

Balanso forma
Uždaroji akcinė bendrovė "Širvintų šiluma", įmonės kodas 278312850

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g. 49-2, Širvintos, duomenys kaupiami ir saugomi VI Registrų centras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS

2023 m. balandžio mėn. 28 d. Nr. 2023-01

(ataskaitos sudarymo data)

2022 01 01 - 2022 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 268 249	3 478 983
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	5 352	5 737
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		220	4 510
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		5 132	106
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			1 121
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	3 258 521	3 468 870
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		591 621	620 259
2.3.	Mašinos ir įranga		1 442 172	1 561 059
2.4.	Transporto priemonės		127 876	132 783
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1 096 852	1 154 769
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS		4 376	4 376
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienerių metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		4 376	4 376
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 457 567	1 408 175
1.	ATSARGOS		276 527	185 878
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3.3	264 401	173 795
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	3.4	12 126	12 083
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	945 700	842 320
2.1.	Pirkėjų skolos		828 299	765 892
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	3.6	117 401	76 428
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.7	235 340	379 977
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.8	11 904	14 023
	TURTO IŠ VISO		4 737 720	4 901 181

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2 749 396	2 612 346
1.	KAPITALAS	3.9	2 239 940	2 239 940
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2 239 940	2 239 940
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	3.10	229 994	229 994
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		223 994	223 994
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		6 000	6 000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.11	279 462	142 412
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		137 050	198 459
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		142 412	56 047
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.12	699 218	722 942
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir pamašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		996 640	1 305 542
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.13	303 400	514 432
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			26 660
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		303 400	487 772
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.13	693 240	791 110
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			13 413
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		202 415	186 733
2.3.	Gauti avansai		2 978	2 978
2.4.	Skolos tiekėjams		111 889	245 828
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		96 835	86 265
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		279 123	255 893
H.	SUKAPTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3.14	292 466	260 351
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4 737 720	4 901 181

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Liudmila Braškienė
(vardas ir pavardė)

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

Vilma Anskaitė
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "ŠIRVINTŲ ŠLUMA", įmonės kodas 278312850

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g. 49-2, Širvintos, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023 m. balandžio mėn. 28 d. Nr. 2023-02

(ataskaitos sudarymo data)

2022 01 01 - 2022 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.15	2 752 956	2 258 147
2.	Pardavimo savikaina	3.15	(2 486 840)	(1 802 802)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.15	266 116	455 345
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinės	3.16	(274 754)	(402 842)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.17	159 895	155 331
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.18	11 442	9 612
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.18	(25 649)	(18 987)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		137 050	198 459
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		137 050	198 459

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.

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų)

(parašas)

Liudmila Braškienė

(vardas ir pavardė)

Finansinės apskaitos tvarkytoja

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

(parašas)

Vilma Anskaitė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Širvintų šiluma", įmonės kodas 278312850

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g. 49-2, Širvintos, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 m. balandžio mėn. 28 d. Nr. 2023-03

(ataskaitos sudarymo data)

2022 01 01 -2022 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		3 810 707	3 264 594
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3 612 846	3 131 776
1.1.2.	Kitos įplaukos		197 861	132 818
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3 588 293)	(3 304 058)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2 113 502)	(1 527 727)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(891 182)	(867 331)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(77 977)	(209 140)
1.2.4.	Kitos išmokos		(505 632)	(699 860)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		222 414	(39 464)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(142 640)	(239 398)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			13 747
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(142 640)	(225 651)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(224 411)	361 262
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			918 600
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		-	918 600
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(228 054)	(560 827)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(171 172)	(527 421)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(16 809)	(18 806)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(40 073)	(14 600)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		3 643	3 489
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(224 411)	361 262
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(144 637)	96 147
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		379 977	283 830
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		235 340	379 977

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Liudmila Braškienė

(vardas ir pavardė)

Finansinės apskaitos tvarkytoja

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

(parašas)

Vilma Anskaitė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Širvintų šiluma", 278312850

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g. 49-2, Širvintos, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m. balandžio 28 d. Nr. 2023-04

(ataskaitos sudarymo data)

2022 01 01 - 2022 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2239940	0				223994		6000	(56047)	2413887
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2239940	0	0	0	0	223994	0	6000	(56047)	2413887
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									198459	198459
10. Dividendai									0	0
11. Kitos išmokos									0	0
12. Sudaryti rezervai									0	0
13. Panaudoti rezervai									0	0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)									0	0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)									0	0
16. Įnašai nuostoliams padengti									0	0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2239940	0	0	0	0	223994	0	6000	142412	2612346
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0	0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									0	0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									0	0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									0	0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									137050	137050

