

2024 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS NR. AR-001

2025 m. vasario 27 d.

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Šalčininkų šilumos tinklai“ (toliau - Bendrovė) kaip savarankiška įmonė įregistruota 2000 m. spalio 24 d. Šalčininkų rajono savivaldybės įmonių registre. Reorganizavus SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“, savarankišką veiklą bendrovė pradėjo 2000-06-01, perėmusi turtą ir įsipareigojimus iš SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“ pagal 2000 m. gegužės 31 d. skiriamąjį balansą. Įmonės įregistravimo Nr. SP UAB 2000- 01, kodas 7497648. Įmonės veiklos pobūdis: **karšto vandens tiekimas** (veiklos kodas 35.30.20), paslaugos, prekyba. 2003 m. gegužės 20 d. buvo perregistruota į UAB „Šalčininkų šilumos tinklai“. Registro Nr. AB 2003-10, įstatai patvirtinti Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2003-07-01 sprendimu Nr. T-99.

Paskutinis bendrovės įstatų pakeitimas patvirtintas 2023 m. spalio 24 d. Šalčininkų rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. MPV-(2.1 E)-407 bei įregistruotas Juridinių asmenų registre 2023 m. gruodžio 12 d.

2004 m. gruodžio 15 d. Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas išdavė registravimo pažymėjimą Nr. 036957 su nauju įmonės kodu – **174976486**. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Bendrovė dukterinių ir asocijuotų įmonių neturi.

2024 m. gruodžio 31 d. bendrovės įstatinis kapitalas sudarė **728799Eur**.

2024 m. bendrovės balanse yra 7 katilinės su šilumos tinklais. Šalčininkų rajono savivaldybės administracija pagal patikėjimo teisę perdavė katilines: B. Vokės, Dainavos, Poškonių katilines, dujines katilines adresu Plento g. 5 ir Plento g. 7, Šalčininkai, katilinę prie V. Kozakevičiaus laisvalaikio ir sporto centro Šalčininkėliuose bei Butrimonių katilinę.

2024 m. gruodžio 31 d. etatų sąrašė darbuotojų skaičius – 50. 2024 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 46, 2023 m. – 48.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įsigaliojus Finansinės atskaitomybės įstatymui nuo 2022 m. gegužės 1 d. Bendrovė, tvarkydama apskaitą, pakeitė sąvokas: prieš tai galiojusią Buhalterinės apskaitos sąvoką į finansinės apskaitos sąvoką, Verslo apskaitos standartų sąvoką į Lietuvos finansinės atskaitomybės standartų sąvoką, vyr. finansininkas laikomas apskaitą tvarkančiu asmeniu.

Bendrovės apskaita organizuojama ir vedama, taip pat finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais ir bendrovėje patvirtinta apskaitos politika.

2022 m. balandžio 27 d. Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. V-47 buvo patvirtintas apskaitos tvarkų aprašų sąrašas, kuris papildė galiojančią apskaitos politiką. Iš viso Bendrovė parengė 16 apskaitos tvarkų aprašus:

1. Įmonės veiklos kontrolės vykdymo tvarka
2. Atsakomybės už apskaitos organizavimą tvarkos aprašas
3. Apskaitos dokumentų ir apskaitos registrų pasirašymo, judėjimo, saugojimo ir archyavavimo tvarkos aprašas
4. Reikšmingumo kriterijai

5. Klaidų taisymo tvarkos aprašas
6. Apskaitos užbalansinėse sąskaitose tvarkos aprašas
7. Inventorizacijos tvarkos aprašas
8. Grynujų pinigų judėjimo operacijų registravimo tvarka
9. Atsiskaitymo su atskaitingais asmenimis tvarkos aprašas
10. Reprezentacijos ir reklamos išlaidų apskaitos tvarkos aprašas
11. Turto nuvertėjimo apskaitos tvarkos aprašas
12. Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašas
13. Dotacijų, subsidijų ir finansavimo sumų apskaitos tvarkos aprašas
14. Aplinkosauginių mokesčių apskaitos tvarkos aprašas
15. Turto mokesčių apskaitos tvarkos aprašas
16. Pridėtinės vertės apskaitos tvarkos aprašas

2024 metais apskaitos politikos pakeitimų nebuvo.

Bendrovė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi šiais **bendraisiais apskaitos principais**: įmonės, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principų. Bendrovė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas **laikosi įmonės veiklos tęstinumo principo**.

Nematerialusis turtas

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

1. Pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
2. Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
3. Bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, apskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, amortizacijos laikotarpis (metais) nustatytas – 4 metai.

Nematerialiojo turto eksploatavimo sąnaudos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Nematerialiojo turto atnaujinimo sąnaudos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka pripažinimo kriterijus:

1. Bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
2. Bendrovė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
3. Bendrovė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
4. Turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nustatytą kiekvienai turto grupei.

Bendrovėje įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaičiuotas įsigijimo savikaina, apskaitoje parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą.

Naujai įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likviduojamoji vertė negali būti mažesnė už 0,29 Eur, jeigu jis visiškai nudėvėtas ir toliau naudojamas įmonės veikloje.

Kai bendrovėje apskaičiuotas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas. Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Nusidėvėjimas visoms turto grupėms skaičiuojamas taikant tiesiogiai (tiesinį) proporcingą metodiką. Naudingo tarnavimo laikotarpis (metais) nustatomas kiekvienam objektui.

Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti.

Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį, išskyrus atvejus, kai nusidėvėjimo sąnaudos įtraukiamos į kito turto pasigaminimo savikainą.

Pagal panaudos sutartį eksploatuojamo turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo sąnaudos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato.

Jei ilgalaikio materialiojo turto (įskaitant turtą, eksploatuojamą panaudos būdu) rekonstravimas ar remontas nepailgina jo naudingo tarnavimo laiką ir nepagerina naudingųjų savybių, šių darbų vertė nedidinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir nepatikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo Savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Pagerina turto naudingąsias savybes.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingumo tarnavimo laiką.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis.
Nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik Palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Apskaitos politikoje ilgalaikio materialiojo turto įvertinimas nenumatomas.

Atsargos

Bendrovės apskaitoje atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Pridėtinės vertės mokesčio apskaita vedama atskirai.

Bendrovėje trumpalaikis turtas – tai turtas, kuris naudojamas vieneto pajamoms uždirbti (ekonominei naudai gauti) trumpiau, kaip vienerius metus, į sąnaudas įskaitoma tą mokestinį laikotarpį, kurį šis turtas pradedamas naudoti.

Trumpalaikis turtas, perduotas eksploatavimui, nurašomas į sąnaudas. Sudėtinės trumpalaikio turto dalys – atsargos (medžiagos, mažavertis inventorių, technologinis ir kitas kuras) sunaudotos gamyboje įtraukiamos į pagrindinių atsargų savikainą, apskaitoje įvertinamos naudojant FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiau įsigytos ar pagamintos atsargos). Medžiagų ir mažavertio inventoriaus sunaudojimas apskaitoje registruojamas nuolat, tai yra buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Technologinio kuro nurašymui taikomas periodiškas būdas, tai kuras nurašomas ataskaitinio mėnesio paskutinę dieną, įskaitant inventORIZACIJOS kuro likučius ir užpajamuoto per ataskaitinį laikotarpį kuro kiekį.

