėtas eksploatuoti ilgalaikis turtas)	-5 826 284
Padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį (vykdomi projektai)	387 300
2024 m. gruodžio 31 d.	17 405
šildymo valdymo sistema Volungės g. 2	17 405

Toliau pateikiam informaciją apie pilnai nudėvėtą, bet naudojamą veikloje ilgalaikį materialųjį turtą įsigijimo verte:

2.2. Nusidėvėjęs naudojamas ilgalaikis materialus turtas.

<i>EUR</i>						
	Pastatai ir statiniai	Perdavimo įtaisai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, įrankiai	VISO
2023 m. gruodžio 31 d.	735 793	6 142 080	5 779 260	75 435	149 401	12 881 969
2024 m. gruodžio 31 d.	846 618	6 182 628	5 896 892	57 826	131 471	13 115 434

Bendrovė nustatė, kad pilnai nudėvėtą naudojamą turtą pagrindė sudaro šilumos tiekimo tinklų trasos. Vadovaujantis Bendrovės strategija ir Bendrovės investicijų planu yra numatyta vykdyti šilumos tiekimo tinklų trasų renovacijų arba rekonstrukcijų darbus 2024–2025 metais.

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

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 pradžia remiantis Lietuvos banko skelbiama paskolos iki 1 mln. Eur palūkanų norma.

Bendrovės naudojimo teise valdomą turą sudarė:

<i>EUR</i>			
	Transporto priemonės	Viso	Nuomos įsipareigojimai
2023 m. sausio 1 d.	72 255	72 255	
Įsigijimai		0	
Nusidėvėjimas	-26 552	-26 552	
Palūkanos			-1 945
Pagrindinės nuomos mokėjimai			-26 775
2023m. gruodžio 31 d.	45 704	45 703	-28 720

Balansas 2024 m. sausio 1 d.			
Įsigijimai		0	
Nusidėvėjimas	-26 552	-26 552	
Palūkanos			-1 094
Pagrindinės nuomos mokėjimai			-27 267
2024 m. gruodžio 31 d.	19 152	19 152	-28 361

Bendrovės naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 26 552 eurų, kuris Bendrovės Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktas į nusidėvėjimo sąnaudas (2023 m. gruodžio 31 d. naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas sudarė 26 552 eurų).

2.4. Kitas turtas

Bendrovė 2022 metais kartu su UAB „Dzūkijos vandenys“, Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras pasirašė jungtinės veiklos sutartį ir susitarė sukurti vieningą UAB „Alytaus šilumos tinklai“, UAB „Dzūkijos vandenys“, UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“ klientų aptarnavimo ir skambučių centrą, ir sukurti vieningą klientų savitarnos platformą internete – įgyvendinti projektą „Mano Alytus“ (toliau – Projektas). Atsižvelgiant į šį susitarimą iš Alytaus miesto savivaldybės buvo išsinuomos patalpos Pulkos g. 1, Alytuje ir suremontuotos. Remonto sąnaudos apskaitomos ilgalaikio turto grupėje Kitas materialus turtas ir nudėvimos per 5 m. (nuomos laikotarpis).

Straipsniai	Kitas turtas (išsinuomoto turto remontas, rekonstravimas)
Įsigijimo vertė	
2023 m. gruodžio 31 d.	31 965
Įsigytas turtas	
2023 m. gruodžio 31 d.	31 965
2023 m. gruodžio 31 d.	5 327
Apskaičiuotas nusidėvėjimas	6 393
2024 m. gruodžio 31 d.	11 720
Likutinė vertė	
2023 m. gruodžio 31 d.	26 638
2024 m. gruodžio 31 d.	20 245