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas			Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti				
23. Dividendai										0	
24. Kitos išmokos										0	
25. Sudaryti rezervai										0	
26. Panaudoti rezervai										0	
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										0	
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0	
29. Įnašai nuostoliams padengti										0	
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2239940	0	0	0	0	0	223994	0	6000	279462	2749396

Direktore

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Liudmila Braškienė

(vardas ir pavardė)

Finansinės apskaitos tvarkytoja

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

Vilma Anskaitė

(vardas ir pavardė)

UAB „ŠIRVINTŲ ŠILUMA“

2022 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. balandžio mėn. 28 d

I. BENDROJI DALIS

I.1. Duomenys apie įmonę

Pavadinimas	UAB „Širvintų šiluma“ (toliau - įmonė)
Kodas	278312850
Buveinės adresas	Vilniaus g. 49-2, Širvintos
Registro duomenų tvarkytojas	Juridinių asmenų registras; įregistruota 2000 m. rugpjūčio 21 d.
Veiklos laikotarpis	Neribotas
Apmokėtas įstatinis kapitalas	2 239 940 Eur
Stebėtojų taryba	Nesudaroma
Valdyba	Nesudaroma
Įmonės vadovas	Liudmila Braškienė

Bendrovės valdymo modelis: visuotinis akcininkų susirinkimas ir vienasmenis valdymo organas- Bendrovės direktorius.

Bendrovė turi ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savarankišką balansą, sąskaitas bankų įstaigose. Bendrovės steigėjas-Širvintų rajono savivaldybė.

I.2. Duomenys apie įmonių grupę, kuriai priklauso įmonė

Įmonė nepriklauso jokiai įmonių grupei.

I.3. Dalyvavimas neribotos civilinės atsakomybės įmonėse

Įmonė neribotos civilinės atsakomybės įmonėse nedalyvauja.

I.4. Dalyvavimas kitose įmonėse

Įmonė neturi dukterinių ar asocijuotų įmonių.

I.5. Filialai ir atstovybės, veiklos vietos

Įmonė neturi savarankiškų filialų, atstovybių.

I.6. Įmonės veiklos apibūdinimas

Įmonės pagrindinė veikla :

- šiluminės energijos gamyba katilinėse ir jos perdavimas, karšto vandens tiekimas;
- šilumos tiekimo tinklų, katilinių eksploatacija, remontas, plėtra, statyba;
- vidaus šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra;

Nuo 2017-10-09 prijungus UAB „Širvintų komunalinis ūkis“ pasipildė vykdomos veiklos funkcijos:

- aplinkos kokybės gerinimas ir apsauga, švaros ir tvarkos viešose vietose užtikrinimas;
- vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūra, taisymas;
- daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo vietų administravimas;
- elektros įrenginių eksploatavimas.

Nuo 2018-01-01 pradėta vykdyti atliekų administravimo veikla.

1.7. Darbuotojų skaičius

	2022 m.	2021 m.
Vidutinis darbuotojų skaičius	61	59

2021 m. pabaigoje dirbo 59 darbuotojai, o ataskaitinių finansinių metų pabaigoje 62 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

II.1. Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Įmonė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, Verslo apskaitos standartus (VAS), įskaitant jų metodines rekomendacijas, įmonėje patvirtintą apskaitos politiką ir kitus teisės aktus, reglamentuojančius apskaitą ir finansinę atskaitomybę Lietuvos Respublikoje.

II.2. Ilgalaikio turto apskaitos principai ir metodai

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir, jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo, nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką:

Nematerialaus ilgalaikio turto grupės	Metai
Programinė įranga	3
Patentai ir licencijos	3
Įsigytos teisės	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Įmonėje nematerialaus turto grupėms nustatyta 289,62 Eur minimali įsigijimo vertė.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas įmonės ekonominei naudai gauti ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo vertė yra ne mažesnė už nustatytąją.

Įmonės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintą vertės sumažėjimo nuostolį.

