

PATVIRTINTA

Širvintų rajono savivaldybės mero

2024 m.

d. potvarkiu Nr.

2023 m. gruodžio mėn. 31 d. BALANSAS

2023 m. balandžio mėn. 30 d. Nr. 2024-01

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 073 383	3 268 249
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	9 667	5 352
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		192	220
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		5 385	5 132
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		4 090	
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	3 059 340	3 258 521
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		552 032	591 621
2.3.	Mašinos ir įranga		1 421 471	1 442 172
2.4.	Transporto priemonės		107 387	127 876
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		978 450	1 096 852
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 vienu 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		1 524 527	1 457 567
1.	ATSARGOS		219 459	276 527
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3.3	207 382	264 401
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	12 077	12 126
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	689 959	945 700
2.1.	Pirkėjų skolos		619 941	828 299
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		70 018	117 401
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.6	615 109	235 340
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.7	13 865	11 904
	TURTO IŠ VISO		4 611 775	4 737 720

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	<i>NUOSAVAS KAPITALAS</i>		2 786 146	2 749 396
1.	KAPITALAS	3.8	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	3.9	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)	3.10	316 212	279 462
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		36 750	137 050
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		279 462	142 412
E.	<i>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</i>	3.11	631 597	699 218
F.	<i>ATIDĖJINIAI</i>			
1.	Pensijų ir pamašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	<i>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</i>		854 624	996 640
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.12	145 000	303 400
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		145 000	303 400
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	3.12	709 624	693 240
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		173 668	202 415
2.3.	Gauti avansai		3 886	2 978
2.4.	Skolos tiekėjams		129 096	111 889
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		106 928	96 835
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		296 046	279 123
H.	SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIU PAJAMOS	3.13	339 408	292 466
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		4 611 775	4 737 720

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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



Liudmila Braškienė
(vardas ir pavardė)

Vilma Anskaitė
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "ŠIRVINTŲ ŠLUMA" 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)

PATVIRTINTA

Širvintų rajono savivaldybės mero

2024 m.

d. potvarkiu Nr.

2023 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 m. balandžio mėn. 30 d. Nr.

2024-02

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.14	2 947 280	2 752 956
2.	Pardavimo savikaina	3.14	(2 606 275)	(2 486 840)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.14	341 005	266 116
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinės	3.15	(292 706)	(274 754)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.16	13 509	159 895
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.17	15 103	11 442
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.17	(40 161)	(25 649)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		36 750	137 050
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		36 750	137 050

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 VI Registru centras

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

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

PATVIRTINTA

Širvintų rajono savivaldybės mero

2024 m.

d. potvarkiu Nr.

2023 m. gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 m. balandžio mėn. 30 d. Nr. 2024-03

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 -2023 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)		4 129 863	3 810 707
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3 826 870	3 612 846
1.1.2.	Kitos įplaukos		302 993	197 861
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3 432 301)	(3 588 293)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1 765 745)	(2 113 502)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1 066 988)	(891 182)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(39 388)	(77 977)
1.2.4.	Kitos išmokos		(560 180)	(505 632)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		697 562	222 414
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(111 781)	(142 640)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		15 740	
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		(96 041)	(142 640)
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		(221 752)	(224 411)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(211 436)	(228 054)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(186 733)	(171 172)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(24 703)	(16 809)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			(40 073)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		6 144	3 643
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(16 460)	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(221 752)	(224 411)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		379 769	(144 637)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		235 340	379 977
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		615 109	235 340

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)

PATVIRTINTA

Širvintų rajono savivaldybės mero
2024 m. d. potvarkiu Nr.

Uždaroji akcinė bendrovė "Širvintų šiluma", 278312850

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus g. 49-2, Širvintos, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

2023 m. gruodžio mėn. 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 m. balandžio mėn. 30 d. Nr. 2024-04

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01-2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervai		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privolomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2239940	0				223994		6000	142412	2612346
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2239940	0	0	0	0	223994	0	6000	142412	2612346
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

UAB „ŠIRVINTŲ ŠILUMA“

PATVIRTINTA
Širvintų rajono savivaldybės mero
2024 m. d. potvarkiu Nr.

2023 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. balandžio 30 d.