2.5 Bendrovės įkeistas nekilnojamas turtas, kreditiniams įsipareigojimams vykdyti, 2024 m. gruodžio 31 d. buvo:

Įkeisto turto pavadinimas	Įkeitimo data	Įkeitimo pabaigos data	Įkeitimo priežastis /Paskolos sutartis	Įkeisto turto vertė	Balansinė likutinė vertė 2024-12-31
Alytus Pramonės g. 9; 30 MW galios vandens šilumos tinklai Nr. 4	2023-05-18	2032-12-08	K-22-342596	597 170	5 502 318,15
30 MW galios vandens šilumos katilas Nr.3	2023-05-18	2032-12-08	K-22-342596	550 935	
Alytus Pramonės g. 9; Katilinė u/n 1196-5002-2127 6274.5 kv.m	2023-05-18	2032-12-08	K-22-342596	4 088 000	62 500,55
FUSĮ Be Nuosavybės Perleidimo	2023-05-18	2032-12-08	K-22-342596	6 700 000	
Alytus Pramonės g.9; Administracinės patalpos u/n 1196-5002-2081 1502.34 kv.m	2023-05-18	2032-12-08	K-22-342596	441 000	159 472,16
Alytus Pramonės g. 9; Aikštelė a16 u/n 4400-2928-5829	2023-05-18	2032-12-08	K-22-342596	3 990	4 800,96

7 K-22-342596 100.00 Alytus Pramonės g. 9; Žemės nuomos teisė u/n 1101-0001-0092, 4.7168 kv.m	2023-05-18	2032-12-08	K-22-342596	100	250 149,58
Biomasės sandėlis u/n 4400-2335-9168	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	759 470	6 915,68
Svėrėjo pastatas u/n 4400-2335-9146, 21,95 kv.m	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	9 010	121 976,81
Biomasės ruošimo pastatas u/n 4400-2335- 9179, 81,40 kv.m	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	68 190	33 344,78
Elektrostatinio filtro pastatas u/n 4400-2335- 9188, 50.87 kv.m	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	51 220	34 623,24
Transformatorinė u/n 4400-2335-9190, 58.03 kv.m	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	72 280	76 110,23
Kaminas u/n 4400-2335-9202	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	130 300	1 465,16
Vandentiekis u/n 4400-2368-0935	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	6 970	5 406,57
Drenažas u/n 4400-2368-0946	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	8 040	
Buitinės nuotekos u/n 4400-2368-1032	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	29 350	
kiemo aikštelė u/n 4400-2442-8182	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	23 370	53 634,12
Kiemo aikštelė u/n 4400-2445-8606	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	875 280	
Lietaus nuotekos u/n 4400-2368-1054	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	10 190	
Lietaus nuotekos u/n 4400-2368-1087	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	980	15 998,30
Lietaus nuotekos u/n 4400-2368-1121	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	48 270	1 985 984,69
Garo katilas su pagalbiniais įrengimais,	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	2 740 930	207 430,70
Skirstymo punktas PP-101	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	228 410	804 665,68
Garo turbina su pagalbiniais įrenginiais	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	1 827 290	32 141,62
Biomasės sandėliavimo, rūšiavimo ir tiekimo įrenginiai	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	562 240	50 513,23
Elektrostatinio filtro įrenginiai	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	516 560	215 990,74
Dūmų kondensacinio ekonomizerio įrenginiai	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	491 960	31 381,49
Transformatorinės pastotės TP-105 įrengimai	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	421 680	39 470,79
AMS konteineris su įranga	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	180 970	38 409,91
Kondensato valymo įranga	2023-11-24	2026-06-20	KL-23-410617	128 260	

3. Pastaba. Finansinis turtas.

3.1 Ilgalaikės investicijos

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 2024 m. gruodžio 31 d.	53 525

3.2 Kitos po vienerių metų gautinos sumos.

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Po vienerių metų gautinos pirkėjų sumos	0	7 928
Kitos po vienerių metų gautinos sumos (1)	1 529 935	1 576 061
IŠ VISO:	1 529 935	1 583 989

(1) 2023 m. bendrovei pasirašius Taikos sutartis viena iš Taikos sutarčių sudarymo sąlygų Deponavimo sutarties pasirašymas. Pagal Deponavimo sutartį, sudarytą tarp UAB „Litesko“, Bendrovės ir Advokatų profesinės bendrijos Greenlex, Bendrovė privalo pervesti į Deponavimo sutartyje nurodytą atsiskaitomąją sąskaitą depozitą, kaip prievolių įvykdymo užtikrinimą. Atitinkamai, Bendrovei vykdant mokėjimus (14 mln. Eur skola) pagal Taikos sutartyje numatytus terminus ir tvarką advokatų profesinė bendrija Greenlex išmoka Bendrovei dalį Depozito sutartyje numatyta tvarka ir terminais. Tuo tarpu Bendrovei su advokatų profesinės bendrijos Greenlex pasirašius paslaugų teikimo sutartį išmokamo depozito suma ir suteiktų paslaugų suma dengiama kaip priešpriešiniai vienas kitam reikalavimai