Apskaitos politikoje nenaudojamojo trumpalaikio turto įvertinimas nenumatomas.

Gautinos sumos

Ilgalaikės ir trumpalaikės gautinos sumos apskaičiuojamos patvirtinta pardavimo kaina su PVM. Metų pabaigoje peržiūrimos, su vartotojais suderinamos ir įvertinamos visos gautinos sumos. Bendrovėje taikomas abejotinių ir beviltiškų gautinų sumų įvertinimas. Atitinkamai abejotinių ir beviltiškų skolų sumos (beviltiškos skolos, kurios pagal savivaldybės tarybos sprendimą yra nurašomos) pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

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

Nuosavas kapitalas

Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės paprastųjų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Bendrovės įstatinis kapitalas didinamas tik visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu (Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu).

Rezervų apskaita

Privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams padengti.

Kiti rezervai sudaromi tik bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

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

Nepaskirstytųjų nuostolių mažinimas registruojamas apskaitoje, kai registruojamas ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas, taip pat, gavus savininkų įnašus nuostoliams padengti.

Dotacijos ir subsidijos

Bendrovė gauna dotacijas, skirtas ilgalaikiam turtui rekonstruoti. Dotacijos užregistruojamos apskaitoje tada, kai jos faktiškai gaunamos. Dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per tą laikotarpį nusidėvėjo turtas ir atitinkamai mažinamas nusidėvėjimas.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami bendrovės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos, tai yra įvertinama savikaina. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Metų pabaigoje įsipareigojimai peržiūrimi, įvertinami ir suderinami su kreditoriais. Įsipareigojimai valiuta yra perskaičiuojami į eurus pagal kiekvieno ketvirčio mėnesio paskutinę dieną galiojantį oficialų Lietuvos banko nustatytą valiutų keitimo kursą. Pelnas arba nuostolis iš tokių operacijų įvykdymo apskaičiuojamas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis ar pajamomis.

Bendrovė moka pagrindinius mokesčius: pridėtinės vertės mokestį, socialinio draudimo, aplinkos teršimo, nekilnojamojo turto, žemės nuomos, akcizo mokestį už gamtines dujas. Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į biudžetą moka gyventojų pajamų mokestį ir socialinio draudimo įmokas.

Apskaitos politikoje patvirtintos nuostatos dėl apskaičiavimo įsipareigojimų, susijusių su darbuotojų uždirbtomis, bet nepanaudotomis atostogomis.

Pajamos

Pajamos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas ir įvertintas tikraja verte. Pajamų dydis nustatomas bendrovės ir kliento susitarimu.

Bendrovė pagal mėnesinius šilumos apskaitos prietaisų parodymus įmonėms ir organizacijoms kiekvieną mėnesį pateikia PVM sąskaitas – faktūras (gyventojams- mokėjimo pranešimus) už jų suvartotą šiluminę energiją ir karštą vandenį. Sąskaita-faktūra išrašoma gyventojams už bendrą suvartotą šilumos energijos kiekį. Kiti prekių ir paslaugų pardavimai pripažįstami pajamomis pagal pirkėjams pateiktas PVM sąskaitas- faktūras, kurios išrašomos iškart pardavus prekes arba suteikus paslaugas. Pridėtinės vertės mokestis neįtraukiamas į pajamų sumą.

Bendrovėje prie kitos veiklos rezultato priskirtos uždirbtos pajamos iš kitos veiklos: medžiagų, elektros energijos, kitų paslaugų pardavimas, negyvenamųjų patalpų ir kaminių nuoma ir kiti pardavimai atėmus su tuo visas susijusias kitos veiklos sąnaudas.

Kitos palūkanų ir panašios pajamos yra ekonominės naudos padidėjimas, susijęs su finansine ir investicine veikla.

Sąnaudos

Sąnaudos bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikraja verte. Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir viso ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurių sumos yra reikšmingos ir nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos atskiroje sąskaitoje ir balanse rodomos atskiromis eilutėmis, kaip turtas. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį turėtų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir tos išlaidos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kurį patirtos. Ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms priskiriama per laikotarpį suteikta parama, labdara bei įvairios premijos.

Pardavimo savikainos straipsnį sudaro per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtos išlaidos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms bei parduotoms prekėms.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, susijęs su finansine ir investicine veikla.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.	AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS	Pastabos numeris
INFORMACIJA APIE:		
III. 1.1.	nematerialųjį turtą;	1
III. 1.2.	ilgalaikį materialųjį turtą;	1
III. 2.	atsargas;	2
III. 3.	išankstinius mokėjimus;	3
III. 4.	pirkėjų įsiskolinimą;	4
III. 5.	kitas gautinas sumas;	5
III. 6.	ateinančių laikotarpių sąnaudas;	6
III. 7.	kapitalą;	7
III.8.	rezervus;	8
III. 9.	dotacijas, subsidijas;	9
III. 10.	po vieno metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimus;	10
III. 11.	per vienus metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimus;	11
III. 12.	pelno mokesčio įsipareigojimus;	12
III. 13.	pajamas;	13
III. 14.	sąnaudas;	14
III. 15.	finansinius ryšius su bendrovės vadovais;	15
III. 16.	pelno (nuostolių) paskirstymo projektą;	16
III. 17.	apskaitos politikos pakeitimus ir esminių klaidų taisymą;	17
III. 18.	Covid – 19 įtaka apskaitos duomenų vertinimui ir informacijos pateikimui finansinėse ataskaitose	18
III.19.	Pobalansiniai įvykiai	19

1. Ilgalaikis turtas

1.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikiam nematerialiam turtui Bendrovėje priklauso apskaitos programa Labbis IV (Labbis Konto) ir atsiskaitymų programa Grandis. Kadangi turtas yra nudėvėtas, todėl per 2024 metus nematerialiam turtui amortizacijos sąnaudų Bendrovė nepatyrė.

Ilgalaikio nematerialiojo turto pokytis 2023 m. – 2024 m. matomas 1 lentelėje:

1 Lentelė Ilgalaikio nematerialiojo turto pokytis 2023 m.- 2024 m.

Eil. Nr.	Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1				1
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina			13 050				13 050
1.2.	Sukaupta amortizacija (–)			(13 048)				(13 048)
1.3.	Nuvertėjimas (–)							
2.	Pokyčiai:							
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto ar pasigamininto (sukurto) turto vertė							

2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (–)						
2.3.	nurašyto turto vertė (–)						
2.4.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (–)						
2.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija						
2.6.	pripažintas nuvertėjimas (–)						
2.7.	nuvertėjimo sumažinimas						
2.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas						
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			1			1
3.1.	įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina			13 050			13 050
3.2.	Sukaupta amortizacija (–)			(13 048)			(13 048)
3.3.	Nuvertėjimas (–)						
4.	Pokyčiai:						
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto arba ar pasigaminoto (sukurto) turto vertė						
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (–)						
4.3.	nurašyto turto vertė (–)						
4.4.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (–)						
4.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija						
4.6.	pripažintas nuvertėjimas (–)						
4.7.	nuvertėjimo sumažinimas						
4.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas						
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			1			1
5.1.	įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina			13 050			13 050
5.2.	Sukaupta amortizacija (–)			(13 048)			(13 048)
5.3.	Nuvertėjimas (–)						

1.2. Ilgalaikis materialusis turtas

2024 metais įsigyta ilgalaikio materialiojo turto **30822,31 Eur** sumai. 2 Lentelėje nurodytas 2024 m. įsigytas materialusis turtas.