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

Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, kad remontas iš esmės pagerina šio ilgalaikio materialiojo turto naudingąsias savybes ir (arba) pailgina jo naudingo tarnavimo laiką, remonto išlaidomis didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė. Dėl remonto padidėjus naudingo tarnavimo laikui, koreguojama nusidėvėjimo norma.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Metai	Minimali vertė
Veiklai naudojami nauji pastatai	10	434,43
Kiti aukščiau neišvardinti pastatai	20	434,43
Mašinos ir įrengimai	10	434,43
Šilumos apskaitos skaitikliai	6	144,81
Katilai	15	434,43
Įrenginiai (statiniai, keliai, aikštelės ir kt.)	10	434,43
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	8	434,43
Vamzdynai (šiluminės trasos)	20	434,43
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	6	434,43
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3	434,43
Lengvieji automobiliai ne senesni kaip 5 metų	6	434,43
Krovininiai automobiliai, priekabos ne senesni kaip 5 metų	5	434,43
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos	8	434,43
Kitas, aukščiau neišvardintas materialus turtas	5	434,43
Kitas, aukščiau neišvardintas materialus turtas (karšto vandens skaitikliai)	5	15,00

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

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

Įmonėje yra nenaudojamas materialus turtas, kurį sudaro: katilinė Nr. 1, ligoninės katilinė, šiluminės trasos į šilumos nevartojančius objektus.

UAB „Širvintų šiluma“ pagal panaudos sutartį yra perdavusi dujotiekio įrenginį Širvintų skyriaus dujų ūkiui.

Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo dieną įmonė peržiūri likutinę ilgalaikio turto vertę, kad nustatytų ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, įmonė perskaičiuoja šio turto tikrąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra).

Kai neįmanoma paskaičiuoti turto tikrosios vertės, įmonė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, tikrąją vertę.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) apskaičiuota tikroji vertė yra mažesnė nei šio turto likutinė vertė, likutinė turto vertė būna sumažinama iki tikrosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės.

Nuostolis dėl vertės sumažėjimo - pripažįstamas iš karto. Jei po nuostolio, dėl vertės sumažėjimo pripažinimo, turto vertė padidėja, tai likutinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto tikrosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų likutinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės padidėjimas pripažįstamas pajamomis iš karto.

Ilgalaikis finansinis turtas

Po vienu metų gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina, o balanse parodoma amortizuota savikaina.

Pirmą kartą pripažįstant per vienerius metus gautinas sumas, jos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines atskaitas, finansinis turtas (suteiktos paskolos, gautinos sumos ir laikomas iki išpirkimo termino) turi būti įvertinamas amortizuota savikaina, kuri gaunama taikant apskaičiuotų palūkanų metodą.

II.3. Atsargų apskaitos principai ir metodai

Bendrovės atsargos įkainojamos konkrečių kainų būdu. Įmonė turi sutikimą iš VMI skaičiuojant šį metodą taikyti pelno mokesčio skaičiavimui.

Atsargas įmonė apskaito įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, prie pirkimo (pasigaminimo) kainos pridėdant su įsigijimu susijusias reikšmingas išlaidas.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą. Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi

operacija. Žaliavas ir komplektavimo gaminius sudaro: medžio skiedra, matavimo prietaisai, atsarginės dalys ir kitos atsargos, kurios būtinos, kad nenutrūktų šilumos ir karšto vandens tiekimas vartotojams.

UAB „Širvintų šiluma“ atsargų vertės sumažėjimas (padidėjimas) nustatomas atliekant metinę inventorizaciją.

Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

II.4. Gautinos sumos

Gautinas sumas apskaitos registruose Įmonė registruoja tada, kai pagal vykdomą sutartį ar kitus dokumentus įgyja juridinę teisę gauti pinigų ar kitą turtą.

Gautinos sumos kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra įvertinamos jų tikrąja verte. Tikroji gautinų sumų vertė yra nustatoma koreguojant gautinas sumas abejotinomis skolomis. Nustatant abejotinas skolas, vertinamos kiekvieno debitoriaus galimybės įvykdyti įsipareigojimus.

Iš bendro įsiskolinimo abejotinos skolos sudaro, kurių mokėjimo terminas pradelstas virš keturių ir penkerių metų.

Nuo vienu metų iki keturių metų skolos nepriskirtos abejotinoms, nes vyksta atsiskaitymas, nors ir mažomis sumomis.

