

UAB "Prienų šilumos tinklai", Įmonės kodas 170759250

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Statybininkų g. 6, Prienai

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

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

2025-04-25 VAS Nr. 1
(Tvirtinimo žyma)

2024 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2025.02.28

No.

1

(ataskaitos sudarymo data)

2024-01-01 - 2024-12-31

EUR, Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2678337	2309250
1.	Nematerialusis turtas		450	900
2.	Materialusis turtas		2677887	2308350
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		414292	514423
1.	Atsargos		58938	52821
2.	Per vienus metus gautinos sumos		346746	277430
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		8608	184172
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		3092629	2823673
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1115986	1042223
1.	Kapitalas		1152982	1152982
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas			
4.	Rezervai			
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		-36996	-110759
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		719719	628769
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		1256924	1152681
1.	Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		403451	361526
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		853473	791155
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3092629	2823673

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

signature

signature

Paulius Minajevs

(vardas ir pavardė)

Vita Kavolynaitė

(vardas ir pavardė)

UAB "Prienų šilumos tinklai", Įmonės kodas 170759250

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Statybininkų g. 6, Prienai

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

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

2025-04-25 VAS Nr. 1
(Tvirtinimo žyma)

2024 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025.02.28

Nr.

1

(ataskaitos sudarymo data)

2024-01-01 - 2024-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR, Eurais

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	Pardavimo pajamos		2285208	2479963
2.	Pardavimo savikaina		(1976229)	(2157764)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		308979	322199
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(238750)	(209064)
7.	Kitos veiklos rezultatai		52671	261
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		1557	2181
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(47110)	(27688)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		77347	87889
14.	Pelno mokestis		(3584)	(4006)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		73763	83883

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Paulius Minajevus

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Vita Kavolynaitė

(vardas ir pavardė)

UAB „PRIENŲ ŠILUMOS TINKLAI“
2024 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025 m. vasario 28 d.

I. BENDROJI DALIS

Pavadinimas	Prienų šilumos tinklai
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įstatinis kapitalas	1 152 982 Eur
Įregistravimo data	1997 m. rugpjūčio mėn. 29 d.
Įregistravimo pažymėjimas	Nr. 024295
Įmonės kodas	1707592502
Įmonės PVM kodas	LT707592515
Juridinių asmenų registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras
Buveinės adresas	Statybininkų g. 6, Prienai
Telefonas	0 319 53300
Elektroninio pašto adresas	info@prienusiluma.lt
Interneto svetainės adresas	www.prienusiluma.lt

Įregistravimo data

1980 m. kovo 1 d. nuo Prienų komunalinių įmonių kombinato buvo atskirtas šilumos tiekimo padalinys ir pavadintas Prienų jungtinių katilinių ir šilumos tinklų direkcija, kurios aukštesnė organizacija – Gamybinė kuro valdyba prie Komunalinio ūkio ministerijos. Bendrovės pavaldumas ir pavadinimas keitėsi keletą kartų. 1982 m. Bendrovė turėjo dvigubą pavaldumą, t.y. buvo pavaldi ir Prienų rajono savivaldybei, ir Respublikiniam gamybiniam šilumos tiekimo susivienijimui. 1990 m. bendrovės pavadinimas pakeistas į Prienų rajono šilumos tinklai prie valstybinės įmonės „Šiluma“. 1994 m. bendrovė buvo prijungta prie AB „Alytaus šilumos tinklai“ ir tapo jos padaliniu. 1997 m. Seimui priėmus įstatymą dėl šilumos ūkio valdymo perdavimo, buvo įkurta akcinė bendrovė „Prienų šilumos tinklai“, kurios akcininkais tapo Prienų ir Birštono savivaldybės, bei 28 fiziniai asmenys.

