

**Uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio šiluma“
akcininkams**

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „RADVILIŠKIO ŠILUMA“
2022 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

2023-03-22
Vilnius

TURINYS

Nepriklausomo auditoriaus išvada
Metinis pranešimas
Balansas
Pelno (nuostolių) ataskaita
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita
Pinigų srautų ataskaita
Aiškinamasis raštas

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio šiluma“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio šiluma“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Įmonės kodas 120612714
PVM mokėtojo kodas LT206127113

A/s Nr. LT117180300014467816
AB Šiaulių bankas, banko kodas: 71600

Adresas korespondencijai:
Vilmergės g. 212, 07157
Vilnius, Lietuva

Registracijos adresas:
Gedimino pr. 24-11, 01103
Vilnius

+370 5 261 9772
audito@audito.lt
www.audito.lt

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos, tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

2023 m. kovo mėn. 22 d.
Vilnius

Apskaitos ir kontrolės uždaroji akcinė bendrovė „AUDITAS“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001454
Gedimino pr. 24-11, Vilnius

Auditorė Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000310

PATVIRTINTA:
Visuotinio akcininkų susirinkimo
2023 m. balandžio mėn. d.
Protokolo Nr.

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „RADVILIŠKIO ŠILUMA“
2022 M. METINIS PRANEŠIMAS**



Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas UAB „Radviliškio šiluma“ metinis pranešimas - 2022 metai. Metiniame pranešime visi skaičiai, kitos aplinkybės nurodytos 2022 m. gruodžio 31 d., jeigu nenurodyta kitaip. Šiame pranešime uždaroji akcinė bendrovė „Radviliškio šiluma“ toliau gali būti vadinama Bendrove arba Įmone.

1. Pagrindiniai duomenys apie Bendrovę:

Bendrovės pavadinimas	UAB „Radviliškio šiluma“
Teisinė-organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Buveinės adresas	Žironų g.3, LT-82143 Radviliškis
Juridinio asmens kodas	171444859
Telefonas	8 422 60872
Faksas	8 422 60873
Elektroninio pašto adresas	info@radsiluma.lt
Interneto svetainės adresas	www.radsiluma.lt
Įregistravimo vieta	1998 m. gruodžio 23 d., Radviliškis
Registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras
PVM mokesčio mokėtojo kodas	LT714448515
Veiklos pobūdis	gamyba, paslaugų teikimas

Savo veikloje Bendrovė vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais. Organizacinė Bendrovės valdymo struktūra: visuotinis akcininkų susirinkimas ir Bendrovės vadovas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, akcininkų teisės, jų įgyvendinimas yra apibrėžtos akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose. Bendrovės vadovas – l. e. direktoriaus pareigas Pranas Mickaitis ir kitose įmonėse vadovaujančių pareigų neužima.

2. Įmonės veikla

Bendrovės misija – užtikrinat šalies ir rajono strateginius tikslus, patikimai, saugiai gaminti ir tiekti savo veiklos produktus Radviliškio rajono teritorijoje.

Bendrovės vizija – aktyviais veiksmais kurti modernią, efektyvią, konkurencingą ir pridėtinę vertę akcininkams teikiančią Įmonę, kuri veikia Bendrovės įstatuose patvirtintose ūkinės veiklos rūšių srityse.

Lietuvos energetikos tikslas – Lietuvos valstybės, jos gyventojų ir verslo energetikos poreikių užtikrinimas. Nacionalinėje energetinės nepriklausomybės strategijoje (toliau – Strategija) nustatoma Lietuvos energetikos sektoriaus vizija, jos įgyvendinimo principai, strateginės kryptys, tikslai ir uždaviniai, prie kurių prisideda ir mūsų bendrovė. Strategija įgyvendinama keturiomis strateginėmis kryptimis: konkurencingumas, patikimumas, įtakos klimato kaitai ir aplinkos oro taršai mažinimas (energijos taupymas ir žalioji energetika) bei šalies verslo dalyvavimas siekiant energetikos pažangos.

Bendrovė, įgyvendindama jos nuostatas, numatė Bendrovės strateginius tikslus - atsinaujinančių energijos išteklių naudojimo didinimą šilumos sektoriuje, įtakos klimato kaitai ir aplinkos oro taršai mažinimą, šilumos vartojimo efektyvumo didinimą bei šilumos gamybos ir perdavimo efektyvumo didinimą. Iki 2030 metų uždavinys daugiausia dėmesio skirti energiją

gaminančių vartotojų ir tolesniam atsinaujinančių energijos išteklių naudojimui centralizuotai tiekiamos šilumos gamybai diegiant efektyvią biokuro kogeneraciją.

Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymu, kuriuo įgyvendinami tikslai, numatantys mažiausiomis sąnaudomis užtikrinti patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą šilumos vartotojams, šilumos ūkyje įteisinti pagrįstą konkurenciją, ginti šilumos vartotojų teises ir teisėtus interesus, didinti šilumos gamybos, perdavimo ir vartojimo efektyvumą, gaminant šilumą, plačiau naudoti vietinį kurą, biokurą ir atsinaujinančiuosius energijos išteklius, mažinti šilumos energetikos neigiamą poveikį aplinkai.

Bendrovės pagrindinis tikslas - saugiai ir patikimai tiekti šilumos energiją ir karštą vandenį kuo mažesnėmis sąnaudomis optimizuojant jų kaštus, užtikrinti tinkamą investicijų grąžą, didinti šilumos tiekimo patikimumą bei energijos gamybos efektyvumą. Taip pat būtina ir toliau skirti išskirtinį dėmesį vartotojui, siūlant aukštos kokybės paslaugas. Siekiame išlikti konkurencingais rinkoje, todėl reikia gerinti paslaugų teikimo efektyvumą bei gamybos patikimumą.