II.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigams priskiriami pinigai atsiskaitomojoje sąskaitoje ir kelyje. Pinigai kelyje tai pagal įmonės pasirašytas sutartis su gyventojų įmokas priimančiomis įmonėmis ir per 2 darbo dienas perduodančiomis kvitus tolimesniam apdorojimui informaciją apie įmokas apdorojančiai įmonei, jau sumokėta, tačiau į UAB „Širvintų šiluma“ atsiskaitomąją sąskaitą banke dar nepravesta įmokų dalis.

II.6. Nuosavas kapitalas

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama apmokėta įstatinio kapitalo dalis, akcijų priedai, perkainojimo rezervas (rezultatai), privalomasis rezervas, rezervas savoms akcijoms įsigyti, kiti rezervai, nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Pasirašytasis įstatinis kapitalas apskaitomas ir finansinėje atskaitomybėje atskleidžiamas visa suma.

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominalioji akcijų vertė.

Jei priimtas savininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti akcinės bendrovės įstatai.

Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytino pelno. Šis rezervas sudaromas ir naudojamas įstatymų nustatyta tvarka. Įstatymo numatytas rezervas negali būti išmokėtas dividendais ir gali būti naudojamas nuostoliams padengti.

Kiti rezervai sudaromi, didinami ir mažinami įstatymų ir įmonės įstatų nustatyta tvarka. Savininkams priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervus, registruojamas rezervo padidėjimas (sumažėjimas), ta pačia suma mažinant (didinant) nepaskirstytąjį pelną.

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

II.7. Įsipareigojimai

Įsipareigojimus Įmonė registruoja tada, kai prisiima įsipareigojimą arba atsiranda įstatymų numatyta prievolė sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu turtu.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, įmonės įsipareigojimais nepripažįstami.

Įsipareigojimus įmonė skirsto pagal jų rūšį ir pagal jų įvykdymo terminus.

Ilgalaikiams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, už kuriuos įmonė privalės atsiskaityti vėliau nei per vienerius metus.

Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami įmonės įsipareigojimai, už kuriuos įmonė privalės atsiskaityti per vienerius metus ir įsipareigojimai, už kuriuos atsiskaitymo terminas nenustatytas.

Finansinėms skoloms priskiriami sutartiniai įsipareigojimai, kuriais siekiama finansuoti įmonės veiklą (paskolos, išperkamoji nuoma).

Skolinimosi išlaidos ir palūkanos pripažįstamos finansinės veiklos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį jos apskaičiuotos, nepriklausomai nuo to, ar palūkanų mokėjimas atidėtas.

Prekybos skolos

Prekybos skoloms priskiriami sutartiniai įsipareigojimai, kurie atsiranda įsigijus atsargas, paslaugas ar kitą turtą.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams priskiriami pagal darbo sutartis mokėtinos sumos, įstatymais numatyti mokesčiai, socialinio draudimo, garantinio fondo įmokos ir kitos privalomos įmokos, kompensacijos, taip pat darbuotojams mokamos premijos ir atlyginimų priedai. Įsipareigojimams susijusiems su darbo santykiais taip pat priskiriami ir atostoginių kaupimai.

Anksčiau išvardintoms grupėms nepriskirti įsipareigojimai laikomi kitais įsipareigojimais.

II.8. Pelno mokestis

Pelnas yra apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą. Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį.

II.9. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos yra pripažįstamos tuomet, kai yra tikėtina, kad Įmonė gaus ekonominę naudą ir kai pajamas galima patikimai apskaičiuoti. Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Įmonė tipinės veiklos pajamoms priskiria:

- 1) garo ir karšto vandens tiekimas.
- 2) daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo vietų administravimas.
- 3) vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūra, taisymas.

Įmonė netipinės veiklos pajamoms priskiria:

- 1) materialinių vertybių realizavimo pajamos;
- 2) šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra;
- 3) nuomos pajamos;
- 4) elektros energija sunaudota šilumai tiekti į namus;
- 5) IMT pardavimo pajamos;
- 6) kitas netipinės veiklos pajamas.

Įmonė finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiria:

- 1) delspinigių pajamas;
- 2) banko palūkanos už pinigų likučius sąskaitoje;
- 3) finansinio turto pajamos;
- 4) 5 procentų palūkanos iš skolininkų.

II.10. Sąnaudų pripažinimas

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

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

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM.

Veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, susijusios su tipine įmonės veikla ir kurių negalima tiesiogiai priskirti suteiktų paslaugų savikainai.