AB „Prienų šilumos tinklai“ buvo įregistruota 1997 m. rugpjūčio 29 d. LR Juridinių asmenų registre, registro Nr. 024295. 2023 m. visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu buvo pakeistas AB „Prienų šilumos tinklai“ statusas ir bendrovė iš akcinės bendrovės tapo uždaroja akcine bendrove – UAB „Prienų šilumos tinklai“ (toliau - Bendrovė). Bendrovės rekvizitai nepasikeitė: kodas 170759250, PVM mokėtojo kodas LT707592515, buveinės adresas: Statybininkų g. 6, Prienai.

Bendrovė yra ribotos turtinės atsakomybės juridinis asmuo, kurio turtas yra atskirtas nuo akcininkų turto. Pagal savo prievolės atsako tik savo turtu. Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Ji įsteigta neribotam laikui.

Bendrovės veikla

Bendrovės veiklos tikslas yra pelno siekimas, akcininkų ekonominių interesų tenkinimas

vykdant ekonominę veiklą. Bendrovė savo tikslų siekia, vykdydama, gamybos, statybos ar remonto darbus, taip pat teikdama paslaugas, ar vykdydama kitą įstatymų nedraudžiamą veiklą. Bendrovė gali užsiimti bet kokia kita verslo ar ne verslo veikla, kuri neprieštarauja Lietuvos Respublikos teisės aktams. Licencijuojamą veiklą arba veiklą, kurios vykdymui reikalingi specialūs valstybės ar savivaldybės institucijų leidimai, Bendrovė pradeda vykdyti tik gavusi atitinkamas licencijas ar leidimus.

Bendrovės pagrindinė veikla pagal EVRK:

353010 - Garo ir karšto vandens tiekimas

682000 - Nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas.

Šilumos tiekimo ir šildymo bei karšto vandens sistemų eksploatavimo veiklos yra licencijuojamos. Bendrovei šilumos tiekimo veiklai vykdyti Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija 2015 m. spalio 13 d. išdavė Energetikos veiklos licenciją Nr. L4-ŠT-58. Pagal šią licenciją bendrovė vykdo šilumos tiekimo veiklą Prienų, Jiezno miestuose; Balbieriškio, Veiverių, Pakuonio miestelių ir Skriaudžių, Naujosios Ūtos, Stakliškių, Ašmintos, Išlaužo kaimų teritorijose, išskyrus Prienų rajono savivaldybės ar Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos išduotose licencijose apibrėžtas teritorijas.

Bendrovė turi Lietuvos Respublikos Valstybinės Energetikos inspekcijos prie Energetikos ministerijos atestatą Nr. T-1002, suteikiantį teisę eksploatuoti šilumos įrenginius iki 2026 m. liepos 29 d. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau VERT) 2023-10-17 sprendimu Nr. SA-3167 išduotas atestatas elektros įrenginiams eksploatuoti Nr. E-1772, kuris galioja iki 2028-10-16.

Bendrovė neturi filialų, dukterinių ir asocijuotų įmonių.

Darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės sąrašinis darbuotojų skaičius 2024 m. buvo 26 darbuotojai, 2023 m. – 27 darbuotojai. Ataskaitinių metų pabaigoje Bendrovėje dirbo 26 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrieji apskaitos principai

Bendrovės apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti Bendrovės finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos

Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Finansiniai metai

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

Finansinių ataskaitų forma

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (Vyriausybės įgalios įstaigos patvirtinti verslo apskaitos standartai taikomi tol, kol Finansų ministras patvirtina atitinkamus Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus);

Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymą;

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą;

Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu, bendrovė rengia sutrumpintą finansinę atskaitomybę, kurią sudaro:

Balansas

Pelno nuostolio ataskaita

Aiškinamasis raštas.

Finansiniai apskaitos elementai naudojami bendrovės finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti: balanse pateikti elementai - turtas, įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas - apibūdina bendrovės finansinę būklę, pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiami elementai pajamos ir sąnaudos - naudojami veiklos rezultatams įvertinti.

Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialiajam turtui Bendrovėje priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja, jo įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės bei kurį Bendrovė naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Pirminio pripažinimo momentu nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Sudarant finansinę atskaitomybę nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukaupytą amortizaciją ir sukaupytus reikšmingus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokie yra susidarę.

Ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, likutinė vertė nenustatoma. Nematerialiojo turto amortizacija

priskiriama Bendrovės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas - pelnas arba nuostolis. Atskiroms nematerialiojo turto grupėms nustatytos tokios amortizacijos normos:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas metais
Prestižas	-
Sertifikatai, licencijos ir pan.	-
Programinė įranga	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui Bendrovėje priskiriamas materialusis turtas, kuriuo Bendrovė savo rizika disponuoja, kuris teikia ekonominės naudos naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti, bei kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina 2024 m. yra ne mažesnė, kaip parodyta lentelėje:

Ilgalaikio materialaus turto grupė	Minimali įsigijimo savikaina, Eur
Pastatai ir statiniai	3000
Mašinos ir įrengimai	1000
Transporto priemonės	2000
Kitas materialusis turtas	500

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai su turto įsigijimu bei paruošimu eksploatuoti susijusias išlaidas. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato:

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

Ilgalaikio materialaus turto pardavimo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pelnu arba nuostoliu. Ilgalaikis turtas finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą. Materialiojo turto nusidėvėjimas priskiriamas Bendrovės veiklos sąnaudoms. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikiam materialiajam turtui nustatoma 0,29 Eur likutinė vertė.

Finansinis turtas

Finansinis turtas Bendrovėje įkainojimas įsigijimo savikaina, tai yra už jį sumokėto atlygio verte. Finansiniam turtui Bendrovėje būtų priskiriamos ilgalaikės paskolos, po vienerių metų gautinos

sumos bei kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą, išskyrus gautinų sumų ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalį.

Atsargos, išankstiniai apmokėjimai

Atsargoms Bendrovėje priskiriamas trumpalaikis turtas, kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, kurią sudaro pirkimo kaina, su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos kurie bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti, bei kitos išlaidos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu. Atsargomis Bendrovėje laikomas kuras, skirtas šilumos gamybai, kt. žaliavos. Apskaičiuojant sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą, t. y. pirmiausia sunaudojamos arba parduodamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai. Atsargų sunaudojimas Bendrovėje arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat apskaitomų atsargų būdu t. y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją.

Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tikrąja verte (pradine sandorio verte). Gautinos sumos Bendrovės balanse parodomos tikrąja verte, tai yra atėmus įvertintas abejotinas sumas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose bei pinigai kelyje. Gryniais pinigais operacijos nevykdomos, kasos Bendrovėje nėra.

Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai.

Rezervai sudaromi Lietuvos Respublikos acinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

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

Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos apskaitoje registruojamos, kai jos faktiškai gautos arba yra dokumentais patvirtinti sprendimai ar kiti įrodymai, kad dotacijos bus gautos. Gautos dotacijos turtui įsigyti panaudojimas pripažįstamas dalimis, t. y. mažinamas balanso straipsnis Dotacijos ir subsidijos tiek kiek tas turtas

nusidėvi. Nepanaudotos dotacijos dalies likutis parodoma balanso straipsnyje Dotacijos ir subsidijos.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami Bendrovės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai Bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Finansinių įsipareigojimų pavyzdžiai gali būti už gautas prekes ar paslaugas mokėtinos sumos, paskolos ir palūkanos, už parduodamą finansinį turtą iš anksto gautos sumos.

Balanse finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiais įsipareigojimais laikomi įsipareigojimai, jei iki finansinės atskaitomybės patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis perkeliama į trumpalaikius įsipareigojimus finansinių metų pabaigoje.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, už kuriuos Bendrovė privalės atsiskaityti per vienus metus nuo balanso datos.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus. Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Mokestinis nuostolis gali būti keliamas neribotą metų skaičių, išskyrus nuostolį, kuris susidarė dėl vertybinių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostolis iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliamas 5 metus ir sudengiamas tik su pelnu iš tokio paties pobūdžio sandorių.