2 Lentelė Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas 2024 m.

Eilės nr.	Turto pavadinimas	Inventorinis numeris	Įsigijimo data	Įsigijimo vertė, Eur be PVM
1	Skaitiklis šildymui SON040 DN40	2448	2024 m. lapkritis	838,40
2	Vadovo baldų komplektas	03112	2024 m. spalio	5524,20
3	Nešiojamas kompiuteris ThinkBook 16ARP su priedais	22021	2024 m. gruodis	1122,00
4	Ryšio įranga (modemas + prisijungimo raktas)	22019	2024 m. vasaris	1192,00
5	Oras-oras šilumos siurblys Midea Breezeless	5581	2024 m. rugsėjis	1049,59
6	Adira T700VA UPS	0559	2024 m. birželis	336,00

7	Pjaustytuvas Stihl TS420	5577	2024 m. vasaris	950,41
8	Elektrinis perforatorius Bosch	5578	2024 m. balandis	665,61
9	Krūmapjovė STIHL FS 311	5579	2024 m. liepa	670,21
10	Scheppach Compact15 malkų skaldyklė 3,5 kW	5580	2024 m. spalio	822,31
11	Durų ir vartų automatizavimas	22020	2024 m. birželis- gruodis	17651,58
Iš viso				30822,31

2024 m. ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma **203754,54** Eur. Ilgalaikio materialiojo turto pokytis 2023 m. - 2024 m. matomas 4 lentelėje:

4 Lentelė Ilgalaikio turto pokytis 2023 m. - 2024 m.

Eil. Nr.	Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje		597877	1281946	33829	14156		1927809
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		2151508	4702959	90471	51857		6996796
1.2.	Perkainota vertė							
1.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)		-1553632	-3421013	-56642	-37701		-5068989
1.4.	Nuvertėjimas (-)							
2.	Pokyčiai:		-39347	-144628	104240	887		-78847
2.1.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė			1405	110000	6457		117861
2.1.2.	per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise gauto turto vertė							
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)							
2.3.	nurašyto turto vertė (-)							
2.4.	vertės sumažėjimo suma (-)							
2.5.	nuvertėjimo sumažinimas							
2.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas							
2.7.	savikainos padidinimo suma							
2.8.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)		-39347	-146033	-5760	-5565		-196705

2.8.2.	per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise gauto turto sukauptas nusidėvėjimas (–)							
2.7.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas							
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		558530	1137318	138069	15044		1848961
3.1.	įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		2151508	4704364	200471	50185		7106529
3.2.	Perkainota vertė							
3.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (–)		-1592978	-3567046	-62402	-35141		-5257568
3.4.	Nuvertėjimas (–)							
4.	Pokyčiai:		-6860	-138522	-21474	5342	17652	-143862
4.1.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė			838		12332	17652	30822
4.1.2.	per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise gauto turto vertė		190205					190205
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (–)							
4.3.	nurašyto turto vertė (–)				-2607			-2607
4.4.	vertės sumažėjimo suma (–)							
4.5.	nuvertėjimo sumažinimas							
4.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas							
4.7.	savikainos padidinimo suma							
4.8.1.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (–)		-35930	-139360	-21474	-6990		-203754
4.8.2.	per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise gauto turto sukauptas nusidėvėjimas (–)		-161195					-161195
4.7.	kitiems asmenims perleisto ar nurašyto turto sukauptas nusidėvėjimas				2607			2607
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		551670	998796	116595	22386	17652	1707099
5.1.	įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		2341713	4705202	203078	62517	17652	7330162
5.2.	Perkainota vertė					2000		2000
5.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (–)		-1790043	-3706406	-86483	-42131		-5625063
5.4.	Nuvertėjimas (–)							

Iki 2024 m. gruodžio mėn. mūsų įmonė panaudos teise naudojosi nuosavybės teise priklausančiu Šalčininkų rajono savivaldybei ilgalaikiu materialiuoju turtu, kurio įsigijimo vertė sudarė 190204,75Eur.

2024 m. gruodžio 30 d. Bendrovė pasirašė savivaldybės turto patikėjimo sutartį TPS-(9.4.5 E) – 4, kurios pagrindu patikėjimo

teise buvo perduotas savivaldybei priklausantis ilgalaikis turtas. Patikėjimo teise gavus ilgalaikį turtą (katilinių pastatus), Bendrovė apskaitoje užregistravo su turtu gautą dotaciją. Vadovaujantis Bendrovės apskaitos politika bei 12 FAS 7 punkte nurodytais požymiais turtas, atitinkantis ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įmonės apskaitos politikoje numatyta, kad patikėjimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina yra ta, kuri nurodyta perdavimo akte.

Bendrovė apskaitoje užregistravo patikėjimo teise gautą turtą įsigijimo savikaina, iš kurios atėmė perdavimo akte nurodytą sukaupto nusidėvėjimo sumą, taip kaip turi būti parodyta finansinėse ataskaitose. Patikėjimo teise gauto turto balansinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. sudaro 116267,86 Eur. Šiam turtui 2024 m. paskaičiuota 1965,96 Eur nusidėvėjimo, šios sąnaudos sumažintos dotacijų sąskaita.

Ilgalaikis turtas, kuriam įsigyti buvo panaudotos ES struktūrinių fondų ir LR biudžeto lėšos, apskaitoje registruojamas atskirose sąskaitose, jo likutinė vertė metų pabaigoje sudarė **909943,88** Eur. Balanse šis turtas parodytas prie A. 2.2. balanso str. *pastatai ir statiniai* bei A. 2.3 balanso str. *mašinos ir įranga*. 2024 m. ES finansuojamam turtui buvo priskaičiuota **121576,73** Eur nusidėvėjimo, iš jų **59737,22** Eur sumažintos nusidėvėjimo sąnaudos dėl gautų dotacijų.

2. Atsargos

Medžiagų ir kuro pirkimai yra daromi pagal poreikį, pastebimas racionalus trumpalaikio turto panaudojimas. 2024 m. trumpalaikio turto atsargos sudarė **121 709,45** Eur (B.1.1. balanso str.). Atsargų likučius patvirtina atlikta inventORIZACIJA. Atsargų pokytis parodytas 5 lentelėje.