Pinigų likutis depozitinėje Swedbank sąskaitoje 2023 m. gruodžio 31 d.	735 122	
Sumažintas depozitas gautomis sąskaitomis iš advokatų profesinės bendrijos Greenlex	-58 080	
grąžinti pinigai pagal deponavimo sutartį	-30 211	
Ein. metų gautina suma pagal pasirašytą Taikos sutartį, kuria bus sumažintas depozitas		-88 291
VISO	646 831	
Gautina suma iš UAB "Litesko" pagal pasirašytą Taikos sutartį, kuri bus sumokėta 2029-07-01		1 100 000
Gautina suma iš UAB "Litesko" 2023 m.. Gruodžio 31 d. įvertinus diskontavimą	840 939	
Palūkanų pajamos paskaičiuotos nuo apskaičiuotos diskontuotos vertės	42 165	
Apskaičiuotas gautinos sumos iš UAB "Litesko" diskontavimas		
VISO	883 104	
IŠ VISO:	1 529 935	

3.2.1. Gautinų sumų iš UAB „Litesko“ judėjimas

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Diskontuota gautina suma UAB "Litesko" laikotarpio pradžioje	840 939	-
<i>Ilgalaikė dalis pradžioje</i>	840 939	-
Diskontuotos gautinos sumos pripažinimas		815 151

EUR

Gauta per ataskaitinį laikotarpį	-	-
Menamos palūkanos	42 165	25 788
Ilgalaikė dalis pabaigoje	883 104	840 939
Diskontuota gautina suma UAB "Litesko" laikotarpio pabaigoje	883 104	840 939

Gautina suma iš UAB „Litesko“ detaliai aprašyta 11-oje pastaboje.

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	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Kuras technologijai	604 755	613 227
Medžiagos, komplektavimo gaminiai, atsarginės dalys gamybai	137 184	240 810
Nebaigti gaminti produktai ir vykdomi darbai	65 176	90 087
Kuras transportui	1 006	908
Kitas medžiagos		1 815
Sumokėti avansai (1)	76 539	298 245
	884 660	1 245 092

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 avarių likvidavimui vertės sumažėjimas neskaiciuojamas neatsižvelgiant į įsigijimo datą. 2024 m. atsargos nebuvo nuvertinimas ir atsargų vertės sumažėjimas nebuvo suformuotas.

(1) Bendrovė 2024 metais apskaitė išankstinių apmokėjimų 76 539 Eur. Sumai (2023 m. gruodžio 31 d 298 245 Eur).

5. Pastaba. Pirkėjų skolos.

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos už šilumą ir k.v.	2 319 440	2 293 646
Kitos iš pirkėjų gautinos sumos	394 359	374 503
Abejotinos skolos	13 487	15 857
Abejotinų sumų vertės sumažėjimas	-171 190	-151 742
	2 556 096	2 532 264

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Vertės sumažėjimo likutis sausio 1 d.	151 742	132 973
Vertės sumažėjimo atstatymas dėl skolų nurašymo		-226
Apskaičytas vertės sumažėjimas	19 448	18 995
Vertės sumažėjimo likutis gruodžio 31 d.	171 190	151 742

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. 2024 m. gruodžio 31 d. bendrovė Pelną (nuostolio) už bendrųjų pajamų ataskaitoje pirkėjų skolų vertės padidėjimo (sumažėjimo) straipsnyje apskaitė iš pirkėjų gautinų sumų vertės padidėjimą 19 448 eurų (2023 m. gruodžio 31 d. 18 995 eurų) sumai. Vertės sumažėjimo abejotinoms iš pirkėjų gautinoms sumoms pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas. Bendrovės iš pirkėjų gautinų sumų apmokėjimo terminas paprastai yra 30 dienų. 2024 m. mokėjimų atidėjimai taikyti nebuvo.