I. BENDROJI DALIS**I.1. Duomenys apie įmonę**

Pavadinimas	UAB „Širvintų šiluma“ (toliau - Bendrovė)
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	2 239 940,00 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

Bendrovė nepriklauso jokiai įmonių grupei.

I.3. Dalyvavimas neribotos civilinės atsakomybės įmonėse

Bendrovė neribotos civilinės atsakomybės įmonėse nedalyvauja.

I.4. Dalyvavimas kitose įmonėse

Bendrovė neturi dukterinių ar asocijuotų įmonių.

I.5. Filialai ir atstovybės, veiklos vietos

Bendrovė neturi savarankiškų filialų, atstovybių.

I.6. Įmonės veiklos apibūdinimas

Bendrovės 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 objektų administravimas;
- elektros įrenginių eksploatavimas.

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

1.7. Darbuotojų skaičius

	2023 m.	2022 m.
Vidutinis darbuotojų skaičius	63	61

2022 m. pabaigoje dirbo 62 darbuotojai, ataskaitinių finansinių metų paskutinę dieną - 60 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

II.1. Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymą, Verslo apskaitos standartus (VAS), įskaitant jų metodines rekomendacijas, Bendrovėje 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 Bendrovė 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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Bendrovės 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

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.

Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas

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

Kai neįmanoma paskaičiuoti turto tikrosios vertės, Bendrovė 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 registruojamos įsigijimo savikaina, o balanse parodoma amortizuota savikaina.

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

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

II.3. Atsargų apskaitos principai ir metodai

Bendrovės atsargos (skiedra) įkainojamos konkrečių kainų būdu. Bendrovė turi sutikimą iš VMI skaičiuojant šį metodą taikyti pelno mokesčio skaičiavimui.

Atsargas Bendrovė 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.

Bendrovės atsargų vertės sumažėjimas (padidėjimas) nustatomas atliekant metinę inventurizaciją.

Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

II.4. Gautinos sumos

Gautinas sumas apskaitos registruose Bendrovė registruoja tada, kai pagal vykdomą sutartį ar kitus dokumentus įgyja juridinę teisę gauti pinigus 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.

II.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigams priskiriami pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose ir kelyje. Pinigai kelyje tai lėšos, kurios pagal Bendrovės pasirašytas sutartis su gyventojų įmokas priimančiomis įmonėmis yra surinktos, tačiau dar nepervestos į Bendrovės atsiskaitomąją sąskaitą banke.

II.6. Nuosavas kapitalas

Bendrovės 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 acnininkų sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai teisės aktų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti acninės 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 Bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Acnininkams priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervas, registruojamas rezervo padidėjimas (sumažėjimas), ta pačia suma mažinant (didinant) nepaskirstytąjį pelną.

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

II.7. Įsipareigojimai

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

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

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

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

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

Finansinėms skoloms priskiriami sutartiniai įsipareigojimai, kuriais siekiama finansuoti Bendrovės 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 turą.

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. Skaičiuojant pelno mokestį pritaikoma lengvata investiciniam projektui.

II.9. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pajamos yra pripažįstamos tuomet, kai yra tikėtina, kad Bendrovė gaus ekonominę naudą ir kai pajamos galima patikimai apskaičiuoti. Pajamos įvertinamos tikraja verte.

Bendrovės tipinės veiklos pajamoms priskiriama:

- 1) šilumos energijos ir karšto vandens tiekimas;
- 2) šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra;
- 3) daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo objektų administravimas.
- 4) vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūra, taisymas;
- 5) teritorijų ir žaliųjų plotų priežiūra;
- 6) atliekų surinkimo administravimas;
- 7) socialinių būstų administravimas;
- 8) laidojimo leidimų išdavimas (kapinių administravimas).

Bendrovės netipinės veiklos pajamoms priskiriama:

- 1) materialinių vertybių realizavimo pajamos;
- 2) nuomos pajamos;

- 3) elektros energija sunaudota šilumai tiekti į namus;
- 4) ilgalaikio materialaus turto pardavimo pajamos;
- 5) kitas netipinės veiklos pajamos.

Bedrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama:

- 1) delspinigių pajamos;
- 2) banko palūkanos už pinigų likučius sąskaitoje;
- 3) finansinio turto pardavimo pajamos;
- 4) 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 Bendrovės veikla ir kurių negalima tiesiogiai priskirti suteiktų paslaugų savikainai.