5 Lentelė Atsargų pokytis 2024 m. - 2023 m.

Žaliavų, medžiagų pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis
Mazutas technologijai	3	3	0
Biokuras	63 069	96648	-33579
Malkinė mediena	29 051	31048	-1997
Skalūnų alyva	9 396	9396	0
Dyzelinas	6 180	2799	3381
Medienos granulės	8 762	12583	-3821
Apsauginiai darbo drabužiai	304	83	221
Degalai, kuras automobiliams	38	48	-10
Medžiagos, komplektavimo detalės	4 674	12498	-7824
Mažavertis inventorių	233	242	-9
Iš viso	121710	165349	-43639

3. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų suma 2024-12-31 sudaro **47471,17** Eur. Avansinių mokėjimų pokytis parodytas 6 lentelėje.

6 Lentelė Avansinių mokėjimų pokytis 2024 m. - 2023 m.

Tiekėjo pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis	Pastaba
UAB "Baltpool"	45464	45150	314	Prekybos biokuro biržoje užtikrinimo priemonė
VĮ Registrų centras	23	23	0	avansinis mokėjimas už paslaugas
IĮ Optuma	1984	1984	0	avansinis mokėjimas už prekes
UAB „Baltic light“	0	1638	-1638	avansinis mokėjimas už prekes

Viso	47471	48795	-1324
------	-------	-------	-------

4. Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas 2024 m. gruodžio 31 d, sudarė **301 672,37 Eur**. Pirkėjų skolų pokytis parodytas 7 lentelėje.

7 Lentelė Pirkėjų skolų pokytis 2024 m. - 2023 m.

Pirkėjų grupė	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis
Buitiniai vartotojai	231687	212634	19053
Savivaldybės organizacijos	10570	0	10570
Valstybės įstaigos	26476	10913	15563
Privačios įmonės	32939	26006	6933
Viso	301672	249553	52119

Pirkėjų (buitinių vartotojų) skolų padidėjimą lėmė nekompensuojamas 9 proc. PVM šildymui iš valstybės biudžeto. Ši lengvata buvo taikoma 2022/2023 m. ir 2023/2024 m. šildymo sezonais. Apskaitoje 2024-12-31 fiksuojamos abejotinos skolos **65901,21 Eur** sumai, palyginus su 2023-12-31, padidėjo **5839,69 Eur**. Gyventojai, kurie už šildymą ir karštą vandenį nemoka daugiau kaip 6 mėnesius, yra perduodami teismui. 2024 metais į teismą dėl nemokumo perduota 16 ieškinių. Bendra per 2024 m. paduotų skolininkų skolos suma sudaro **4654,75 Eur** (į skolos sumą įskaičiuoti delpinigiaai bei žyminiai mokesčiai). Bendrovė vykdo skolų monitoringą, su skolininkais nuolat susisieikia darbuotojai, informuoja apie susidariusį įsiskolinimą bei numato galimybes sudaryti skolų grąžinimo grafiką, kurį pasirašo abi šalys.

Savivaldybei priklausančiuose butuose gyventojų įsiskolinimas 2024 m. gruodžio 31 d. be priskaitymų už gruodžio mėn. paslaugas sudarė **36733,89 Eur**. Apie jų įsiskolinimus informuojama savivaldybės administracija.

2008 m. apskaitos politika papildyta beviltiškų ir abejotinų skolų pripažinimo tvarka ir abejotinų skolų skaičiavimo metodika. Prie abejotinų skolų priskiriami įsiskolinimai tų vartotojų, kurie nemoka už paslaugas 12 ir daugiau mėnesių. Apskaitoje prie bendrųjų ir administracinių sąnaudų fiksuojamas abejotinų skolų (turto vertės sumažėjimo) pokytis.

2020 m. spalio 20 d. direktoriaus įsakymu Nr. V - 75 patvirtintas skolų išieškojimo tvarkos aprašas, kuris yra paskelbtas Bendrovės tinklalapyje.

5. Kitos gautinos sumos

2024-12-31 kitos gautinos sumos (balanso B.2.4 str.) yra **23060,26 Eur**. Kitų gautinų sumų pokytis parodytas 8 lentelėje.

8 Lentelė Kitų gautinų skolų pokytis 2024 m. - 2023 m.

Pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis	Pastaba
Valstybinė mokesčių inspekcija	364	236	128	iš anksto sumokėtas pelno mokestis
Valstybinė mokesčių inspekcija	0	43055	-43055	gautinas PVM
Šalčininkų rajono savivaldybės administracija	22696	0	22696	Kompensacijos gyventojams už šilumą ir karštą vandenį
Iš viso	23060	43291	-20231	

6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro **17217,60 Eur**. Ateinančių laikotarpių sąnaudų pokytis parodytas 9 lentelėje.

9 Lentelė Ateinančių laikotarpių sąnaudų pokytis 2024 m. – 2023 m.

Pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis	Pastaba
AAS BTA Baltic insurance company	3479	4035	-556	Veiklos ir sveikatos draudimo paslaugos
ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	538	543	-5	Turto draudimo paslaugos
Compensa Vienna Insurance group	356	252	104	Papildomas sveikatos draudimas
ADB „Gjensidige“	8452	6670	1782	Turto draudimas
UAB Logas Line	1700	1680	20	Apskaitos programos palaikymo mokestis
UAB „Emiva“	0	220	-220	Įrangos garantinis aptarnavimas
AB „Lietuvos draudimas“	700	32	668	Transporto draudimas
UAB „Interneto vizija“	124	120	4	Tinklalapio palaikymo sąnaudos
UAB „Verslo žinios“		47	-47	Prenumerata
UAB „A sprendimai“	1451	3558	-2107	Microsoft 365 prenumerata
AB "Telia"	409	0	409	Įrangos sąnaudos
UAB „iDeal“	9	110	-101	Papildomas garantijos pratęsimas įrangai
Iš viso	17218	17267	-49	

7. Kapitalas

SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“ perdavė 5424290 Lt vertės įstatinio kapitalo. Jis padalintas į 542429 paprastas akcijas. Vienos akcijos nominali vertė - 10 Lt. Šios akcijos 100 proc. priklauso Šalčininkų rajono savivaldybės administracijai. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2014-12-31 UAB „Šalčininkų šilumos tinklai“ įstatinis kapitalas sudarė 2434230 Lt. 2015 m. įstatinis kapitalas buvo dar padidintas 22872,30 Eur (Šalčininkų rajono savivaldybės Tarybos sprendimas Nr. T-259) bei dėl valiutos perskaičiavimo iš Lt į Eur, įstatinis kapitalas padidėjo 925Eur. 2024 m. įstatinis kapitalas nebuvo didinamas ir sudaro **728799 Eur**.

8. Rezervai

2024 metais privalomasis rezervas liko nepakitęs ir sudarė **72880 Eur**.