Pajamos

Pajamos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, tai yra apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atėmus PVM. Prie tipinės veiklos pajamų Bendrovėje priskiriamos tokios paslaugų teikimo pajamos:

Šilumos energijos pardavimo pajamos;

Karšto vandens pardavimo pajamos;

Karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokestis;

Šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimo pajamos;

Nuomos pajamos.

Kitos veiklos pajamos laikomos pajamos arba pelnas iš įprastinės bet netipinės veiklos, išskyrus

palūkanų ir panašias pajamas. Kitos veiklos pajamoms Bendrovėje priskiriamos ilgalaikio turto perleidimo teigiamas rezultatas, skolų išieškojimo pajamos, draudimo pajamos ir kitos netipinės veiklos pajamos.

Kitoms palūkanų ir panašioms pajamoms priskiriamos baudų ir delspinigių pajamos, palūkanų pajamos, finansinio turto perleidimo pelnas bei teigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtakos pajamos.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų mokėjimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte.

Veiklos sąnaudos parodo per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į bendrąsias ir administracines sąnaudas. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su įmonės tipine veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti.

Tipinės veiklos sąnaudos Bendrovėje sudaro ataskaitinio laikotarpio pardavimo savikaina, pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos. Paslaugų teikimo sąnaudos apima sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas, trečiųjų asmenų suteiktas paslaugas ir panašias sąnaudas.

Kitos veiklos sąnaudomis laikomos sąnaudos ir nuostoliai, susiję su kitos veiklos pajamomis. Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, turto pardavimo sąnaudos, bei kitos tipinei veiklai nepriskiriamos sąnaudos.

Kitos palūkanų ir panašios sąnaudos laikomos ekonominės naudos sumažėjimas, susijęs su finansine investicine veikla. Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: palūkanų sąnaudos, baudos ir delspinigiai, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas ir kitos panašios finansinės investicinės veiklos sąnaudos.

Pobalansiniai įvykiai

Po balansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Po balansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, jei tai reikšminga yra aprašomi pastabose.

Bendrovėje informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

III. PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą

Bendrovė naudoja amortizuotą nematerialųjį turtą šildymo paslaugų vartotojams skaičiavimo programą bei amortizuojamą nematerialųjį turtą - apskaitos programą, kurios įsigijimo savikaina 1350 Eur, ataskaitiniais finansiniais metais ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuotas ir likutinė vertė metų pabaigai sudarė 450 Eur.

Ilgalaikis nematerialusis turtas (Eur) 2024-12-31

Eil. Nr.	Rodikliai	Plėtros darbai	Prestizas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	-	1 350	-	-	-	1 350
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	-	-	1 350	-	-	-	1 350
1.2.	Sukaupta amortizacija (-)	-	-	-	-	-	x	-
1.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	x	-
2.	Pokyčiai:	-	-	(450)	-	-	-	(450)
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto ar pasigaminoto (sukurto) turto vertė	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)	-	-	-	-	-	x	-
2.3.	nurašyto turto vertė (-)	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)	-	-	(450)	-	-	x	(450)
2.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	-	-	-	x	-
2.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	x	-
2.7.	nuvertėjimo sumažinimas	-	-	-	-	-	x	-
2.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas	-	-	-	-	-	x	-
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	900	-	-	-	900
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	-	-	1 350	-	-	-	1 350
3.2.	Sukaupta amortizacija (-)	-	-	(450)	-	-	x	(450)
3.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	x	-
4.	Pokyčiai:	-	-	(450)	-	-	-	(450)
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto arba ar pasigaminoto (sukurto) turto vertė	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)	-	-	-	-	-	x	-
4.3.	nurašyto turto vertė (-)	-	-	-	-	-	-	-
4.4.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)	-	-	(450)	-	-	x	(450)
4.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	-	-	-	-	-	x	-
4.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	x	-
4.7.	nuvertėjimo sumažinimas	-	-	-	-	-	x	-
4.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas	-	-	-	-	-	x	-
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	450	-	-	-	450
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	-	-	1 350	-	-	-	1 350
5.2.	Sukaupta amortizacija (-)	-	-	(900)	-	-	x	(900)
5.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	x	-