6. Pastaba. Kitos gautinos sumos.

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Biudžeto skolos dėl mokesčių	124 087	279 893
Sukaupta gautina kompensacija už šilumos energiją	169 870	181 919
Suteiktos piniginių garantijos	76 440	136 440
Gautinos sumos pagal Deponavimo sutartį (1)	88 291	88 291
Išrašyti vekseliai	1 474	4487
Gautinos sumos iš bankų	93	249
Kitos gautinos sumos		6
IŠ VISO	460 255	691 285

7. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2024 m. ir 2023 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	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Sąskaitos bankuose	795 469	320 109

IŠ VISO 795 469 320 109

8. Pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

	2024 m. gruodžio 31 d.	EUR 2023 m. gruodžio 31 d.
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	60 942	59 347
Ateinančių laikotarpių sąnaudos už paslaugas	3 399	50 933
Ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio sąnaudos	586	787
Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos	600	465
Sukauptos pajamos		19
IŠ VISO	65 527	111 551

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

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. Nuosavas kapitalas

Privalomasis rezervas

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 2024 m. gruodžio 31 d. rezervas nebuvo suformuotas, nes bendrovė 2024 metais patyrė nuostolį, o bendrovės uždirbtas pelnas per 2023 m. nepadengė nuostolio, kuris susidarė iki 2019 m. gruodžio 31 d.

Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nepaskirstytas nuostolis sudaro 1 002 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytas nuostolis sudarė 60 tūkst. eurų). Finansinių ataskaitų sudarymo metu Bendrovė nebuvo parengusi pelno (nuostolių) paskirstymo projekto, todėl pelno (nuostolių) paskirstymo projektas nėra pateikiamas.

11 Pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos

	2024 m. gruodžio 31 d.	EUR 2023 m. gruodžio 31 d.
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (1)	7 663 683	8 459 483
Skoliniai įsipareigojimai (2)	83 898	102 517
Skolos kredito įstaigoms	4 468 889	4 324 444

IŠ VISO: 12 216 470 12 886 444

- (1) 2023 m. pasibaigę teisiniai ginčai tarp Bendrovės ir UAB „Litesko“. Pasirašytos Taikos sutartys, pagal kurias:
- Bendrovė privalo sumokėti UAB „Litesko“ naudai 14 157 775 Eur dydžio sumą iki 2029-07-01 už UAB „Litesko“ teismo pripažintų negaliojančių susitarimų pagrindu sukurtą ir Bendrovei bei Savivaldybei perduotą turtą, į Alytaus šilumos ūkio renovavimą ir modernizavimą papildomai investuotas lėšas, biomasės kogeneracinę elektrinę ir UAB „Litesko“ įrengtus elektroninius karšto vandens skaitiklius. Per 2024 metus bendrovė grąžino 1 250 tūkst. Eur (2023 m. – 2 500 tūkst. Eur). Diskontavus mokėtiną sumą Bendrovė per 2024 metus apskaičiavo 454 tūkst. Eur menamų palūkanų, kurios apskaitoje pripažįstamos kitos finansinės veiklos sąnaudomis.
 - UAB „Litesko“ privalo sumokėti Bendrovei 1 100 000 Eur dydžio sumą iki 2029-07-01

Vadovaujantis 18 VAS¹ nuostatomis Bendrovės prisiimti įsipareigojimai sumokėti pinigus priskiriami finansiniams įsipareigojimams. Bendrovė finansinį įsipareigojimą apskaitė amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Efektyvios palūkanų normos metodas -tai finansinių įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma — tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinių įsipareigojimų laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnę laikotarpį. Bendrovė apskaičiuojant tikrąją turto vertę taikė 5 proc. palūkanų normą.

2024 m. diskontuotos gautinos 1 100 000 Eur sumos iš UAB „Litesko“ paskaičiuotos menamos palūkanos 42 165 Eur apskaitoje pripažįstamos kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamomis.

Mokėtinų ir gautinų UAB „Litesko“ skolų judėjimas pateiktas atskiroje lentelėje.