2019 m. balandžio 25 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-21 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Šalčininkų šilumos tinklai“ direktoriaus 2018 m. veiklos ataskaitos ir finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo“ **123971 Eur** buvo paskirta į infrastruktūros atnaujinimo ir gamybos optimizavimo rezervą, sudarytą konkrečioms tikslams įgyvendinti. 2019 m. Bendrovė įgyvendino dalį konkrečių darbų ir patyrė **20267 Eur** sąnaudų. 2020 m. balandžio 30 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-319 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Šalčininkų šilumos tinklai“ direktoriaus 2019 m. veiklos ataskaitos ir finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo“ **20267 Eur** buvo pervesta iš kitų rezervų sąskaitos į nepaskirstytojo pelno sąskaitą. Kitų rezervų likutis 2023 m. gruodžio mėn. liko nepakitęs ir sudaro **103704 Eur**.

9. Dotacijos ir subsidijos

9.1. Su turtu susijusios dotacijos

2003 m. gruodžio mėn. iš savivaldybės buvo gauta 120995 Lt, o 2004 m. - 71400 Lt Baltosios Vokės katilinės rekonstrukcijai. Taip pat 2006 m. kovo mėn. buvo gauta 300000 Lt subsidija iš Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Eišiškių katilinės rekonstrukcijai. Šių dotacijų likutis 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. sudaro 0,12 Eur.

2007 m. buvo gauta parama iš ES struktūrinių fondų ir LR biudžeto: 890998,74 Lt Šalčininkų miesto 96 šilumos punktų rekonstrukcijai ir 642291,27 Lt centrinės katilinės rekonstravimui. 2008 m. Šalčininkų miesto centrinės katilinės rekonstrukcijai buvo dar gauta 171264,27 Lt paramos, bet 359360,82 Lt 2007 m. gautos paramos buvo grąžinta (LR ŪM ūkio ministro 2008-04-02 įsakymas Nr. 4 - 134). 2022 m. centrinei katilinei priskaičiuota **20249,26 Eur** nusidėvėjimo, iš jo **6895,02 Eur** (34 proc.) sumažintos sąnaudos.

2015 m. bendrovė gavo **981232,62 Eur** paramą iš VĮ „Lietuvos verslo ir paramos agentūra“ biokuro katilo finansavimui. Ilgalaikio turto pozicijos buvo užpajamuotos 2015 m. gruodžio mėn. 2024 m. biokuro katilo pozicijų nusidėvėjimo suma sudarė **117053,88 Eur**, iš jų **58197,24 Eur** (49,7 proc.) nusidėvėjimo sąnaudos sumažintos dėl gautos subsidijos minėtam projektui.

2021 m. gruodžio 29 d. Bendrovė su savivaldybe sudarė turto patikėjimo sutartis 10-čiai metų. Pagal 21-ąjį verslo apskaitos standartą „Dotacijos ir subsidijos“ tik iš valstybės ir savivaldybės institucijų nemokamai gautas turtas apskaitoje registruojamas kaip turtu suteikta dotacija. Įmonės apskaitos politikoje numatyta, kad patikėjimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina yra ta, kuri nurodyta perdavimo akte. Nemokamai (neatlygintinai) gautas ilgalaikis materialusis turtas pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra) – pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę. Bendrovė apskaitoje užregistravo gautą turtą įsigijimo savikaina, kurios bendra įsigijimo vertė **527190,22 Eur** bei sukaupą nusidėvėjimą, kuris sudarė **448882,96 Eur**.

2024 m. gruodžio 30 d. Bendrovė pasirašė savivaldybės turto patikėjimo sutartį Nr. TPS – (9.4.5 E) - 4, kuriuo pagrindu patikėjimo teise buvo perduotas savivaldybei priklausantis ilgalaikis turtas. Bendrovė apskaitoje užregistravo gautą turtą įsigijimo savikaina, kurios bendra įsigijimo vertė **190204,75 Eur** bei sukaupą nusidėvėjimą, kuris sudarė **161195,11 Eur**.

2024-12-31 bendras su turtu susijusių dotacijų likutis sudaro **561597,58 Eur**: B. Vokės ir Eišiškių katilinėms **-0,12 Eur**, Šalčininkų m. centrinei katilinei – **15389,05 Eur**; Šalčininkų m. šilumos punktam **-19,59 Eur**, biokuro katilo finansavimui **429920,96 Eur**, iš savivaldybės patikėjimo teise gautas turtas – **116267,86 Eur**.

9.2. Su pajamomis susijusios dotacijos

2024 metais buvo gauta **8792,02 Eur** subsidijų darbo užmokesčiui iš Užimtumo tarnybos prie LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos. Šia suma buvo sumažintos darbo užmokesčio sąnaudos.

10. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami bendrovės apskaitoje ir atsispindi balanse, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.

2009-09-03 bendrovė paėmė paskolą iš AB bankas SNORAS 1500000 Lt iki 2011 m. gegužės mėn. atsiskaitymams su tiekėjais (Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2009-04-29 sprendimas Nr. T- 832), 2010 m. padengta 300000 Lt ir 2010-12-31 likutis sudarė 1200000 Lt, kuris 2011 m. gegužės mėn. buvo grąžintas, gavus iš AB SEB banko 1700000 Lt paskolą, įkeičiant bendrovės turtą 5 metams (Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2011-05-25 sprendimas Nr. T-114). 2014 m. lapkričio mėn. Uždaroji akcinė bendrovė „Šalčininkų šilumos tinklai“ kreipėsi į AB „SEB Bankas“ dėl turimo ilgalaikio kredito restruktūrizavimo. Bankas pritarė restruktūrizuoti negrąžinto 1100000 Lt likutį, pakeičiant mokėjimo grafiką. Galutinis kredito grąžinimo terminas nepasikeitė (2016-04-29). 2016 m. kovo 17 d. pasirašytas 2011-05-26 kreditavimo sutarties Nr. 1541115010042-30 pakeitimas Nr. 2, paskolos grąžinimo terminas pratęstas iki 2018-04-29. 2018 m. balandžio 26 d. buvo pasirašytas 2011-05-26 kreditavimo sutarties Nr. 1541115010042-30 pakeitimas Nr. 3, paskolos grąžinimo terminas pratęstas iki 2022-04-26. Bendrovė 2022-04-26 grąžino visą paskolos sumą.

2019 m. spalio 10 d. Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. DĮV – 1319 pritarta Bendrovei atidaryti 100 000 Eur kredito sąskaitą (overdraftą) 12 mėn. laikotarpiui. Tam tikslui buvo pasirašytas 2011-05-26

kreditavimo sutarties Nr. 1541115010042-30 pakeitimas Nr. 4, kuriuo pagrindu atidaroma kredito limitas sąskaita (overdraftas) 100 000 Eur sumai, 12 mėn. laikotarpiui. 2020 m. spalio 12 d. pasirašytas 2011-05-26 kreditavimo sutarties Nr. 1541115010042-30 pakeitimas Nr. 5, pratęsiant kredito limitas sąskaitos grąžinimo terminą iki 2022-04-26. 2022 m. balandžio d. pasirašytas 2011-05-26 kreditavimo sutarties Nr. 1541115010042-30 pakeitimas Nr. 6, didinant kredito perviršio limitas suma iki 120 000 Eur bei pratęsiant grąžinimo terminą iki 2023-09-30. 2023 m. rugsėjo mėn. buvo pasirašytas 2011-05-26 kreditavimo sutarties Nr. 1541115010042-30 pakeitimas Nr. 7, pratęsiant kredito perviršio limitas grąžinimo terminą iki 2024-09-30. 2024 m. lapkričio mėn. 5 d. buvo pasirašytas 1541115010042-30 pakeitimas Nr. 8, pratęsiant kredito perviršio grąžinimą iki 2025-09-30. 2024-12-31 sąskaitos kredito perviršio nebuvo.