Pardavimo sąnaudos priskiriamos: komisinių tretiesiems asmenims sąnaudos, skelbimų sąnaudos, banko paslaugos už pavedimus, sėkmės mokestis.

Veiklos sąnaudos nepriskirtos pardavimo sąnaudoms yra priskiriamos bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms, įskaitant suteiktą paramą.

Kitoms veiklos sąnaudoms priskiriami nuostoliai dėl ilgalaikio turto perleidimo, draudiminių įvykių sąnaudos.

Finansinėms ir investicinėms veiklos sąnaudoms priskiriami per ataskaitinį laikotarpį patirti nuostoliai dėl valiutų kursų pasikeitimo, mokėtinų baudos ir delspinigiai, palūkanų sąnaudos, kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

II.11. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi.

Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

II.12. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinę atskaitomybę, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras VAS reikalauja būtent tokio užskaitymo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 Nematerialusis turtas

Rodikliai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	106	4 510	1 121	5 737
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	826	73 859	4 650	79 335
Finansinių metų pokyčiai:				
– turto įsigijimas	5 820			5 820
– kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas(-)		(3 378)		(3 378)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	6 646	70 481	4 650	81 777
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	720	69 349	3 529	73 598
Finansinių metų pokyčiai:				
– finansinių metų amortizacija	794	4 290	1 121	6 205
– atstatantys įrašai (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		(3 378)		(3 378)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	1 514	70 261	4 650	76 425
c) Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				
Finansinių metų pokyčiai:				
– finansinių metų vertės sumažėjimas				
– atstatantys įrašai (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje				
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	5 132	220	0	5352

Visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2022-12-31 sudarė 74 892 Eur. (2021-12-31 – 47 657 Eur).

3.2 Materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	620 259	1 561 059	132 783	1 154 769	0	3 468 870
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 603 392	3 044 250	247 672	3 674 983	0	8 570 297
Finansinių metų pokyčiai:						
– turto įsigijimas	12 990	8 171	22 575	65 018	28 066	136 820
– perleistas ir nurašytas turtas (-)				(440)		(440)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				28 066	(28 066)	0
Finansinių metų pabaigoje	1 616 382	3 052 421	270 247	3 767 627	0	8 706 677
b) Perkainojimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje						
c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	983 133	1 483 191	114 889	2 520 214		5 101 427
Finansinių metų pokyčiai:						
– finansinių metų nusidėvėjimas	41 628	127 058	27 482	150 957		347 125
– atstatantys įrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				(396)		(396)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje	1 024 761	1 610 249	142 371	2 670 775		5 448 156
d) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
– finansinių metų vertės sumažėjimas						
– atstatantys įrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje	x	x	x	x	x	
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	591 621	1 442 172	127 876	1 096 852	0	3 258 521