2. Informacija apie materialųjį turtą

Bendrovės ilgalaikio turto įsigijimo vertė per 2024 m. padidėjo 567870 Eur: transporto priemonių bei nebaigtos statybos įsigijimo savikaina nepakito, mašinų ir įrengimų padidėjo 578562 Eur, kito ilgalaikio materialaus turto – 1394 Eur. Kaip matyti iš žemiau pateiktos lentelės, per 2024 m. buvo užpajamuota turto už 583447 Eur, nurašyta įsigijimo savikainos – 15577 Eur (12086 Eur pastatų ir statinių savikainos, 2074 Eur mašinų ir įrengimų bei 1418 Eur kito materialaus turto savikainos).

Per ataskaitinius finansinius metus turtas nusidėvėjo 198333 Eur. Bendra balanse nurodyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2024-12-31 – 2677887 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur) 2024-12-31

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		347730	1927321	22463	0	1780	9056	2308350
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		965391	3953524	65071		1780	72196	5057962
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas			580636				2812	583447
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-12086	-2074				-1418	-15577
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-								0
Finansinių metų pabaigoje		953305	4532086	65071		1780	73590	5625832
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas)-/(-)								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-								
Finansinių metų pabaigoje								
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		617661	2026203	42608	0		63140	2749611
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		17222	185380	5212			2578	210392
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-8569	-2072				-1417	-12059
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-								0
Finansinių metų pabaigoje		626314	2209511	47820	0		64300	2947945
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								
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a+b-c-d)		326991	2322575	17251	0	1780	9290	2677887

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialiojo turto grupės *	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	50
Mašinos ir įrengimai	16
Transporto priemonės	7
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	
Kitas materialusis turtas	4

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	112476
Mašinos ir įrengimai	316642
Transporto priemonės	28588
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	
Kitas materialusis turtas	59399

3. Informacija apie finansinį turtą

Bendrovė finansinio turto 2024 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

4. Informacija apie atsargas ir išankstinius mokėjimus

Bendrovės atsargos 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 44011 Eur, palyginus su praėjusiais finansiniais metais, atsargų likutis metų pabaigai padidėjo 448 Eur.

Atsargos (Eur) 2024-12-31

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai (kuras)	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Veikoje nenaudojamas turtas	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	43563				43563
Finansinių metų pabaigoje	44011				44011
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a-b)					
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Atsargų pasiskirstymas pagal rūšis

Atsargų rūšis	Likutis 2023-12-31 (Eur)	Likutis 2024-12-31 (Eur)
Skiedra	2229	3668
Granulės	30034	18936
Kitas kuras (Suskystintos dujos)	3413	0
Rezervinis kuras	7886	21407
Metalo laužas	0	0

Išankstinių mokėjimų dydis 2024-12-31 siekė 14928 Eur, didžioji dalis – 14269 Eur Energijos išteklių biržos užtikrinimo priemonė.

5. Informacija apie gautinas sumas

Per vienerius metus gautinos sumos 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 346746 Eur, 2023 m. gruodžio 31 d. – 277430 Eur.

Už suteiktas karšto vandens tiekimo, šildymo ir eksploatacijos paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigai gyventojų įsipareigojimas buvo 251985 Eur, o įmonių 90761 Eur.

Bendrovė kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims paskolų nėra suteikusi.

6. Informacija apie pinigus

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė valdė penkias bankų ir kitų finansinių institucijų sąskaitas. Visos piniginės lėšos yra apskaitomos sąskaitose. 2024 m. gruodžio 31 d. pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 8608 Eur.

Finasinė įstaiga	Likutis 2024-12-31 (Eur)
Swedbank AB	5134
Luminor Bank	782
Luminor Bank	21
Perlas finance UAB	28
Seb bankas AB	17
Kelyje*	2627

* kelyje – vartotojų sumokėti pinigai už paslaugas, bet neįplaukę į bendrovės sąskaitą iki 2024-12-31

Grynais pinigais bendrovė operacijų nevykdo, o pinigų ir pinigų ekvivalentų, kurių naudojimas būtų apribotas ilgesniam negu vienerių metų laikotarpiui neturi.

7. Kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 1 152 982 Eur. Jis padalintas į 397 580 paprastąją akciją. Vienos akcijos nominali vertė 2,90 Eur. Bendrovės išleidžiamos akcijos yra nematerialios.

Pagrindinis akcininkas Prienų rajono savivaldybės administracija. Jai priklauso 385351 akcijos.

Per ataskaitinį laikotarpį akcijų nominali vertė nesikeitė. Bendrovė nevykdė akcijų perleidimo operacijų už užmokestį.

Įstatinio kapitalo struktūra 2024-12-31

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	397580	1152982,00
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	397580	1152982,00
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	397580	1152982,00
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	385351	1117517,90
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos kurias turi dukterinės įmonės		

8. Rezervai

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovei yra prievolė sudaryti privalomąjį rezervą. Privalomasis rezervas sudaromas iš paskirstytinojo pelno. Jis turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio ir gali būti naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 1/10 įstatinio kapitalo, skirstant kitų finansinių metų pelną gali būti perskirstyta. Privalomasis rezervas buvo panaudotas 2021 m. nuostoliams padengti,

2022 m. Bendrovė taip pat patyrė nuostolį. 2023 m. pelnu buvo sumažinti ankstesnių metų nuostoliai, tačiau nepaskirstytojo pelno (nuostolių) suma liko neigiama. 2024 m. Bendrovės pelnas nepadengia ankstesnių metų nuostolių (ataskaitinių finansinių metų pelno (nuostolių) suma yra neigiama), todėl likę nepaskirstytieji nuostoliai perkeliama į kitus finansinius metus ir rezervas negali būti atstatytas.

PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje	-110759
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	73763
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-36996
Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	
Paskirstytinas pelnas	-36996
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-36996

9. Informacija apie dotacijas ir subsidijas

Dotacijų vertė 2024 m. gruodžio 31 d. 719719 Eur. Dotacijos gautos vykdamas ES struktūrinių fondų lėšomis finansuojamus projektus. Dotacijų pasiskirstymas pagal projektus matomas lentelėje:

Projekto pavadinimas ir finansavimo priemonė	Nepanaudota dotacijų dalis 2023-12-31 Eur	Gauta dotacijų suma per 2024 m.	Panaudota dotacijų dalis per 2024 m. Eur	Nepanaudota dotacijų dalis 2024-12-31 Eur
Prienų miesto katilinės Nr. 2 modernizavimas pastatant 2,5 MW ir 5 MW šiluminės galios biokuro katilus Nr. VP3-3.4-ŪM-06-V-01-005	388 954	0	42 902	346 053
Susidėvėjusių šilumos tiekimo tinklų Prienų m. modernizavimas Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0049	239 814	0	9 923	229 891
Kondensacinio ekonomizerio įrengimas Prienų katilinėje Nr. 2, adresu Pramonės g. 19, Prienai Nr. LAAIF-S-54-(2022)	0	120 000	11 458	108 542
Prienų katilinės Nr. 2 remonto darbai, įrengiant šilumos akumuliacinę talpą (su projektavimo paslauga ir sumontavimo darbais) Nr. APVA BL-AM-IKM01-0072	0	35 234	0	35 234

Panaudota dotacijų vertė ataskaitiniu laikotarpiu 64283 Eur. Šia verte mažintos nusidėvėjimo sąnaudos.

10. Informacija apie įsipareigojimus

Bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 1256924 Eur. Įsipareigojimų būklė ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsispindi aiškinamojo rašto lentelėje Bendrovės

įsipareigojimų būklė 2024-12-31.