Igyvendinant investicinį projektą „Biokuro panaudojimas šilumos gamybai Šalčininkuose“ bendrovė remiantis 2014 m. birželio mėn. 25 pasirašyta paskolos sutartimi (Nr. 1S-62) su Lietuvos Respublikos finansų ministerija, papildomai prisiėmė finansinių įsipareigojimų 981232,62 Eur sumai. Finansų ministerijos ateinančiais metais grąžintina paskolos dalis- **54561,98 Eur** įtraukta į balanso G.2.2 str., iš to skaičiaus **54512,92 Eur** ateinančiais metais grąžintina paskolos dalis ir **49,06 Eur** – sukauptos, bet nesumokėtos palūkanos. 2024 m. gruodžio 31 d. likusi paskolos dalis – **436103,42 Eur** pažymėta G.1.2 balanso str.

2023 m. rugsėjo 15 d. pasirašyta finansinio lizingo sutartis dėl Teleskopinio krautuvo pirkimo. Lizingo laikotarpis – 5 metai. Turto išpirkimo vertė – **133100 Eur**. 2024 m. gruodžio 31 d. lizingo įsipareigojimas sudaro **95832 Eur**, iš kurių – **23958 Eur** yra einamoji ateinančių metų įsipareigojimo dalis ir **71874 Eur** priskirta ilgalaikiam įsipareigojimui.

2024-12-31 bendrovės įsiskolinimas kredito įstaigoms sudarė **586497,4 Eur**.

2024 m. buvo grąžinta **54512,92 Eur** paskolų, **23958 Eur** padengta lizingo įsipareigojimų, išnaudota ir padengta **91172,77 Eur** kredito perviršio limitas suma, sumokėta **8798,8 Eur** palūkanų.

Informacija apie skolas, už kurias įmonė yra užstačiusi vertingą turtą, pateikta 10 lentelėje:

10 Lentelė. Skolos, už kurias įmonė yra užstačiusi vertingą turtą

Eil. Nr.	Skolos rūšis	Skolos suma	Užstatyto turto rūšis	Užstatyto turto pobūdis	Užstatyto turto balansinė likutinė vertė	Užstatyto turto įsigijimo vertė
1.	AB SEB bankas (kredito perviršio limitas)	120 000	Gamybiniai pastatai, statiniai, įrengimai	Ilgalaikis materialusis turtas	182 295	1 485 617
2.	LR Finansų ministerija (investicinio projekto finansavimas)	981 233	statiniai, įrengimai - biokuro katilinė su įranga	Ilgalaikis materialusis turtas	914 552	2 138 609
Iš viso:		1 101 233		-	1 096 847	3 621 563

Informacija apie įsipareigojimus, kurie yra išskaidyti ir parodyti daugiau kaip viename balanso straipsnyje pateikta 11 lentelėje.

11 Lentelė. Skolos kredito įstaigoms

Finansiniai įsipareigojimai		Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti po vienerių metų			
1.	LR Finansų ministerija (investicinio projekto finansavimas)	436 103	490 616
2.	SIA „Citadele Leasing“ (teleskopinio krautuvo lizingas)	71 874	95832
Iš viso:		507 977	586 448

Įsipareigojimai, kurie turi būti įvykdyti per vienerius metus			
1.	SIA „Citadele Leasing“ (teleskopinio krautuvo lizingas)	23 958	23 958
2.	LR Finansų ministerija (investicinio projekto finansavimas)	54 513	54 513
3.	Kredito limitu (overdrafto) sąskaitos SEB banke neigiamas likutis	-	-
4.	Sukauptos palūkanos	49	55
Iš viso:		78 520	78 526

11. Per vienus metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Mokėtinos sumos per vienerius metus – Finansų ministerijai, tiekėjams, biudžetui, darbuotojams yra apskaičiuotos remiantis sutartimis bei sąskaitose nurodytomis sumomis ir 2024-12-31 sudarė **372536,16 Eur**, palyginus su 2023-12-31, sumažėjo **4912,69 Eur** arba 1,3 proc.

2024-12-31 tiekėjams Bendrovė skolinga **148518,27 Eur**, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, įsiskolinimas sumažėjo **34270,98 Eur** arba 23 proc. Bendrovės skolų tiekėjams palyginimas pateiktas 12 lentelėje.

12 Lentelė. Skolos tiekėjams

		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Skolos tiekėjams už:			
1.	Kurą, elektrą ir vandenį technologijai	122454,61	167 680,48
2.	Prekes	8262,74	767,83
3.	Paslaugas	17550,92	14 340,94
4.	Darbus	250,0	0
5.	IŠ VISO	148518,27	182789,25

Atlyginimai darbuotojams išmokėti 2024 m. gruodžio mėn. Įsiskolinimą 2024-12-31 sudarė įmokos SODRAI – **19561,29 Eur**. Viso su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė – **109667,99 Eur**, t. sk. suma už nepanaudotas atostogas – **90106,70 Eur** (balanso G.2.9. str.). Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai su darbo santykiais susiję įsipareigojimai buvo mažesni **27485,57 Eur** ir sudarė **82182,42 Eur**. Sąnaudų padidėjimas yra susijęs nepanaudotų atostogų kaupinių padidėjimu. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų palyginimas pateiktas 13 lentelėje.

13 Lentelė. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jų:			
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	0,00	0,00
2.	Mokėtinos soc. draudimo įmokos	19561,29	20264,07
3.	Atostoginių atidėjimai	90106,70	61918,35
5.	VISO:	109667,99	82182,42

2024-12-31 kitos mokėtinos sumos sudarė **25786,74 Eur**, iš t.sk. **1736 Eur** mokestis už aplinkos teršimą, **8669 Eur** – nekilnojamojo turto mokestis, **14381,74 Eur** - mokėtinas pridėtinės vertės mokestis bei **1000 Eur** – piniginis užstatas, kaip

sutarties vykdymo priemonė. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai ši suma sudarė **13849,39 Eur**.

2024-12-31 iš pirkėjų gauti avansai sudarė **9153,18 Eur**, iš jų: **4129,07 Eur** iš gyventojų, **1625,47 Eur** – iš Poškonių seniūnijos, **1141,08 Eur** – iš Butrimonių seniūnijos, **41,51 Eur** – iš Eišiškių gimnazijos. 2023-12-31 iš pirkėjų gauti avansai sudarė **19374,36 Eur**.