2022-ieji metai bendrovei buvo permainingi ir sudėtingi dėl besitęsiančios koronaviruso pandemijos, gamtinių dujų ir energetinė krizės bei kitų veiksnių. Nepaisant sunkumų šilumos tiekimas vyko sklandžiai ir be didesnių sutrikimų. Bendrovė pastaruoju metu susiduria su didėjančiomis elektros, dujų ir biokuro kainomis, kurias nustato pasaulinės energijos išteklių rinkos. Dujų brangimą lėmė kelios priežastys:

- Didžiausią įtaką gamtinių dujų kainai padarė pokyčiai Europos dujų biržose. Kainų kilimą labiausiai lėmė didėjanti dujų paklausa atsigaunant pasaulio ekonomikai, nepakankamai užpildytos Europos dujų saugyklos artėjant žiemos sezonui bei dujų trūkumas rinkoje.

- Rusijos ir „Gazprom“ veiksmas.

2022 m. biokuro kainos augimą lėmė šios priežastys:

- Pasibaigę sanitariniai kirtimai ir sumažėjęs importas iš Baltarusijos;
- Atsigaunanti ekonomika po pandemijos, kuri išaugino medienos paklausą kitose medienos sferose;

- Brangstančios kitos energijos išteklių rūšys;

- Įtempti politiniai santykiai pasauliniu mastu.

Bendrovė centralizuotai gamina ir parduoda vartotojams šilumos energiją Radviliškio mieste, Šeduvos mieste, Linkaičių, Raudondvario bei Aukštelkų kaimuose. Dėl gamtinių dujų kainų šuolio bendrovė beveik negamino kogeneracinėse jėgainėse elektros energijos, kuri būtų naudojama šilumos gamybai ir perdavimui. Bendrovė tiekia karštą vandenį (vykdo karšto vandens tiekėjo veiklą) Radviliškio miesto daugiabučiams gyvenamiesiems namams, atlieka patalpų šildymo ir (ar) karšto vandens tiekimo sistemų priežiūrą daliai vartotojų, vykdo energinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programos įgyvendinimo administratoriaus funkcijas, teikia pirties paslaugas ir kt. Bendrovė licencijuojamą veiklą vykdo pagal turimas licencijas.

3. Įmonės veiklos vykdymas

Įmonė 2022 metais savo veiklą vykdė siekdama patikimai ir kokybiškai užtikrinti centralizuoto šilumos tiekimą Radviliškio rajone, įvertinant techninį, ekonominį ir valdymo efektyvumą, nepažeidžiant teisės aktų nuostatų reikalavimų. Bendrovė per metus 72% šilumos energijos pardavė gyventojams ir 28% - kitiems vartotojams (verslo įmonėms, biudžetinėms įstaigoms ir kitiems vartotojams). Prie šilumos perdavimo tinklų, kurių ilgis sudaro 24,792 km,

prijungti 189 gyvenamieji pastatai ir 80 kiti vartotojai (verslo įmonės, biudžetinės įstaigos ir kiti šildomi pastatai). Bendras šildomas plotas sudaro 362086 m². Įmonėje nuosavų gamybos šaltinių instaliuota šilumos generavimo galia sudaro 34,98 MW.

Ir toliau tęsėme darbus, kuriuos įpareigojo 2013 m. liepos 25 d. Radviliškio rajono taryba sprendimu Nr. T-565 ir skyrė Bendrovę šilumos energijos vartojimo efektyvumo didinimo programos administratoriumi. Įgyvendinant programą, kuri naudinga gyventojams dėl mažėjančių išlaidų šildymui, aplinkai – dėl mažesnio teršalų bei šiltnamio efektą sukeliančių dujų išmetimo, renovuoti ir priduoti eksploatacijai 20 namų ir 1 daugiabučiui namui dar vyksta renovacija.

Bendrovė teikia šilumos vartotojų pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugą ir aptarnauja 58805,13 m² Radviliškio rajone.

Bendrovė vienintelė centralizuotos šilumos tiekėja Radviliškio ir Šeduvos miestuose bei Raudondvario, Linkaičių ir Aukštelių kaimuose. Norint ieškoti naujų vartotojų ir užtikrinti vartotojams kokybišką paslaugų teikimą reikia testuoti efektyvių technologijų diegimą įmonėje. Nors veiklai ir jos rezultatams įtakoja rinkos pokyčiai, infliacija, kainų politika, netolygus pajamų pasiskirstymas bendrovė užtikrina saugų, patikimą ir kokybišką paslaugų tiekimą. Bendrovės valdymui įtakos turi tai, kad šildymo sezono metu gaunama iki 88 proc. pajamų, o ne šildymo sezono metu tik 12 proc., todėl turime atsakingai paskirstyti pinigines lėšas ir pasiruošti naujam 2023/2024 metų šildymo sezonui.

Iš viso per 2022 m. Bendrovė pagamino šilumos energijos 56864 MWh, pardavė gyventojams ir kitiems vartotojams 48410 MWh, technologiniai šilumos perdavimo nuostoliai sudaro 14,9 proc. Parduota šilumos energija sudaro:

- Patalpų šildymui – 24074 MWh
- Karšto vandens ruošimui – 3755 MWh
- Karšto vandens temperatūros palaikymui – 6925 MWh
- Kitiems vartotojams - 13656 MWh