- (2) pagal UAB „Swedbank lizingas“ pasirašytą automobilių veiklos nuomos sutartį didžiąją dalį nuomojamo turto nuosavybei būdingos rizikos prisiima ir ekonominę naudą gauna bendrovė, todėl nuomos sandoris perapibūdinamas į lizingą. Lizingo įsipareigojimas yra vertinamas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotą palūkanų normą. Palūkanų norma nurodyta lizingo sutartyse ir iki 2024 m. įsigytiems automobiliams sudaro 3 mėn. EURIBOR bei 2,1 – 2,2 proc.

Per 2024 metus Bendrovė įsigijo vieną hibridinį elektromobilį pagal lizingo sutartį su 6 mėn EURIBOR kintama palūkanų norma ir 1,49 proc. marža.

Bendrovėje 2024 m. gruodžio 31 d. nuomos įsipareigojimų ilgalaike dalis sudarė 83 898 eurų, (2023 m. gruodžio 31 d. ilgalaike dalis sudarė 102 517 eurų.).

Ilgalaikių įsipareigojimų diskontuotos pagal vidutinę rinkos palūkanų normą minimalių įmokų sumos apskaitoje registruojamos didėjančia tvarka, o palūkanų sąnaudų sumos – mažėjančia tvarka.

11.1 Pastaba. Mokėtinų UAB „Litesko“ skolų judėjimas

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Diskontuota mokėtina suma UAB „Litesko“ laikotarpio pradžioje	9 679 176	-
<i>Ilgalaikė dalis pradžioje</i>	8 254 961	-
<i>Trumpalaikė dalis pradžioje</i>	1 190 317	-
Diskontuotos mokėtinės sumos pripažinimas	-	11 883 167
Atlikti mokėjimai per ataskaitinį laikotarpį	(1 250 000)	(2 500 000)
Menamos palūkanos	454 363	296 010
<i>Ilgalaikė dalis pabaigoje</i>	7 663 583	8 459 383
<i>Trumpalaikė dalis pabaigoje</i>	1 219 957	1 219 794
Diskontuota mokėtina suma UAB „Litesko“ laikotarpio pabaigoje	8 883 540	9 679 177

11.2 Pastaba. Skolos kredito įstaigoms

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos		
AB Šiaulių bankas kreditavimo sutartis KL-22-342596	2 488 889	2 844 444
AB Šiaulių bankas kreditavimo sutartis KL-23-410617 (kredito linija)	1 980 000	1 480 000
Trumpalaikės paskolos		
AB Šiaulių bankas kreditavimo sutartis KL-22-342596	355 555	355 556
AB Šiaulių bankas kreditavimo sutartis KL-22-410617 (kredito linija)		
Viso	4 824 444	4 680 000
Paskolų grąžinimo terminai		
Per vienerius metus	355 555	355 556
Nuo vienerių iki dešimties metų	4 468 889	4 324 444
Viso	4 824 444	4 680 000

2022 m. gruodžio 9 d. Bendrovė su AB Šiaulių banku pasirašė ilgalaikę kreditavimo sutartį, kurios paskirtis – investicijų projektų finansavimas. Kredito limitu suma – 3 200 000 Eur. Galutinis kredito grąžinimo terminas – 2032 m. gruodžio 8 d. Už naudojimąsi kreditu bankui mokamos kintamo dydžio palūkanos, kurias sudaro nustatytas 6 mėn. EURIBOR ir 2,90 proc. banko marža. Pagal kredito sutarties sąlygas kreditas pradėtas grąžinti nuo 2024 m. Negrąžinta paskolos suma 2024-12-31 – 2 844 444 Eur.

2023 m. birželio 21 d. Bendrovė su AB Šiaulių banku pasirašė 3 500 000 Eur kredito linijos sutartį apyvartinėms lėšoms finansuoti. Galutinis kredito grąžinimo terminas – 2026 m. birželio 20 d. Už naudojimąsi kreditu bankui mokamos kintamo dydžio palūkanos, kurias sudaro nustatytas 6 mėn. EURIBOR, 2,90 proc. banko marža ir 0,50 proc. įsipareigojimo mokestis. Maksimali kredito suma 2024-01-31 turi būti 3 000 tūkst. Eur. 2024 m. Bendrovė pasinaudojo 500 000 Eur paskola. 2024-12-31 buvo panaudota 1 980 tūkst. Eur. kredito limitu, nepanaudota kredito suma 1 520 tūkst. Eur.