Bendrovės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai išskirti į dvi dalis: po vienerių metų mokėtinos sumos ir per vienerius metus mokėtinos sumos. Po vienerių metų mokėtinos sumos (ilgalaikiai įsipareigojimai) sudaro 403451 Eur. Per vienerius metus mokėtinos sumos 853473 Eur, tame skaičiuje: kredito įstaigoms 318532 Eur, tiekėjams 462850 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 41796 Eur, mokesčiai biudžetui ir pelno mokesčio įsipareigojimai – 26184 Eur, kt. – 4111 Eur.

Skolų užsienio valiuta ir neapibrėžtų įsipareigojimų Bendrovė neturi.

Bendrovės įsipareigojimų būklė (Eur) 2024-12-31

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius metus mokėtinos sumos	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos:			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašiai	3321	563	
2. Kredito įstaigoms	315211	366677	36211
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos (tiekėjams - 462849,55 Eur; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 41796,81 Eur; kt.mokėtinos - 30294,34 Eur)	534941		
IŠ VISO	853473	367240	36211

11. Informacija apie įmonės tipinę veiklą

Bendrovė iš tipinės veiklos 2024 metais uždirbo 2 285 208 Eur pajamų: nuomos – 16656 Eur, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimo – 145683 Eur, šildymo paslaugų – 1404307 Eur ir karšto vandens tiekimo bei karšto vandens prietaisų aptarnavimo paslaugų (įskaitant vandens pašildymą) – 718562 Eur.

Bendrovės 2024 m. pardavimo savikaina 1976229 Eur: nuomos – 3129 Eur; šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimo – 39666 Eur šildymo paslaugų ir karšto vandens tiekimo bei karšto vandens prietaisų aptarnavimo paslaugų (įskaitant vandens pašildymą) – 1933434 Eur.

Bendrovė prekių ar paslaugų mainų nevykdė, subsidijų iš biudžeto įsipareigojimams padengti ar atleidimų nuo įsipareigojimų vykdymo negavo.

Ataskaitinių metų grynasis rezultatas 73763 Eur pelno.

12. Informacija apie įmonės finansinę ir investicinę veiklą

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitiniu laikotarpiu buvo 45553 Eur nuostolio. Nuostolis susidarė dėl mokamų palūkanų AB Luminor ir AB Seb bankams už gautas paskolas, UAB Luminor lizingas ir UAB Swedbank lizingas už suteiktą lizingą.

Finansinės investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas atsispindi žemiau pateiktoje

lentelėje:

Finansinės investicinės veiklos rezultatas (Eur) 2024-12-31

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
a) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	1557	2181
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Gautos palūkanos	473	28
Finansinio turto perdavimo pelnas		
Kitos - delspinigiai	1084	2152
b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	47110	27688
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanos bankams (banko paslaugos už vykdomas operacijas)	3388	668
Neigiama valiutos kurso įtaka		
Delspinigiai ir baudos	3	1
Palūkanos už kreditus	43719	31153
Palūkanos tiekėjams		
Kita (skolų pardavimas)		(4 134)
c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (a-b)	(45 553)	(25 507)

13. Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais

Finansinių ryšių su įmonės vadovais ir susijusiais asmenimis sumų detalizavimas atspindi aiškinamojo rašto lentelėje Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis 2024-12-31. Bendrovė vadovams ir kitiems susijusiems asmenims paskolų nesuteikė.

Finansiniai ryšiai su bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Eur) 2024-12-31

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	96549	76458	
1. Vadovams	96549	76458	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
B. Bendrovės 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 bendrovės vardu:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:	4256	4235	
1. Vadovams	4256	4235	
2. Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai bendrovei:			
1. Vadovų			
2. Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas			*
1. Vadovams			*
2. Kitiems susijusiems asmenims			*
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	*

14. Pabalansiniai įvykiai

2024 m. įgyvendinus projektą „Kondensacinio ekonomizerio įrengimas Prienų katilinėje Nr. 2, adresu Pramonės g. 19, Prienai“ buvo gauta dalis iš planuotų 200000 Eur ES struktūrinių fondų lėšų, 2025 m. planuojama gauti likusią dotacijos dalį – 80000 Eur.

Direktorius

Paulius Minajevus

Vyr. finansininkė

Vita Kavolynaitė