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

Finansinėms ir investicinėms 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 Bendrovės 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 verslo apskaitos standartas 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	5 132	220	0	5 352
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	6 646	70 481	4 650	81 777
Finansinių metų pokyčiai:				
– turto įsigijimas	1 950	184	4 090	6 224
– kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas(-)				
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	8 596	70 665	8 740	88 001
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 514	70 261	4 650	76 425
Finansinių metų pokyčiai:				
– finansinių metų amortizacija	1 697	212		1 909
– atstatantys įrašai (-)				
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	3 211	70 473	4 650	78 334
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)	5 385	192	4 090	9 667

Visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2023-12-31 sudarė 75 747 Eur. (2022-12-31 – 74 892 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	591 621	1 442 172	127 876	1 096 852	0	3 258 521
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 616 382	3 052 421	270 247	3 767 627	0	8 706 677
Finansinių metų pokyčiai:						
– turto įsigijimas		76 679	16 810	12 067		105 556
– perleistas ir nurašytas turtas (-)		(49 263)	(13 747)	(22 145)		(85 155)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		35 298				35 298
Finansinių metų pabaigoje	1 616 382	3 115 135	273 310	3 757 549	0	8 762 376
b) Perkainojimas	0	0	0	0	0	0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)						0
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 024 761	1 610 249	142 371	2 670 775		5 448 156
Finansinių metų pokyčiai:						
– finansinių metų nusidėvėjimas	39 589	132 015	25 957	130 457		328 018
– atstatantys įrašai (-)						
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		(48 600)	(2 406)	(22 133)		(73 139)
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						
Finansinių metų pabaigoje	1 064 350	1 693 664	165 922	2 779 099		5 703 035
d) Vertės sumažėjimas	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	552 032	1 421 471	107 387	978 450	0	3 059 340

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė	Pastaba
1. Kiti inžineriniai statiniai-Dūmtraukis 4400-2191-7560	Bendra vertė	
2. Kiti inžineriniai statiniai-Įrengimų 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 66,48m ² 8999-2000-3060	Bendra vertė	
13. Pastatas-Garažas 193,07m ² 8999-2000-3017	53 232,02	
14. Pastatas-Katilinė 617,02m ² 8999-2000-3050		
15. Pastatas-Boilerinė 159,63m ² 8999-2000-3048		
16. Pastatas-Katilinės pastatas 548,61m ² 8999-2000-3039		
17. Pastatas-Operatorinė 37,82m ² 8999-2000-3028		
18. Pastatas-Sandėlis 147,13m ² 8999-2000-3071	Bendra vertė	Zibalų g.32, Širvintos
19. Pastatas-Sandėlis 283,41m ² 8999-2000-3140	374 297,65	
20. Pastatas-Druskos sandėlis 50m ² 8999-2000-3117	12 132,51	
21. Pastatas-Druskos siurblinė 39m ² 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 522,46m ² 4400-4491-3220:9485		Vilniaus g. 49-2, Širvintos
26. Pastatas- Garažas 26m ² 8996-0000-9024	Bendra vertė	Vilniaus g.49, Širvintos
27. Pastatas-Ūkio pastatas 9m ² 8998-2010-4028	8 388,82	Kalnalaukio g.Širvintos
28. Negyvenamoji patalpa-Katilinė 582,36m ² 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 trastos)	20
Mašinos ir įrengimai	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	66 358
Mašinos ir įrengimai	529 401
Transporto priemonės	65 302
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	94 262
Kitas materialus turtas	1 076 585
IŠ VISO:	1 831 908

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
Krautuvas TZK-30 Inv. Nr. 641	7 823
IŠ VISO:	209 235

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	287 283				287 283
Finansinių metų pabaigoje	219 623				219 623
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	(22 882)				(22 882)
Finansinių metų pabaigoje	(12 241)				(12 241)
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	207 382				207 382
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Atsargos - trumpalaikis turtas, kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms gauti. Per 2023 m. žaliavų, medžiagų, detalių, kuro ir degalų buvo įsigyta už 1 016 221 Eur, iš kurių kuras šilumos ir karšto vandens gamybai sudaro 89 % visų pirktų atsargų.