Pagal ilgalaikio kreditavimo sutartį Bendrovė įkeitė nekilnojamąjį turtą (pastatus) ir/ar nekilnojamojo turto kompleksą su visais priklausiniais ne mažesnei nei 7 mln. Eur vertei (diskontuota vertė ne mažiau 3,5 mln. Eur, NT diskonto koeficientas – 0,7 KT-0,5) Viso įkeisto turto diskontuota vertė (NT diskonto koef. - 0,7,KT – 0,5) ne mažiau kaip 3,2 mln. Eur.

Įsipareigojimų pokyčio lentelėje pateikiama informacija finansinių ataskaitų vartotojams apie įsipareigojimų pokyčius, kylančius iš finansinės veiklos (įskaitant paskolas), įskaitant pasikeitimus iš piniginių srautų ir nepiginių pokyčių

	EUR
Finansiniai įsipareigojimai, įskaitant mokėtinas palūkanas, 2022 m. gruodžio 31 d.	1 451 371
Paskolų gavimas (pinigų srautai)	3 228 629
Paskolų grąžinimas (Pinigų srautai)	
Palūkanų ir paskolų administravimo mokesčio priskaičiavimas	215 863
Sumokėtos palūkanos ir paskolų administravimo mokestis (Pinigų srautai)	-215 863
Paskolų grąžinimas (Pinigų srautai)	
Palūkanų ir paskolų administravimo mokestis (Pinigų srautai)	
Finansiniai įsipareigojimai įskaitant mokėtinas palūkanas, 2023 m. gruodžio 31 d.,	4 680 000
Paskolų gavimas (pinigų srautai)	500 000

Paskolų grąžinimas (Pinigų srautai)	-355 556
Palūkanų ir paskolų administravimo mokesčio priskaičiavimas	324 209
Sumokėtos palūkanos ir paskolų administravimo mokestis (Pinigų srautai)	-324 209

Finansiniai įsipareigojimai įskaitant mokėtinas palūkanas, 2024 m. gruodžio 31 d., **4 824 444**

12. Pastaba. Dotacijos, subsidijos

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	369 858	397 362
Gauta per metus:		8 000
Lengvieji automobiliai (elektromobiliai) 2 vnt Dacia Spring Expression Electric 45 MY23		8 000
Dotacijų panaudojimas, nurašymas ir grąžinimai	35 530	35 504
Dotacijų panaudojimo atstatymas	-56 031	
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	390 359	369 858

Per 2024 metus nebuvo gauta dotacijų. 2024 metais dėl klaidos atstatyta dotacijų panaudojimas padidinant nusidėvėjimo sąnaudas. Klaida Bendrovėje laikoma neesmine, todėl 56 tūkst. Eur koreguojama perspektyviniu būdu.

13 Pastaba. Skoliniai įsipareigojimai

2024-12-31 skolinius įsipareigojimus sudaro UAB „Swedbank lizingas“ mokėtina 2024 m. skolos dalis paskaičiuota nuo ilgalaikių įsipareigojimų už automobilių nuomą apskaitomą kaip lizingą ir lizinguojamus automobilius.

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Skoliniai įsipareigojimai	83 898	102 517
IŠ VISO:	83 898	102 517

14 Pastaba. Gauti avansai.

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Gauti avansai už šilumos energiją iš vartotojų	56 137	66 419
Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas	2 470	2 548
IŠ VISO:	58 607	68 967

15 Pastaba. Skolos tiekėjams

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos sumos už technologinį kurą	251 778	1 004 701
Mokėtinos sumos už įgytą šilumos energiją	917 794	650 202
Mokėtinos sumos tiekėjams už paslaugas, darbus	920 082	303 797

IŠ VISO: 2 089 654 1 958 700

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. skolas tiekėjams sudarė mokėtinos sumos už įsigytas atsargas, suteiktas paslaugas. Skolos 2024 m. palyginus su 2023 m. didžiaja dalimi padidėjo dėl skolos už kogeneracinės jėgainės remontą. Skoloms paprastai nustatomas 30 kalendorinių dienų atsiskaitymo atidėjimo terminas.