12. Pelno mokesčio įsipareigojimai

Apskaičiuotas 2024 m. pelno mokesčio įsipareigojimas – **890 Eur**. Apskaičiuotas 2024 m. pelnas sudaro **7481 Eur**.

2024 m. apskaičiuotas apmokestinamasis pelnas – **19772 Eur**. Neleidžiamiems atskaitymams Bendrovė priskyrė **13986 Eur** sąnaudų, iš to skaičiaus reprezentacinės paslaugos – **1889 Eur**, abejotinų skolų sąnaudos – **5840 Eur**, neatskaitomo PVM sąnaudos – **395 Eur**, baudų ir delspinigių sąnaudos – **5032 Eur**, kitos nepaskirstomos sąnaudos – **830 Eur**. Neapmokestinamoms pajamoms priskirtos **1695 Eur** palūkanų pajamų, gautų iš vartotojų už pradelstus mokėjimus.

Apskaičiuotas apmokestinamas pelnas sumažintas **13840 Eur** dėl praeitų laikotarpių nuostolių perkėlimo.

13. Pajamos

2024 m. parduota **2 381 977 Eur** sumai pagrindinės veiklos paslaugų.

2024 m. palyginus su 2023 m. gauta **255 171 Eur** mažiau pajamų. Tam įtakos turėjo mažesnė šilumos energijos realizacija.

Kitos veiklos rezultatas yra **145 744 Eur**: pajamos – **149 372 Eur**, iš jų didžiausią dalį sudaro ATL pardavimo pajamos – **134 500 Eur**, patalpų ir dūmtraukių nuoma – **14 308 Eur**, kitos netipinės veiklos pajamos – **564 Eur**. Kitos veiklos pajamų palyginimas pateiktas 14 lentelėje.

14 Lentelė Kitos veiklos pajamų pokytis 2024 m. – 2023 m.

Pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjusio laikotarpio pabaigoje	Pokytis
ATL pardavimo pajamos	134500	324112	-189612
Patalpų ir kaminų nuoma	14308	13866	442
Kitos netipinės veiklos pajamos (atsargų pardavimas)	564	123	441
Viso	149372	338101	-188729

Kitos palūkanų ir panašios pajamos sudarė **1694,58 Eur**, tai yra iš vartotojų gauti delspinigiai ir palūkanos už laiku nesumokėtas skolas. 2023 m. palūkanų ir panašios pajamos sudarė **1799,79 Eur**.

14. Sąnaudos

Parduotų pagrindinės veiklos paslaugų savikaina 2024 m. buvo **2 128 817 Eur**, t. y. **409 752 Eur** patirtos mažesnės sąnaudos, palyginus su 2023 m. Bendrosios ir administracinės sąnaudos – **379 287 Eur** (2023 m. – **421 543 Eur**). Pažymėtina, kad prie bendrovės bendrųjų ir administracinių sąnaudų priskiriami visi veiklos mokesčiai (žemės mokesčio sąnaudos, nekilnojamojo turto sąnaudos, aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos, žyminio mokesčio sąnaudos, energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos ir kt.).

Kitos veiklos sąnaudos – **3 628 Eur**, iš jų nusidėvėjimo sąnaudos – **3 174 Eur**, kitos remonto ir administracinės sąnaudos – **454 Eur**. 2023 m. kitos veiklos sąnaudos sudarė **3 602 Eur**.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos sudarė **13 831 Eur**, iš jų **8799 Eur**, tai yra palūkanų sąnaudos bankams ir

15. Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais

Bendrovėje 2024 m. gruodžio 31 d. vadovaujančių darbuotojų grupei priskirtas 1 darbuotojas: laikinai einanti pareigas direktorė. Per ataskaitinius finansinius metus priskaičiuotos tokios, su darbo santykiais susijusios, sumos (15 lentelė):

15 Lentelė Darbuotojų, užimančių vadovaujančias darbo pareigas, priskaičiuotas darbo užmokestis

Pareigos	Priskaičiuotas DU 2024 m., Eur	Priskaičiuotas DU 2023 m., Eur	Pastaba
Direktorius		17 684	2023 m. sausio 1 d. direktorius atšauktas iš pareigų kadencijai pasibaigus. Jam priskaičiuota išeitinė išmoka bei kompensacija už nepanaudotas atostogas.
Laikinais einantis pareigas direktorius	47 216	37 726	2024 m. liepos mėn. laikinai einantis pareigas direktorius buvo atleistas iš pareigų. Priskaičiuota išeitinė išmoka bei kompensacija už nepanaudotas atostogas.
Laikinais einanti pareigas direktorė	25699		2024 m. priskaičiuotas darbo užmokestis

Remiantis UAB "Šalčininkų šilumos tinklai" įstatais, direktoriui darbo užmokestį ir kt. išmokas susijusias su darbo užmokesčiu skiria visuotinio akcininkų susirinkimo įgaliotas asmuo.

Paskolų, garantijų ir kitokių, nesusijusių su darbu, išmokų vadovams ir jų giminaičiams nebuvo. Informaciją apie pagrindinius vadovaujančiuosius darbuotojus, kaip apibrėžta tarptautiniuose apskaitos standartuose, priimtuose 2002 m. liepos 19 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (EB) Nr.1606/2002 dėl tarptautinių apskaitos standartų taikymo, suskirstytus į administracijos darbuotojų, valdybos ir stebėtojų tarybos narių grupes pateikta 16 lentelėje.

Lentelė 16 Informacija apie pagrindinius vadovaujančius darbuotojus

Eil. Nr.	Rodikliai	Vadovaujančių darbuotojų grupė			Iš viso
		Administracijos darbuotojai	Valdybos nariai	Stebėtojų tarybos nariai	
1.	Išmokėtų avansų suma:				
1.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
1.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
2.	Įmonės suteiktų paskolų suma:				
2.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
2.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
3.	Paskolų palūkanų norma:				
3.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
3.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
4.	Įmonei sugrąžinta suma:				

4.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
4.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
5.	Įmonės nurašyta suma:				
5.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
5.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
6.	Įmonės atsisakyta suma:				
6.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
6.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
7.	Už vadovaujančius asmenis teikiant visų rūšių garantijas įmonės priimtų pasižadėjimų suma:				
7.1.	ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-
7.2.	praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu	-	-	-	-

Bendrovės vidutinis darbuotojų darbo užmokestis per pastaruosius du metus yra parodytas 17 lentelėje:

17 Lentelė Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis 2024 m. - 2023 m.

Darbuotojai	2024 m.		2023 m.		Pokytis
	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesio DU	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesio DU	Proc.
Administracija	8	2270	10	1705	24,9
Darbuotojai be administracijos	38	1453	38	1262	13,1
Visi darbuotojai	46	1578	48	1351	14,4

16. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Nepaskirstytas pelnas skirstomas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Sprendimą dėl pelno paskirstymo priima Bendrovės akcininkas. Lentelėje 18 pateiktas paskirstytino pelno paskirstymo projektas.