Atsargų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 88% kuras technologijai (skiedra) ir 12% 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	12 077	12 126
Iš viso:	12 077	12 126

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 įsigijimo savikaina	747 499	945 076	
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)	(127 558)	(116 777)	
Pirkėjų skolos grynąja verte	619 941	828 299	
Įmonių grupės įmonių skolos			
Asocijuotų įmonių skolos	-	-	
Iš jų:			
<i>Už produkciją ir paslaugas</i>	-	-	
Kitos gautinos sumos	70 018	117 401	
Iš jų:			
<i>Gautinos sumos iš valstybės biudžeto</i>	<i>50 706</i>	<i>82 210</i>	
<i>Kita</i>	<i>19 312</i>	<i>35 191</i>	
IŠ VISO:	689 959	945 700	

3.6 Pinigi ir jų ekvivalentai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke	607 261	225 890
Pinigai kasoje		
Pinigai kelyje	7 848	9 450
Iš viso:	615 109	235 340

3.7 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Būsimų laikotarpių sąnaudos	13 865	11 904
Sukauptos pajamos		
Iš viso:	13 865	11 904

3.8 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 4,00 Eur.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė savo akcijų neturėjo. Pagrindinis Bendrovės akcininkas - Širvintų rajono savivaldybė, kuriai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priklausė 99,91% bendrovės akcijų. Širvintų rajono savivaldybė 2023 m. gruodžio mėnesį pradėjo Bendrovės likusių akcijų išpirkimą. Akcijų išpirkimo procesas baigtas 2024 m. vasario mėnesį.

3.9 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 Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymu, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė yra pilnai suformavusi privalomąjį rezervą.

3.10 Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Siūlomas pelno (nuostolių) paskirstymo projektas pateiktas lentelėje:

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis ankstesnių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	279 462
Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas – pelnas (nuostoliai)	36 750
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	316 212
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	316 212

3.11 Dotacijos

Per 2023 m. Bendrovė dotacijų nėra gavusi.

Likučiai ir pokyčiai	Dotacijų rūšis	
	Ilgalaikiam turtui įsigyti	Sąnaudų kompensavimui
Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	722 942	
Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį gautos ir gautinos dotacijos	53 071	
Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį panaudotos dotacijos (-)	76 795	
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	699 218	
Per ataskaitinį laikotarpį gautos ir gautinos dotacijos	0	
Per ataskaitinį laikotarpį panaudotos dotacijos (-)	67 621	
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	631 597	

3.12 Bendrovės 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	173 668	145 000	202 415	303 400
1. Skoliniai įsipareigojimai	0	0	0	0
2. Kredito įstaigoms	173 668	145 000	202 415	303 400
Gauti avansai	3 886		2 978	
Įsipareigojimai tiekėjams	129 096		111 889	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	106 928		96 835	

Kitos mokėtinos sumos:	296 046		279 123	
rinkliava už atliekų tvarkymą	261 570		242 879	
gautos garantijos	9 805		16 248	
mokėtina nuoma	17 991		13 421	
kitos mokėtinos sumos	6 680		6 575	
IŠ VISO:	709 624	145 000	693 240	303 400

Juridinio asmens paskolos įmokos (išskyrus palūkanas) mokamos laikantis visų finansinių įsipareigojimų. Bendrovė išvestinių finansinių ar apsidraudimo priemonių neturėjo ir netaikė.

3.13 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sukauptos sąnaudos	1 543	1 587
Kaupiamasis fondas	337 865	290 879
Iš viso:	339 408	292 466

3.14 Pardavimo pajamos ir pardavimo savikaina

Ankstesniais metais karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokesčių bei šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros pajamos buvo priskirtos prie kitos veiklos. Pagal Bendrovės veiklos specifiką šios pajamos yra priskirtinos pagrindinei veiklai, todėl 2023 metais karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokesčių bei šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros pajamos ir sąnaudos, kurios buvo patirtos šioms pajamoms uždirbti yra perkeltos atitinkamai į pagrindinės veiklos pajamas ir pardavimo savikainą. Dėl šios priežasties 2022 metų Pelno (nuostolių) ataskaitos duomenys yra perskaičiuojami retrospektyviniu būdu tam, kad galėtume teisingai palyginti finansinėje ataskaitoje pateiktus duomenis.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022 metų ataskaitos duomenys	Skirtumas	Rezultatas po perskaičiavimo
1.	Pardavimo pajamos	3.14	2 752 956	204 071	2 957 027
2.	Pardavimo savikaina	3.14	(2 486 840)	(56 942)	(2 543 782)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis				
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.14	266 116		413 245
5.	Pardavimo sąnaudos				
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.15	(274 754)	(2 261)	(277 015)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.16	159 895	(151 111)	8 784
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos				
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos				
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.17	11 442		11 442
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas				
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.17	(25 649)	6243	(19 406)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		137 050		137 050
14.	Pelno mokestis				
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		137 050		137 050