16 Pastaba. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas darbo užmokestis	16 496	4 619
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	78	
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	61	79 681
Soc.draudimo ir GPM ateinančių laikotarpių mokėjimai	132	167
Kitos mokėtinos sumos		2
Sukauptas atostogų rezervas	181 477	169 555
IŠ VISO:	198 244	254 024

Remiantis Bendrovėje patvirtinta kolektyvine sutartimi darbuotojas jubiliejaus proga, priklausomai nuo darbo stažo bendrovėje, mokamos jubiliejinės pašalpos. Bendrovė apskaičiuo planuojamas 2024 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	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Nekilnojamojo turto mokestis. PVM mokestis	57 491	31 980
Mokėtinas aplinkos taršos ir gamtos išteklių mokesčiai.	1370	2336
Akcizas	72	
VERT mokamos įmokos	19 440	21 942
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	8 697	41 836
IŠ VISO:	87 070	98 094

18 Pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos sąnaudos įvairiems mokėjimams	12 321	12 840
IŠ VISO:	12 321	12 840

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

2024 m. Bendrovės vadovybę sudaro valdyba, generalinis direktorius, finansų direktorė, komercijos direktorė ir technikos direktorius. 2023 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	2024 m.	2023 m.
1. PAGRINDINIŲ VADOVAUJANČIŲJŲ DARBUOTOJŲ SKAIČIUS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ, IŠ JŲ:	10	9
Administracijos darbuotojų	5	4
Valdybos narių	5	5
2. ADMINISTRACIJOS DARBUOTOJAMS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ APSKAIČIUOTOS SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIOS SUMOS:	322 592	269 415
a) pagrindinis darbo užmokestis (įskaitant sukauptus atostoginius)	279 995	240 924
b) premijos	42 597	28 491
c) išeitinės kompensacijos	-	-

Pagal 6 LFAS 83.4. punktą aiškinamajame rašte privaloma atskleisti informaciją apie valdybos narius ir jiems išmokėtas sumas susijusias su darbo santykiais. Bendrovėje valdybos nariai gauna atlygį pagal civilines valdymo sutartis (ne darbo) sutartis, todėl informacija apie jų gautą atlygį nėra atskleidžiama.

20 Pastaba. Informacija apie įmonės pajamas

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

Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, karšto vandens tiekimo, elektros energijos gamyba bei k.v. apskaitos prietaisų priežiūra

Šios veiklos yra tarpusavyje susijusios – Bendrovės pardavimo pajamos pagal veiklas yra pateikiamos toliau:

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Šilumos ir k.v. tiekimas	13 957 344	14 488 134
Elektros energijos pardavimo pajamos	2 297 113	4 333 268
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	201 136	192 523
IŠ VISO	16 455 593	19 013 928

Pardavimo pajamos 2024 m. palyginus su 2023 m. sumažėjo 2,558 tūkst. eurų pagrinde dėl mažesnės šilumos kainos, rinkoje susiformavusių žemesnių gamtinių dujų, biokuro bei elektros energijos kainų.

Informacija apie pajamų išskaidymą pagal vartotojų grupes pateikiama toliau:

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Gyventojai	11 051 213	14 488 136
Valstybės biudžeto įmonės	1 434 938	4 333 268
Kitos įmonės *	3 969 442	192 524

IŠ VISO	16 455 593	19 013 928
----------------	-------------------	-------------------

21 Pastaba. Pardavimo savikainos sąnaudos

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Kuras technologijai (1)	8 362 101	8 041 582
Pirkta šilumos energija (2)	4 076 596	3 051 031
Kitos gamybos tiesioginės sąnaudos	658 782	3 619 989
K.v. skaitiklių priežiūra	13 973	6 657
Nusidėvėjimas	1 963 968	1 789 017
IŠ VISO	15 075 420	16 508 276