18 Lentelė Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

	Straipsniai	Suma
1	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	9117,73
2	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	6590,86
3	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostolis)	
4	Pervedimai iš rezervų	
5	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
6	Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	15708,59
7	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
8	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
9	Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti	
10	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	
11	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	

12	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
13	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	15708,59

17. Apskaitos politikos pakeitimai ir esminių klaidų taisymas

Per ataskaitinius metus nebuvo atlikta reikšmingų apskaitos politikos pakeitimų, nebuvo atliekamas esminių klaidų taisymas.

18. Covid–19 įtaka apskaitos duomenų vertinimui ir informacijos pateikimui finansinėse ataskaitose

Bendrovė, rengdama 2024 m. finansines ataskaitas, įvertino Koronaviruso (Covid-19) pandemijos poveikį:

- 1) poataskaitiniams įvykiams:
Bendrovės turto ir įsipareigojimų vertė nepriklauso nuo įvykusio Covid-19 protrūkio.
- 2) veiklos tęstinumui:
dėl Covid-19 protrūkio poveikio Bendrovė gali taikyti veiklos tęstinumo principą, veiklos tęstinumui pandemija įtakos neturėjo.
- 3) turto vertės sumažėjimui:
Covid-19 protrūkis iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos neturėjo įtakos materialiojo, nematerialiojo bei finansinio turto nuvertėjimui.
- 4) tikrosios vertės nustatymo įtakai:
tikrosios vertės nustatymui pandemija įtakos neturėjo.
- 5) sutarčių vykdymo galimybėms ir galimiems nuostoliams:
Bendrovė laiku vykdė sutartinius įsipareigojimus. Karantino metu pajamų netekusiems klientams buvo sudarytos sąlygos atidėti mokėjimus pagal individualius mokėjimų grafikus. Prašymų dėl mokėjimų atidėjimo Bendrovė negavo.

Apibendrinant galima teigti, kad Covid-19 protrūkis nelaikomas finansines ataskaitų duomenis koreguojančiu poataskaitiniu įvykiu.

19. Pobalansiniai įvykiai

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys koreguojamas, jei po balansiniai įvykiai turi tiesioginės įtakos dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų rinkinio duomenims. Reikšmingų pobalansinių įvykių bendrovėje nebuvo.

IŠVADOS

:

Analizuojant įmonės veiklos rezultatus 2024 m. bei lyginant juos su praėjusiu laikotarpiu, yra galimybė įvertinti esamą situaciją ir numatyti pokyčius įmonės veikloje ateityje. Svarbu yra išskirti pagrindinius įmonės vertinimo rodiklius, kurie atspindi tikrą įmonės veiklos rezultatą.

Bendrovės einamojo likvidumo rodiklis visada buvo kritiniame lygyje, kadangi įmonė susidurdavo su problema įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus, panaudojus turimą trumpalaikį turtą. Einamojo likvidumo rodiklis nežymiai padidėjo lyginant su 2023 m. ir 2024 m. yra 1,71, 2023 m. - 1,61, 2022 m. - 1,29, 2021 m. - 1,37. 2024 metais įmonė laiku vykdė visus einamuosius mokėjimus už perkamą kūrą, elektrą ir kitas prekes ir paslaugas, todėl 2024-12-31 pradelstų skolų tiekėjams Bendrovė neturėjo.

Analizuojant ir vertinant įmonės apyvartinį kapitalą, matome, kad įmonės trumpalaikis turtas 2024 m. gruodžio 31 d.

yra **266349 Eur didesnis už turimus trumpalaikius įsipareigojimus**, kas parodo įmonės sugebėjimą savo trumpalaikiu turtu padengti trumpalaikius įsipareigojimus.

Vertinant įmonės gebėjimą efektyviau uždirbti pelną iš savo pagrindinės veiklos, kontroliuoti pardavimo pajamų ir pardavimo savikainos lygį, vertinamas jos bendro pelningumo rezultatas. Bendrasis pelningumas 2024 m. siekia **10,6 proc.** tai reiškia, kad vienas pardavimo euras uždirbo beveik 11 euro centų bendrojo pelno, palyginus su ankstesniais metais: 2023 m. -3,74 proc., 2022 m. – 1,82 proc., 2021 m. - 5,84 proc. Galima teigti, kad įmonė parinko teisingą veiklos strategiją gamybos kaštų kontrolėje.

EBITDA - tai pelnas prieš nusidėvėjimą, amortizacijos, palūkanų sąnaudas ir pelno mokesť. EBITDA pelningumo rodiklį galima būtų apibūdinti kaip įmonės gebėjimą apmokėti skolas ir sumokėti pelno mokesť bei vykdyti pagrindinę įmonės veiklą. Svarbus investoriams (dėl galimybės lyginti skirtingas įmones), bankams ir kreditoriams. Manoma, kad gerai apibūdina vadovavimo efektyvumą. Didesnė rodiklio reikšmė parodo aukštesnį įmonės pelningumą. Žemiau 10 laikomas problemišku. 2024 m. bendrovės EBITDA rodiklis sudarė **16 proc.**, tai reiškia, kad vienas pardavimo euras uždirbo 16 euro centų EBITDA pelno, 2023 m. - 5,53 proc., 2022 m. – 3,67 proc., 2021 m. - 8,28 proc. ir leidžia palyginti įmonės rezultatą, neatsižvelgiant į naudojamus veiklos finansavimo šaltinius ir jų struktūrą. Kuo didesnė pelno prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimą (amortizaciją) (EBITDA) suma uždirbama kiekvienam pardavimo pajamų eurui, tuo efektyvesnė įmonės veikla.

Apibendrinant galima teigti, kad finansinius Bendrovės rezultatus lėmė šios objektyvios priežastys:

Didėjantys atlyginimai, brangstančios medžiagos ir aptarnavimo įkainiai, mažėjanti šilumos realizacija. Didėjančios sąnaudos, auganti infliacija didina šilumos gamybos savikainą, tačiau didinti šilumos kainos pastoviąją dedamąją Bendrovė negali dėl valstybės reguliuojamos šilumos kainodaros.

Dabartiniu metu daugiabučių pastatų renovacijos tempai pagerėjo, o tai lemia, kad mažėja ir mažės šilumos realizacija. Mažėjantis šilumos suvartojimas lemia, kad CŠT sistema tampa nepilnai panaudojama, o jos išlaikymo kaštai (pastoviosios sąnaudos) padalijami mažesniai energijos kiekiui ir dėl to vėl ateityje brangs šilumos kaina. Šiai dienai Bendrovei būtina pertvarkyti centralizuoto šilumos tiekimo sistemas, atjungiant arba automatizuojant nuostolingas katilines. Tačiau tam reikalingas visų susijusių šalių bendradarbiavimas.

L. e. p. direktorė

Elena Pumputienė

Finansines ataskaitas parengęs asmuo

Olga Januškevičienė