Pagrindinė Bendrovės veikla skirstoma pagal žemiau pateiktas veiklos rūšis:

		Pajamos	Savikaina	Veiklos rezultatas	Pajamos	Savikaina	Veiklos rezultatas
		2023			2022		
Segmentai (veiklos rūšys)	Šilumos ir karšto vandens pardavimo paslaugos	2 205 197	1 854 079	351 118	2 310 596	1 987 052	323 544
	Komunalinių paslaugų pajamos	237 002	274 486	-37 484	169 011	141 015	27 996
	Teritorijų ir žaliųjų plotų priežiūra	441 079	444 612	-3 533	413 418	370 933	42 485
	Rinkliavos administravimas	64 002	33 098	30 904	64 002	44 782	19 220
Visos įmonės		2 947 280	2 606 275	341 005	2957027	2543782	413 245

3.15 Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Veiklos mokesčių sąnaudos	2 543	2 697
Nusidėvėjimas ir amortizacija	8 658	11 652
Darbo užmokesčio ir su juo susiję sąnaudos	194 999	195 777
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	4 605	3 788
Mokymų, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	951	2 484
Programinės įrangos aptarnavimo sąnaudos	6 253	5 998
Pašto, pasiuntinių, ryšių sąnaudos	2762	2 997
Spauda, skelbimai	279	498
Kanceliarinės sąnaudos	958	1 427
Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	3 260	3 047
Teisinės paslaugos, konsultacijos	3 004	3 719
Audito, apskaitos paslaugų sąnaudos	29 500	17 600
Komunalinės ir patalpų priežiūros paslaugos	6 980	8 373
Turto draudimo sąnaudos	9 022	3 948
Banko paslaugos	1 167	2 261
Kitos (įskaitant abejotinių skolų nuvertinimą)	17 765	10 749
Iš viso:	292 706	277 015

3.16 Kitos veiklos rezultatai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	4 398	
Nuomos pajamos	5 797	5 735
Kitos pajamos	7 616	7 944
Ilgalaikio turto pardavimo nuostoliai (-)		
Ilgalaikio turto vertės mažėjimo sąnaudos		
Kitos veiklos sąnaudos	(4 302)	(4 895)
Iš viso:	13 509	8 784

3.17 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	15 103	11 442
Reikšmingų sumų detalizavimas: Baudų ir delspinigių	8 959	7 799
Kitos finansinės investicinės pajamos	6 144	3 643
Iš išvest. finansinės priemonės		
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	(40 161)	(19 406)
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos	(24 289)	(19 291)
Baudų ir delspinigių	(15 872)	(115)
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	(25 058)	(7 964)

3.18 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	52 198	43 774	
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:			
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	

Vadovu Bendrovėje laikomas direktorius. Bendrovės vadovybei ar tretiesiems asmenims nėra suteikta jokių garantijų, paskolų ar laidavimų už trečiųjų asmenų įsipareigojimus.

3.19 Neapibrėžtumai

2023 m. reikšmingų neišspręstų 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.

Bendrovė neturi informacijos ar patvirtintų faktų dėl bendrovės gebėjimų tęsti veiklą.

3.20 Poataskaitiniai įvykiai

2024 m. vasario mėnesį baigtas įmonės akcijų išpirkimo procesas ir šiuo metu Širvintų rajono savivaldybė yra vienintelis Bendrovės akcininkas, kuriam priklauso 100% Bendrovės akcijų.

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 Bendrovei, kaip ir visam Lietuvos verslui, išauga. Sparčiai kylančios išteklių kainos įtakoja teikiamų paslaugų savikainą.

Kitų reikšmingų po balansinių įvykių neįvyko.

Direktorė

Liudmila Braškienė

Finansinės apskaitos tvarkytoja

Vilma Anskaitė