- (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	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Marketingo sąnaudos (1)	38 409	32 817
Pardavimų sąnaudos (2)	497 952	580 693
Administracinės ir personalo sąnaudos (3)	1 577 874	2 794 232
Kitos bendrosios sąnaudos	39 220	45 200
Nusidėvėjimo sąnaudos	74 298	79 551
IŠ VISO	2 227 753	3 532 493

- (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	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Kitos veiklos pajamos	871 496	1 612 783
šilumos punktų priežiūra	161 405	142 523
Metalo laužo pardavimai	1 260	21 980
Nuomos pajamos	14 893	2 077
NŠG katilinių eksploatacija	41 600	72 000
Kitos pajamos	1 279	43 445
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	46 070	210 067

Kitos neapmokestinamos pajamos	45 000	1 100 000
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	3 155	14608
Pajamos iš įkrovimo stotelių veiklos	6 573	6083
ATL pardavimas	387 000	
Apskaitos prietaisų duomenų (telemetrijos) surinkimo ir perdavimo pajamos	77 878	
Pajamos už prekybą biržoje	85 383	
Kitos veiklos sąnaudos	216 874	133 463
šilumos punktų priežiūra	96 256	83 146
Trumpalaikio turto pardavimas	3 220	22 613
Ilgalaikio turto nurašymas	135	240
Įkrovimo stotelių sąnaudos	30 058	16 697
Sąnaudos už prekybą biržoje	83 178	
Telemetrijos programinės įrangos sąnaudos	3 833	
Kitos sąnaudos	194	10767
KITOS VEIKLOS REZULTATAS	654 622	1 479 320

24 Pastaba. Kitos palūkanų ir panašios pajamos.

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Badų ir delspinigių	14 973	15 166
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos (1)	42 165	2 300 396
	57 138	2 315 562

(1) Paaiškinimai pateikti prie 11 pastabos

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

	EUR	
	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Baudų ir delspinigių	614	7 971
Palūkanų sąnaudos (1)	324 579	215 620
Neigiamą valiutos kurso įtaka		6
Įsipareigojimo mokestis bankui	7 591	5 177
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (2)	454 363	580 859
IŠ VISO	787 148	809 633

(1) Apskaitomos mokamos palūkanos AB Šiaulių bankas pagal pasirašytas kreditavimo sutartis KL-22-342596 ir KL-23-410617, bei palūkanos už finansinės nuomos būdu įsigytus automobilius.

(2) Apskaitomos 2023 m. apskaičiuotos menamos palūkanos pagal pritaikytą 5 proc. palūkanų normą nuo UAB „Litesko“ ilgalaikės skolos.

26 Pastaba. Pelno mokesčiai

2024 metais apmokestinamas pelnas sumažintas investicijų verte (pagal PMĮ 46-1 str.), todėl pelno mokesčio sąnaudų nebuvo apskaičiuota (išskyrus Atidėto pelno mokesčio sąnaudas).

	EUR	
	2024 m.	2023 m.
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos		
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos), susijusių su laikinųjų skirtumų atsiradimu ir išnykimu	16 691	-16 691
Ankstesniųjų laikotarpių atidėtojo pelno mokesčio koregavimai	2 307	
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos Pelno (nuostolio) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje	18 998	-16 691

27. Neapibrėžtumai

Mokesčių administratorius Bendrovėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimo. Pagal galiojančius įstatymus mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti Bendrovės apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 kalendorinius metus, o tam tikrai atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybės, dėl kurių Bendrovei galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

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.

Bendrovė 2024 m. pritarus valdybai ir atlikus Boilerinės Nr. 13, Esančios Kalniškės 3a, boilerinės Nr. 6, esančios Lauko g. 4a, boilerinės Nr. 17, esančios Likiškėlių g. 3a, boilerinės Nr. 8, esančios Miklusėnų g. 24B, Alytuje nepriklausomą turto vertinimą pardavė Alytaus miesto savivaldybei nekilnojamojo turto vienetą už 36 tūkst. eur

Daugiau sandorių, išskyrus šilumos ir k.v. pardavimus savivaldybės įmonėms ir institucijoms, neturėjo.

29. Poataskaitiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių įmonė neturėjo

Generalinis direktorius

Mindaugas Nevardauskas

Finansų direktorė

Jūratė Petrauskienė