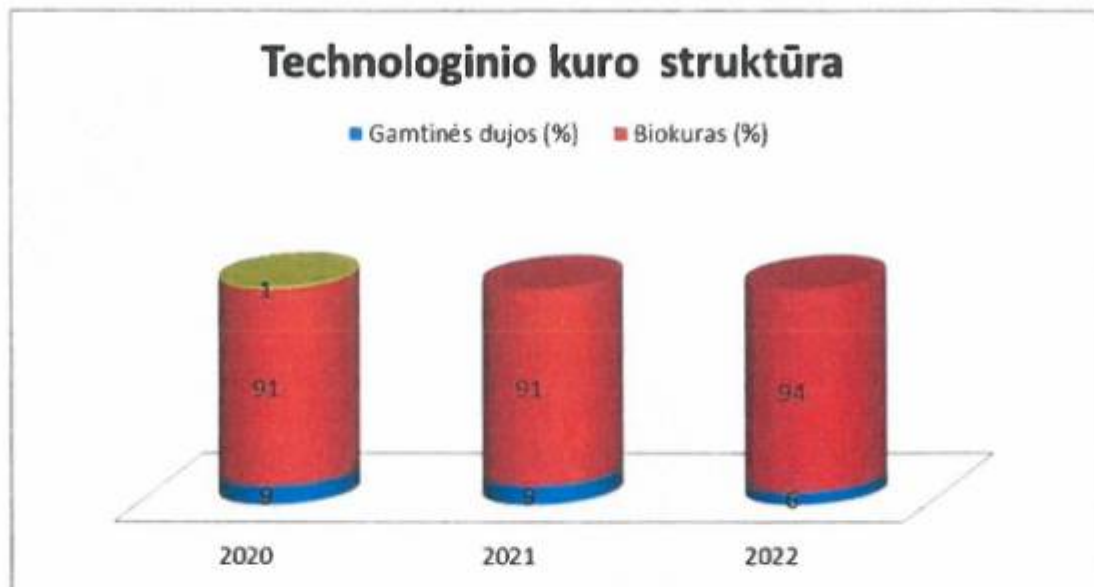
Bendrovė paskirta karšto vandens tiekėju, todėl perka šaltą geriamąjį vandenį karštam ruošti ir atsiskaito pagal apskaitos prietaiso, įrengto prieš šilumokaitį, rodmenis. 2022 metais nupirkome šalto geriamojo vandens karštam ruošti daugiabučių namų vartotojams 70043 m³, o pardavėme 72280 m³, tai vandens netekčių nepatyrėme. Skirtumas susidarė dėl ne vienu metu deklaruojamo karšto vandens ir apskaitos prietaisų keitimo metu rastų neatitikimų.

Bendrovė vykdo karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugą, todėl įrengiami ir (ar) keičiami daugiabučių namų butuose karšto vandens skaitikliai, pagal kurių rodmenis vartotojai atsiskaito už karštą vandenį ir nuotekas.

Nacionalinėje energetikos strategijoje numatyta, kad Lietuva turi būti energetiškai saugi valstybė. Nustatyti uždaviniai, kurie numatė didinti energijos vartojimo efektyvumą, didinti atsinaujinančių energijos išteklių plėtrą – daugiausia dėmesio skirti energiją gaminančių vartotojų, biokuro ir vėjo energetikos plėtrai, atsinaujinančių energijos išteklių naudojimui centralizuotai tiekiamos šilumos gamybai ir šilumos gamybai namų ūkiuose. Iki 2030 m. keliamas tikslas mažinti energijos kainą ir sklandžiai pereiti nuo iškastinių prie atsinaujinančių energijos išteklių. Bendrovė prisideda prie bendrų reikalavimų ir 94 proc. šilumos energijos pagamina iš atsinaujinančių energijos išteklių.

Viena iš svarbiausių ir pagrindinių dalių bendrovės veikloje – technologinio kuro naudojimo struktūros optimizavimas. Šilumos energijos kainoje technologinio kuro struktūroje per 2022 metus gamtinės dujos sudarė 6 proc., biokuras 94 proc. Pagal kuro rūšį šilumos gamyba gamtinėmis dujomis sumažėjo, nes 2022 metais Šeduvos Centrinėje katilinėje 2022/2023

šildymo sezoną šilumą gaminome biokuru. Pasikeitimus pagal technologinio kuro struktūrą pateikiame žemiau:



Vidutinė sąlyginio biokuro kaina už MWh 2022 metais buvo 28,17 Eur, 2021 metais - 14,72 Eur, todėl atsižvelgiant į rinkos sąlygas pastebimas kainų didėjimo tendencijos, kurios sudarė 91 proc. Bendrovė biokurą perka biokuro energijos išteklių biržoje BALTPOOL. Gamtinių dujų kaina už MWh 2022 metais buvo 135,25 Eur, o 2021 metais už MWh 50,34 Eur ir pabrangimas sudarė 268 proc.

Per 2022 metus sukūrenome 56386 MWh biokuro, o gamtinių dujų - 3722 MWh. Per 2022 metus vidutinė sąlyginio kuro 1 tonos kaina buvo 34,80 Eur/MWh, ir sąlyginio kuro sąnaudos sudarė per metus 5168,381 t_{ne}.

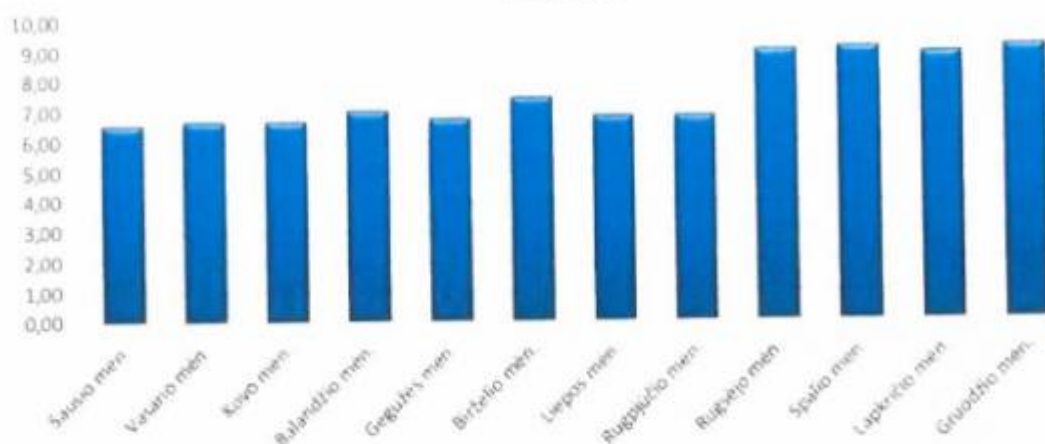
Po technologinio kuro dedamosios, svarbią vietą užima elektros energijos suvartojimas technologijai. Per 2022 m. šiluminės energijos gamybos procesui sunaudota 833841 kWh elektros energijos. Praėjusiais metais kogeneracinėse jėgainėse elektros negaminome dėl išaugusios dujų kainos. Vidutinė pirktos elektros energijos kaina 2022 metais buvo 17,19 euro ct/kWh. Lyginamasis elektros sunaudojimas MWh sudaro 14,66 kWh elektros energijos. 2022 metais saulės fotovoltinėje elektrinėje pagaminome ir sunaudojome 58472 kWh.