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė	Pastaba
1.Kiti inžineriniai statiniai-Dūmtraukis 4400-2191-7560	Bendra vertė	
2.Kiti inžineriniai statiniai-Irengimų pamatai 4400-2191-2922	67 658,58	Zibalų g.32,Širvintos
3.Šilumos tinklai-Šiluminiai tinklai 8900-3000-1013		J.Janonio g.,Širvintos
4.Inžineriniai tinklai-Šiluminiai tinklai 4400-0752-4410		
5.Šilumos tinklai-Šiluminė trasa 4400-4109-1676	Bendra vertė	
6.Inžineriniai tinklai-Šilumos tinklai 4400-0325-3303	165 447,64	
7.Inžineriniai tinklai-Šilumos tinklai 8997-0018-3010		
8.Inžineriniai tinklai-Šilumos tinklai 8998-4010-6018		Širvintos
9.Šilumos tinklai-Šilumos tinklai 8998-2010-4017		
10.Šilumos tinklai-Šilumos tinklai 8997-4011-2013	Bendra vertė	
11.Šilumos tinklai-Šilumos tinklai 8996-6004-9015	863 242,58	
12.Pastatas-Garažas 66,48m2 8999-2000-3060	Bendra vertė	
13.Pastatas-Garažas 193,07m2 8999-2000-3017	53 232,02	
14.Pastatas-Katilinė 617,02m2 8999-2000-3050		
15.Pastatas-Boilerinė 159,63m2 8999-2000-3048		
16.Pastatas-Katilinės pastatas 548,61m2 8999-2000-3039		
17.Pastatas-Operatorinė 37,82m2 8999-2000-3028		
18.Pastatas-Sandėlis 147,13m2 8999-2000-3071	Bendra vertė	Zibalų g.32, Širvintos
19.Pastatas-Sandėlis 283,41m2 8999-2000-3140	374 297,65	
20.Pastatas-Druskos sandėlis 50m2 8999-2000-3117	12 132,51	
21.Pastatas-Druskos siurblynė 39m2 8999-2000-3106	54 870,37	
22.Kiti inžineriniai statiniai-Kiemo statiniai 8999-2000-3128		
23.Kiti inžineriniai statiniai-Kiemo statiniai 8999-2000-3093	Bendra vertė	
24.Kiti inžineriniai statiniai-Kiemo statiniai 8999-2000-3139	1 267,10	
25.Negyvenamoji patalpa-Administracinės patalpos 522,46m2 4400-4491-3220:9485		Vilniaus g. 49-2,Širvintos
26.Pastatas- Garažas 26m2 8996-0000-9024	Bendra vertė	Vilniaus g.49, Širvintos
27.Pastatas-Ūkio pastatas 9m2 8998-2010-4028	8 388,82	Kalnalaukio g.Širvintos
28.Negyvenamoji patalpa-Katilinė 582,36m2 4400-4491-3234:9486	Bendra vertė	Vilniaus g.49-1, Širvintos
29.Kiti inžineriniai statiniai-Kiemo statiniai 8996-0000-9035	28 032,78	Vilniaus g.49, Širvintos
Viso:	1 628 570,05	
30.Vandens šildymo katilas 3,1 MW Multimiler 23/ARGUS Flex25	646 850,00	Zibalų g.32.Širvintos
Viso	646 850,00	
IŠ VISO:	2 275 420,05	

1 628 570,05 Eur materialaus turto buvo įkeistas 2020 m. pabaigoje už gautas paskolas SEB banke, kurių reikėjo katilinės įrangai (katilų) įsigijimui. Pridavus eksploatuoti naujai įrengtą vandens šildymo katilą, šis buvo įkeistas bankui pagal išankstinį susitarimą. Jo vertė 646 850 Eur. Viso bendrovės įkeisto turto 2 275 420,05 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	10
Vamzdynai (šiluminės trasos)	20
Mašinos ir įrenginiai	10
Transporto priemonės	6m. lengv. autom.; 5m. krovin.
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	10
Kitas materialusis turtas	5
Kompiuterinė technika, ryšių priemonės	3

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur.)
Pastatai ir statiniai	66 149
Mašinos ir įrengimai	1 139 908
Transporto priemonės	36 581
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	102 256
Kitas materialusis turtas	1 140 805
VISO:	2 485 699

Nenaudojamas ilgalaikis materialusis turtas

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur.)
Šiluminė trasa ilg. 157m. Inv. Nr. 190	8 185
Šiluminė trasa ilg. 1575m. Inv. Nr. 151	158 467
Šiluminė trasa ilg. 383m. Inv. Nr. 55	4 839
Katilinė Nr.2 (P. Cvirkos 13A) Inv. Nr. 69	29 921
Kapoklė FARMI CH260 Inv. Nr. 528	8 862
Krautuvai TZK-30 Inv. Nr. 641	7 823
VISO:	218 097

3.3 Atsargos

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	196 677				196 677
Finansinių metų pabaigoje	287 283				287 283
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	(22 882)				(22 882)
Finansinių metų pabaigoje	(22 882)				(22 882)
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	264 401				264 401
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Atsargos - trumpalaikis turtas, kurį bendrovė sunaudoja pajamoms gauti. Per 2022 m. žaliavų, medžiagų, sudedamųjų dalių, detalių, kuro degalų buvo įsigyta už 1 317 320 Eur, iš kurių kuras šilumos ir karšto vandens gamybai sudaro 85 % visų pirktų atsargų.

Atsargų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 93% kuras technologijai (skiedra) ir 7% kitos medžiagos reikalingos bendrovės veikloje.

Bendrovė įkeistų ar pas trečiuosius asmenis atsargų neturi.