Siekiant tapti pažangia, saugia ir patikima bendrove per 2022 metus investavome į savo ūkį 105,3 tūkst. Eur. Įsigytas VŠK-3 dujų katilas Viessmann 160kW Aukštelkų katilinei už 9 tūkst. Eur, nupirktas JSB universalus teleskopinis krautuvė už 79,9 tūkst. Eur ir kt. ilgalaikio turto už 16,4 tūkst. Eur.

Siekiant prisitaikyti prie rinkos pokyčių bei užtikrinti patikimą šilumos energijos tiekimą Bendrovė investavo, vadovaudamasi Radviliškio rajono savivaldybės tarybos patvirtinta ilgalaikė 2022-2024 reguliuojamos veiklos investicijų programa ir jos finansavimo šaltiniais.

Bendrovė, vadovaujantis valstybinės energetikos reguliavimo tarybos teisiniais aktais, kiekvieną mėnesį privalo perskaiciuoti šilumos kainų kintamųjų dedamųjų dydžius, atsižvelgiant į pasikeitusias kuro kainas, tai žemiau pateikiame šilumos energijos kainų kitimo grafiką per 2022 metus:

Šilumos energijos kaina per 2022 metus, euro ct/kWh be PVM



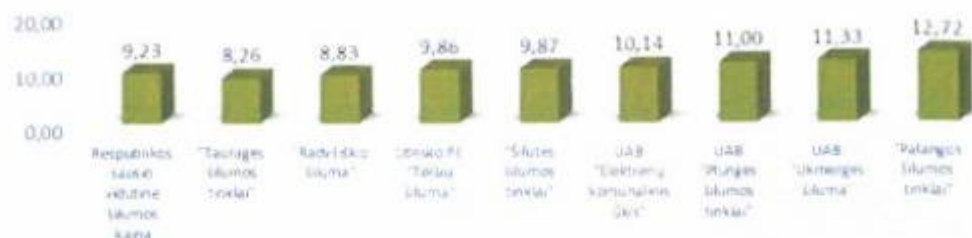
Taip pat pateikiame šilumos energijos kainų palyginimą Šiaulių apskrityje 2023 metų sausio mėnesio euro ct/kWh be PVM:

Šiaulių apskrities rajonų šilumos energijos kainos 2023 metų sausio mėn., euro ct/kWh be PVM



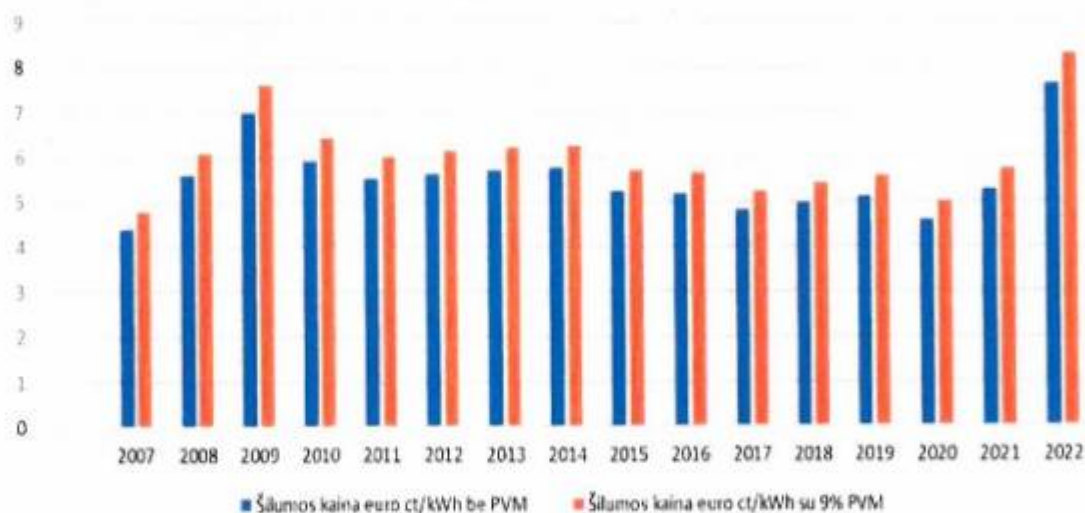
Dėl objektyvesnio šilumos kainų palyginimo šilumos tiekėjai ir reguliuojami nepriklausomi šilumos gamintojai suskirstomi į grupes pagal parduotą šilumos kiekį ir į pogrupius pagal gamtinių dujų kiekį kuro struktūroje. Bendrovė šiuo metu priklauso III grupei, kur per metus parduoda nuo 50 iki 90 tūkst. MWh šilumos energijos. Žemiau pateikiame šilumos kainų palyginimą bendrovių, patenkančių į šią grupę, 2023 metų sausio mėnesio euro ct/kWh be PVM:

III grupės šilumos energijos kainos 2023 metų sausio mėn., euroct/kWh be PVM

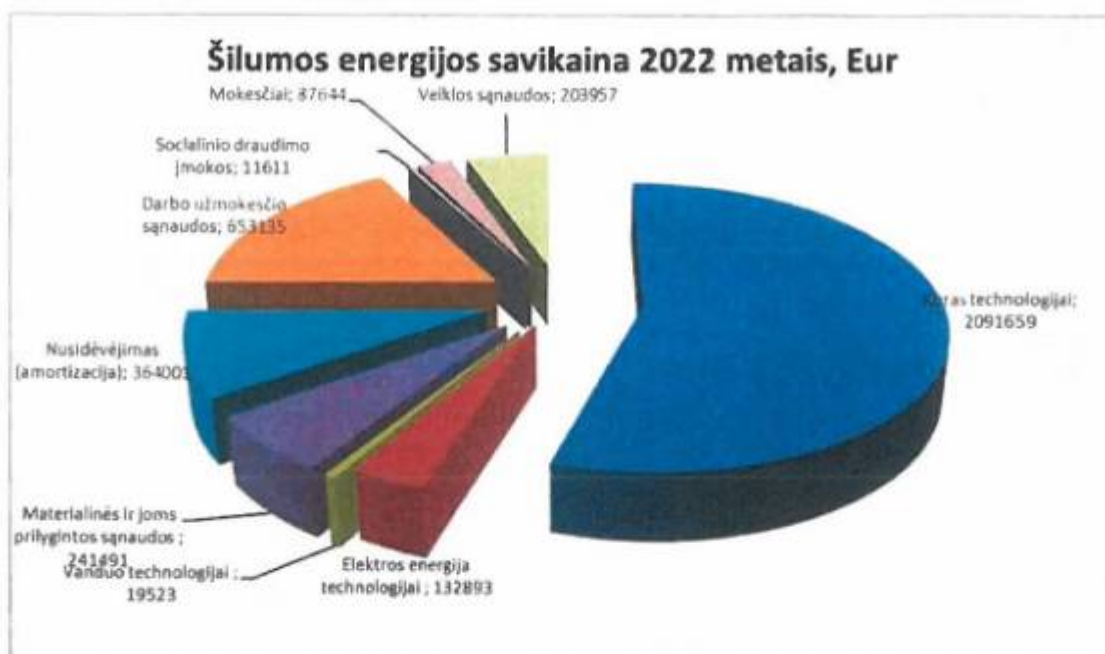


Atsižvelgiant į staigų energetinių žaliavų brangimą, palyginome vidutines metines 2007-2022 metų bendrovės šilumos energijos kainas ir teikiame istorinį jų palyginimą žemiau:

Vidutinė šilumos energijos kaina 2007-2022 metais, ct/kWh



Atsižvelgiant į patirtas sąnaudas ir veiksnius, pateikiame 2022 metų šilumos energijos savikainą:



Bendrovės piniginiams srautams įtaką turi ir pirkėjų (vartotojų) įsiskolinimas. Yra 253 skolininkai, kurių skola viršija 180 dienų ir daugiau. Skolų didėjimo prevencijai su šilumos vartotojais sudaromi skolų mokėjimo grafikai (24 vnt. per metus), darbas su antstoliais. Per 2022 metus išsiuntėme 35 raginimus elektroniniu paštu, prevenciškai palikome 63 įspėjimus, telefonu paskambinome 52 skolininkams, 29 skolininkams priteistos skolos teismine tvarka. Piktybiškiems skolininkams atjungiamo karštą vandenį, kad nedidėtų įsiskolinimai. Esant šiai ekonominei situacijai ir šilumos kainų augimui nuo 2022 m. didėjo valstybės remiamų pajamų (VRP) dydis, taikomas būsto šildymo išlaidų kompensacijai apskaičiuoti. Taigi, kompensaciją už būsto šildymą gaus daugiau nepasiturinčių šalies gyventojų. Pasitikrinti, ar būsto šildymo išlaidų kompensacija priklauso ir kokio dydžio kompensaciją galėtų gauti, gyventojai gali Socialinės paramos šeimai informacinėje sistemoje, adresu www.spis.lt.

Taip pat plėtojant viešuosius ryšius, teikėme visuomenei informaciją apie Bendrovės veiklą ir pasiekimus, spausdiname straipsnius spaudoje, kas mėnesį pateikiame informaciją apie šilumos kainą. Dalinė informacija teikiama ir Radviliškio rajono savivaldybės portale. Vadovaujantis LR energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatomis ir pasirašytu susitarimu dėl vartotojų švietimo ir konsultavimo Bendrovė teikia vartotojams informaciją apie šilumos energijos vartojimo efektyvumo priemones, skelbia informaciją, analizes, palyginimus spaudoje, interneto svetainėje, vartotojams siunčiamose sąskaitose. Šilumos tiekėjas konsultuoja vartotoją dėl efektyvaus šilumos naudojimo – tiek tiesiogiai vartotojui, tiek telefonu ar kitomis komunikacijos priemonėmis.

4. Pagrindinės rizikos

- Didėjančios dujų ir biokuro kainos, kurios turi pagrindinę įtaką šilumos kainų augimui, o jų didėjimą diktuoja pasaulinės energijos išteklių rinkos.
- Bendrovės pardavimai priklauso nuo šilumos suvartojimo, kuriam pagrindinę įtaką turi vidutinė lauko oro temperatūra ir vartotojų investicijos į šilumos taupymą;
- Perkamo biokuro kainos BALTPOOL biržoje;
- Įtaka dėl mažėjančio šilumos vartojimo vykdant daugiabučių namų atnaujinimą (modernizavimą);
- Vartotojų mokumas ir skolos.

• Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo nebuvo jokių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti, tačiau vertinome COVID – 19 ekstremalios situacijos pratęsimo bei karo įtaką bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatėme, kad atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, įmonės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra.

5. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos ir personalo klausimais susijusi informacija

Pateikiame pagrindinius 2022 metų Bendrovės rodiklius:

Rodikliai	
Apyvartinis kapitalas (trumpalaikis turtas-trumpalaikiai įsipareigojimai)	834971
EPS: Pelnas akcijai	0,01
Grynasis pelningumas proc.(grynasis pelnas/pardavimai ir paslaugos*100)	0,40
Bendras pelningumas (bendras pelnas/pardavimai ir paslaugos*100)	2,26
Veiklos pelningumas (tipinės veiklos pelnas/pardavimo pajamų*100)	-4,50
Veiklos pelningumas prieš palūkanas ir mokesčius (EBIT), proc.	0,76
Veiklos pelningumas prieš palūkanas, mokesčius ir nusidėvėjimą (amortizaciją) (EBITDA), proc.	15,56
Skolos ir turto santykis (Skola/turtas)	0,28
Bendrojo mokumo koeficientas (nuosavas kapitalas/įsipareigojimai)	0,54
Atsargų apyvartumas (pardavimo savikaina/vidutinės metinės atsargos)	12,95
Pirkėjų įsiskolinimo apyvartumas (pardavimo pajamos/pirkėjų įsiskolinimas)	4,86
Skolų tiekėjams apyvartumas (pardavimo savikaina/skolos tiekėjams)	14,49
Akcijos balansinė vertė, (nuosavas kapitalas/paprastųjų akcijų skaičius, Eur)	1,45
ROA: Turto grąža (%)	0,2
ROE: Nuosavybės grąža (%)	0,5

2022 m. pardavimo pajamos palyginus su 2021 metais padidėjo 24 proc. ir tam įtakos turėjo vidutinės oro temperatūros, užsitęsęs šildymo sezonas pavasarį bei kuro, elektros energijos, vandens kainų didėjimas.

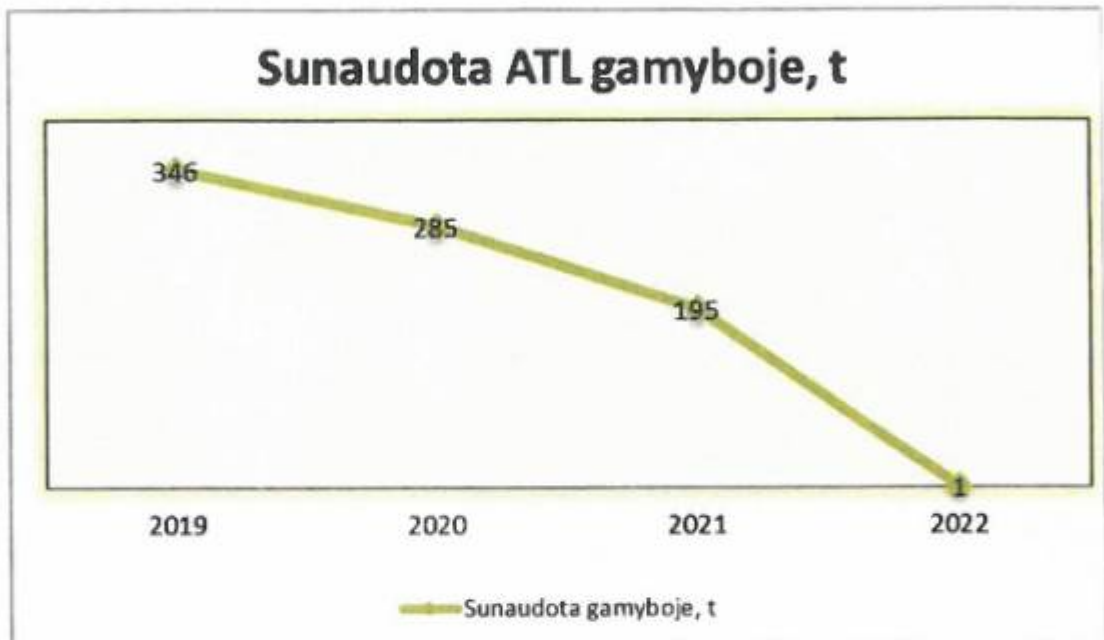
Pateikiame pagrindinius finansinius duomenis žemiau:

Pajamos, pelnas	
Pardavimų pajamos	4021319
Pajamų augimas (%)	24
Grynasis pelnas	16064
Pelno augimas (%)	-16

Balansas	
Ilgalaikis turtas	7228350
Trumpalaikis turtas	1399061
Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	5397
Nuosavas kapitalas	3042091
Dotacijos, subsidijos	2722838
Atidėjiniai	54508
Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai	2813371

Kiti finansiniai duomenys pateikti finansinių ataskaitų už 2022 metus rinkinyje ir aiškinamajame rašte.

Bendrovė, vadovaudamasi aplinkosaugą reglamentuojančiais norminiais aktais, diegia naujas technologijas bei prevencijos priemones, kad sumažėtų neigiama įtaka aplinkosaugai. Bendrovė, naudodama šiluminės energijos gamybai atsinaujinančius išteklius (biokurą), prisideda prie aplinkos išsaugojimo bei sutaupo gautus ir pervestus apyvartinius taršos leidimus (ATL) į turimą Sąjungos šiltnamio efektą sukeliančių dujų registre atidarytą sąskaitą. Pateiktoje diagramoje matome kiek sunaudojo per 2019-2022 metus ATL.



Bendrovė nuolat stebi ir kontroliuoja, kad iš stacionarių taršos šaltinių išmetami teršalai į atmosferą atitiktų leistinas normas ir Bendrovei nereikėtų mokėti baudų. Per 2022 metus sudeginus 19519,975 t kuro, susidarė 29,315 t kietųjų dalelių. Naudojant kondensacinę ekonomizerį ir multiciklono įrenginį surinkta 25,865 t kietųjų dalelių, o į atmosferą išmesta 3,450 t kietųjų dalelių.

Kūrenant biokurą susidaro pelenai ir įmonė susidūrė su jų utilizavimo problema. Per praėjusius metus susidarė 200 t pelenų. Metų pabaigai Bendrovės teritorijoje pelenai nesandėliuojami ir likučio neturime. AAA patvirtinus pelenų panaudojimo planą per 2022 m. pateikėme 200 t pelenų Radviliškio rajono vietinės reikšmės kelių sutvarkymui.

Formuojant personalą, stengiamasi pritraukti ir išlaikyti kvalifikuotus darbuotojus, taip užtikrinant stabilią ir efektyvią Bendrovės veiklą. 2022 m. įmonėje vidutiniškai dirbo 44 darbuotojai ir vidutinis darbo užmokestis sudarė 1762,93 Eur. Siekiant turėti kvalifikuotą personalą darbuotojai siunčiami kelti kvalifikaciją bei gilinti profesines žinias Bendrovės lėšomis į įvairius mokymus bei seminarus. Taip pat pravedami ir kasmetiniai mokymai. Jų metu darbuotojai atnauja žinias, susipažįsta su naujovėmis ir gerąja praktika. Bendrovėje veikia profesinė sąjunga. Bendrovės administracija ir profesinės sąjungos glaudžiai bendradarbiauja sprendžiant aktualius saugos ir sveikatos, darbo apmokėjimo, socialinius bei kitus klausimus darbuotojams. Darbdavys ir profesinė sąjunga yra pasirašiusios kolektyvinę sutartį, kurioje numatyti įsipareigojimai, darbo organizavimo, saugos ir sveikatos, socialinės garantijos, darbo apmokėjimo sistema ir kiti klausimai.

Bendrovė 2022 m. tęsė bendradarbiavimą su šilumos tiekėjų asociacija ir kitomis šilumos tiekimo bendrovėmis.

2022 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo 6158 savas akcijas, įsigytas už 9861 Eur, kurios sudaro 0,85 proc. įstatinio kapitalo ir vienos akcijos vertė 1,60 Eur.

2022 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcinį kapitalą sudarė 722394 vnt. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,90 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2022 m. įstatinis kapitalas nesikeitė.

Bendrovė nėra įsteigusi filialų ir atstovybių.

Bendrovė nenustatė rizikos veiksnių, kurie tiesiogiai įtakotų veiklą ir turėtų įtakos finansinei-ekonominei veiklai.

6. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Bendrovė užsibrėžusi tikslą ir toliau teikti kokybiškas paslaugas ir gerinti ekonominius rodiklius, nuolatos ieškoti sprendimų gyventojų skoloms mažinti, bei efektyviai naudoti turimą turtą, kad teikiamų paslaugų kaina ir kokybė šilumos vartotojams būtų patraukli ir priimtina. Norint tai pasiekti reikia didinti šilumos gamybos ir perdavimo efektyvumą ir jis bus didinamas nuosekliai gerinant šilumos gamybos ir perdavimo infrastruktūrą, diegiant naujas technologijas bei naujų vartotojų prijungimą prie šilumos tiekimo sistemos. Bendrovės planuose toliau įgyvendinti pradėtą investiciją dėl konkurencinio vartotojo prisijungimo, naujos saulės elektrinės įrengimo, Šeduvos Centrinės katilinės katilo atnaujinimas ir kt.

2023 metais ir toliau vykdysime daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) įgyvendinimo programą, kurios metu toliau dalyvausime VII kvietimo modernizavimo programoje.

2023 m. pagrindinė užduotis - ieškoti galimybių bei sėkmingai įgyvendinti plėtros projektus, įvertinant realius išteklius, įgyvendinti patvirtintos sąnaudų atskyrimo metodikos užduotis, užtikrinti stabilius šilumos ir elektros energijos gamybos srautus, įveikti ekstremalios situacijos iškeltus uždavinius bei vykdyti pasitvirtintą trejų metų reguliuojamos veiklos investicijų programą ir jos finansavimo šaltinius, pasiruošti 2021-2027 metų ES paramos panaudojimo laikotarpiui.

L. e. direktoriaus pareigas



Pranas Mickaitis

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA", 171444859

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žironų g. 3, Radviliškis, VI "Registru 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. BALANSAS

2023 m. vasario 3 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2022 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

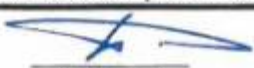
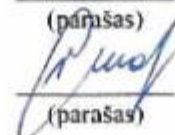
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7228350	7718157
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	42	617
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		3	4
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		39	613
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	7224007	7713239
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		5416431	5682505
2.3.	Mašinos ir įranga		1505526	1742044
2.4.	Transporto priemonės		149842	97887
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		152208	190803
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		-	-
2.7.				
3.	FINANSINIS TURTAS	5	4301	4301
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 vieny metų gautinos sumos		-	
3.9.	Kitas finansinis turtas		4301	4301
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1399061	1199841
1.	ATSARGOS	6	491529	158572
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		484608	122306
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		6921	36266
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	7	841304	832026

2.1.	Pirkėjų skolos		839221	815746
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		2083	16280
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	66228	209243
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	9	5397	5668
	TURTO IŠ VISO		8632808	8923666
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3042091	3026027
1.	KAPITALAS	10	2085081	2085081
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2094942	2094942
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		(9861)	(9861)
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		8	8
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		940938	921831
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		209494	209494
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		731444	712337
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	11	16064	19107
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		16064	19107
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-	-
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	2722838	2940519
F.	ATIDĖJINIAI	13	54508	54508
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		54508	54508
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2813371	2902612
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI	14	2249281	2408350
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		2248061	2406520
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
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		1220	1830
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI	15	564090	494262
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		158460	158460
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		1446	1887
2.4.	Skolos tiekėjams		293929	248753
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		-	18315
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		80816	46264
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		29439	20583
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8632808	8923666

L. e. direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

(parašas)

Pranas Mickaitis
(vardas ir pavardė)

Vilma Smalinskienė
(vardas ir pavardė)

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA", 171444859

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žironų g. 3, Radviliškis, VĮ "Registru 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. vasario 03 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2022 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	17	4021319	3246397
2.	Pardavimo savikaina	18;19	(3930622)	(3016500)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		90697	229897
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	20	(271603)	(312254)
7.	Kitos veiklos rezultatai	21	211511	139208
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	22	14433	7231
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	23	(20385)	(23230)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		24653	40852
14.	Pelno mokestis	26	(8589)	(21745)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		16064	19107

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.