3.4 Sumokėti avansai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sumokėti avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas	12 126	12 083
Iš viso:	12 126	12 083

3.5 Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Suma ir Balanso straipsnis, kuriame pateikiama po vienerių metų gautina dalis
Pirkėjų skolos išsigijimo savikaina	945 076	879 302	
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)	(116 777)	(113 410)	
Pirkėjų skolos grynąja verte	828 299	765 892	
Įmonių grupės įmonių skolos			
Asocijuotų įmonių skolos	-	-	
Iš jų:			
<i>Už produkciją ir paslaugas</i>	-	-	
Kitos gautinos sumos	117 401	76 428	
Iš jų:			
<i>Gautinos sumos iš valstybės biudžeto</i>	<i>82 210</i>	<i>59 069</i>	
<i>Kita</i>	<i>35 191</i>	<i>17 359</i>	
IŠ VISO:	945 700	842 320	

3.6 Dukterinės ir asocijuotos įmonės

Bendrovė dukterinių ar asocijuotų įmonių neturi.

3.7 Pinigai ir jų ekvivalentai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke	225 890	372 586
Pinigai kasoje		
Pinigai kelyje	9 450	7 391
Iš viso:	235 340	379 977

3.8 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Būsimų laikotarpių sąnaudos (draudimai)	11 904	14 023
Sukauptos pajamos		
Iš viso:	11 904	14 023

3.9 Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	559 985	2 239 940
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	559 985	2 239 940
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Visos akcijos yra apmokėtos. Paprastos vardinės akcijos nominali vertė yra 4,- Eur.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savo akcijų neturėjo. Bendrovė per 2021 m. nėra įsigijusi, pardavusi ar kitaip perleidusi savų akcijų.

Pagrindinis įmonės akcininkas - Širvintų rajono savivaldybė, kuriai priklauso 99,91% bendrovės akcijų.

3.10 Rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Šis rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė yra pilnai suformavusi privalomąjį rezervą.

3.11 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Siūlomas pelno (nuostolių) paskirstymo projektas pateiktas lentelėje:

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis ankstesnių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	142 412
Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas – pelnas (nuostoliai)	137 050
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	279 462
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus	
– į kitus rezervus	
– dividendai	
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	279 462

3.12 Dotacijos

2022 m. Bendrovė gavo dotaciją – Širvintų rajono savivaldybės administracija patikėjimo teise perdavė šiluminės trasas Vilniaus ir Kalnalaukio gatvėse.

Likučiai ir pokyčiai	Dotacijų rūšis	
	Ilgalaikiam turtui įsigyti	Sąnaudų kompensavimui
Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	464 680	
Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį gautos ir gautinos dotacijos	340 200	
Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį panaudotos dotacijos (-)	81 938	
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	722 942	
Per ataskaitinį laikotarpį gautos ir gautinos dotacijos	53 071	
Per ataskaitinį laikotarpį panaudotos dotacijos (-)	76 795	
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	699 218	

3.13 Įmonės įsipareigojimų būklė

Rodikliai	Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje		Praėjusių finansinių metų pabaigoje	
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis				
Finansinės skolos	202 415	303 400	200 146	514 432
1. Skoliniai įsipareigojimai	0	0	13 413	26 660
2. Kredito įstaigoms	202 415	303 400	186 733	487 772
Gauti avansai	2 978		2 978	
Įsipareigojimai tiekėjams	111 889		245 828	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	96 835		86 265	

Kitos mokėtinos sumos:	279 123		255 893	
rinkliava už atliekų tvarkymą	242 969		225 669	
gautos garantijos	16 248		17 756	
mokėtina nuoma	4 689		4 859	
kitos mokėtinos sumos	15 217		7 609	
IŠ VISO:	693 240	303 400	791 110	514 432

Juridinio asmens paskolos įmokos (išskyrus palūkanas) mokamos laikantis visų finansinių rodiklių.

3.14 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sukauptos sąnaudos	292 466	260 351
Ateinančių laikotarpių pajamos		
Iš viso:	292 466	260 351

3.15 Pardavimo pajamos ir pardavimo savikaina

Pagrindinė Bendrovės veikla skirstoma pagal žemiau pateiktas veiklos rūšis:

Rodikliai	Segmentai (produkcijos, prekių, veiklos rūšys)						Visos įmonės	
	Šilumos ir karšto vandens pardavimo paslaugos		Komunalinių paslaugų pajamos		Rinkliavos administravimas			
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pajamos	2 106 525	1 607 620	582 429	586 525	64 002	64 002	2 752 956	2 258 147
Savikaina	1 930 110	1 489 523	511 948	271 999	44 782	41 280	2 486 840	1 802 802
Bendrasis pelnas	176 415	118 097	70 481	314 526	19 220	22 722	266 116	455 345

3.16 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Veiklos mokesčių sąnaudos	2 697	2 915
Nusidėvėjimas ir amortizacija	11 652	16 047
Darbo užmokesčio ir su juo susiję sąnaudos	195 777	234 813
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	3 788	6 582
Mokymų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2 484	2 484
Programinės įrangos aptarnavimo sąnaudos	5 998	12 119
Pašto, pasiuntinių, ryšių sąnaudos	2 997	2 900
Spauda, skelbimai	498	583
Kanceliarinės sąnaudos	1 427	1 348
Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	3 047	2 754
Teisinės paslaugos, konsultacijos	3 719	3 854
Audito, apskaitos paslaugų sąnaudos	17 600	5 700
Komunalinės paslaugos	8 373	4 373
Kitos (įskaitant abejotinių skolų nuvertinimą)	14 697	106 370
Iš viso:	274 754	402 842

3.17 Kitos veiklos rezultatai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas		
Nuomos pajamos	5 735	10 153
Kitos pajamos	212 015	221041
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai (-)		
Ilgalaikio turto vertės mažėjimo sąnaudos		
Kitos veiklos sąnaudos	-57 855	-75 863
Iš viso:	159 895	155 331

3.18 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	11 442	9 612
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Kitos finansinės investicinės pajamos	3 643	3 489
Baudų ir delspinigių	7 799	6 123
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	25 649	18 987
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Skolų išieškojimo sąnaudos	3 982	
Banko paslaugos	2 261	
Palūkanos	19 291	18 806
Baudų ir delspinigių	115	181
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	-14 207	-9 375

3.19 Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	43 774	36 466	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			X

1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	

Vadovais Bendrovėje laikomi: direktorius. Bendrovės vadovybei nesuteikta jokių garantijų ar turto perleidimo.

3.20 Neapibrėžtumai

2022 m. reikšmingų teisinių ginčų Bendrovė neturėjo.

Informacijos apie kitas aplinkybes ar įvykius, kurie rodytų požymius, kad Bendrovei gali būti pareikštas ieškinys, nėra.

Nėra žinoma apie kitas trečiųjų asmenų neįvykdytas arba netinkamai įvykdytas prievoles, dėl kurių būtų buvę kreiptasi į Bendrovę.

3.21 Nebalansinės sąskaitos

Širvintų rajono savivaldybė daugiabučių namų renovacijos (modernizavimo) proceso administratoriumi yra paskyrusi UAB Širvintų šiluma. Vykdydami daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektų įgyvendinimą, bendrovės specialistai konsultuoja daugiabučių namų butų ir kitų patalpų savininkus atnaujinimo (modernizavimo) klausimais, organizuoja atnaujinimo (modernizavimo) projekto finansavimo užtikrinimą, daugiabučių namų butų ir kitų patalpų savininkų susirinkimus, juos atstovauja įgyvendinant atnaujinimo (modernizavimo) projektą, vykdo investicijų plano, techninio darbo projekto, statinio projekto ekspertizės, statybos techninės priežiūros ir statybos rangos darbų pirkimus, teikia prašymus dėl valstybės paramos suteikimo.

Pastatų renovacijos (modernizavimo) projektai įgyvendinami skolintomis lėšomis.

UAB Širvintų šiluma kredito sutartis sudaro savo vardu, tačiau daugiabučių namų savininkų naudai.

Renovacijos projektų vykdymo apskaita yra atskirta nuo Bendrovės buhalterinės apskaitos. Kreditai, garantijos apskaitomi nebalansinėse sąskaitose.

3.22 Po ataskaitiniai įvykiai

Esminių po ataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos 2022 m. finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atvaizduoti finansinėse ataskaitose, neįvyko.

2022 m. vasario 24 d. Rusijos Federacijos pradėtas karas prieš Ukrainą šiuo metu tiesioginės grėsmės įmonės vykdomai veiklai nekelia. Tiesioginių prekybinių ryšių su kariaujančiomis šalimis Bendrovė neturi. Tačiau bendra verslo rizika įmonei, kaip ir visam Lietuvos verslui, išauga. Sparčiai kylančios išteklių kainos įtakoja teikiamų paslaugų savikainą.

Kitų reikšmingų po balansinių įvykių nebuvo.

Direktorė



Liudmila Braškienė

Finansinės apskaitos tvarkytoja

Vilma Anskaitė