L. e. direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

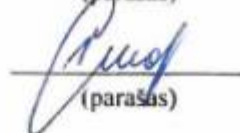
(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Pranas Mickaitis

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Vilma Smalinskienė

(vardas ir pavardė)

UAB "RADVILŠKIO ŠILUMA", 171444859

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žironų g. 3, Radviliškis, VI "Registru 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. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023 m. vasario 3 d. Nr. 01
(ataskaitos sudarymo data)

2022 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(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	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Ilgalaikiam turtui įsigyti	Kiti		
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2094942	8	(9861)	-	-	209494		704063	2454	5820	3006920
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											-
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2094942	8	(9861)	-	-	209494		704063	2454	5820	3006920

[illegible]

	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	Ilgalaikiam turtui įsigyti	Kiti		
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										16064	16064
23. Dividendai											-
24. Kitos išmokos											-
25. Sudaryti rezervai								727623	3821	(731444)	-
26. Panaudoti rezervai								(711173)	(1164)	712337	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)											-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											-
29. Įnašai nuostoliams padengti											-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2094942	8	(9861)	-	-	209494	-	727623	3821	16064	3042091

L. e. direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Pranas Mickaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)

Vilma Smalinskienė

(vardas ir pavardė)

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA". 171444859

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žironų g. 3, Radviliškis, VI "Registru 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. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 m. vasario 3 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2022 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

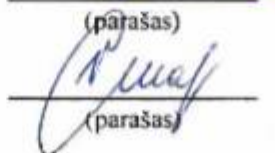
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		16064	19107
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		595105	562998
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		11	2
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		5952	15999
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(362302)	123444
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		29616	
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(23475)	(189300)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		14197	1423
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)			(15452)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		44735	72256
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(18315)	18315
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		34552	24213

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		8856	11582
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		344996	644587
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(99766)	(28300)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(5545)	(1027835)
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		(537)	(675)
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		12420	7231
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(10)	(123)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(93438)	(1049702)
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		(394573)	539163
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	441442
3.2.1.1	Paskolų gavimas			441442
3.2.1.2	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(176283)	(156170)
3.2.2.1	Paskolų grąžinimas		(158458)	(133738)
3.2.2.2	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3	Sumokėtos palūkanos		(17825)	(22432)
3.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		(610)	1830
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(217680)	252061
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(394573)	539163
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(143015)	134048
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		209243	75195
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		66228	209243

1. e. direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

(parašas)

Pranas Mickaitis
(vardas ir pavardė)

Vilma Smalinskienė
(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.****1. Bendroji informacija**

Aiškinamojo rašto bendrojoje dalyje pateikiami duomenys apie įmonę, jos veiklą ir kiti bendrieji duomenys:

- UAB „Radviliškio šiluma“ (toliau bendrovė) įregistruota 1998 m. gruodžio 23 d. ir suteiktas kodas 171444859. Jos buveinės adresas yra Žironų g. 3, Radviliškis, LT-82143, Lietuva. Registro tvarkytojas yra VĮ Registrų centras. Bendrovė filialų ar dukterinių įmonių neįregistravusi.
- Bendrovės veiklą sudaro šilumos gamyba, perdavimas ir mažmeninio aptarnavimo pardavimas, karšto vandens tiekimas, šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra, atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas, pirties paslaugų, energinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programos įgyvendinimo administravimas ir kitos paslaugos.
- Veiklos laikotarpis neribotas.
- Patronuojančių įmonių nėra.
- Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą 46, o praėjusių finansinių metų - 44.
- Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Pareigybės klasifikacija	Finansinių metų pabaigoje	Praėjusių finansinių metų pabaigoje
Vadovaujantis personalas	8	8
Specialistai	10	11
Darbininkai	25	22
Aptarnaujantis personalas	3	3
Iš viso	46	44

- Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.
- Bendrovės akcininkais buvo ir turėjo akcijų:

Pareigybės klasifikacija	Finansinių metų pabaigoje	Praėjusių finansinių metų pabaigoje
Radviliškio rajono savivaldybė	716188	716188
Privatūs akcininkai	48	48
Bendrovės akcijos	6158	6158
Iš viso	722394	722394

Visos bendrovės akcijos, kurių nominali vertė yra 2,90 Eur, yra paprastosios vardinės ir pilnai apmokėtos. Įstatinis pasirašytasis kapitalas sudaro 2094942,60 Eur ir per 2022 metus nesikeitė.

- Bendrovės veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos 2003 m. gegužės 20 d. šilumos ūkio įstatymas Nr. IX-1565 su vėlesniais pakeitimais. Šilumos ūkio veiklos yra licencijuojamos. Licencijas išduoda bei licencijuojamos veiklos priežiūrą vykdo Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau-VERT). Bendrovei 2003-12-22 išduota šilumos tiekimo licencija Nr. L4-ŠT-11, kuri suteikia teisę verstis šilumos tiekimo veikla. Šilumos kainos yra reguliuojamos ir kainų viršutinės ribas nustato VERT. Per 2021 metus priimti norminiai aktai, kurie reglamentuoja ir įtakoja bendrovės veiklą:

Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. birželio 23 d. sprendimas Nr. T-762 „Dėl UAB „Radviliškio šiluma“ tiekiamos šilumos kainos dedamųjų antriesiems bazinės kainos galiojimo

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

metams nustatymo“. Šis sprendimas perduotas Valstybinės energetikos reguliavimo tarybai tolimesniam vertinimui.

VERT 2022 m. birželio 30 d. nutarimas Nr. O3E-956 „Dėl Dėl UAB „Radviliškio šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“

Radviliškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. rugsėjo 29 d. sprendimas Nr. T-826 „Dėl UAB „Radviliškio šiluma“ tiekiamos šilumos kainos dedamųjų antriesiems bazinės kainos galiojimo metams nustatymo“. Šis sprendimas perduotas Valstybinės energetikos reguliavimo tarybai tolimesniam vertinimui.

VERT 2022 m. spalio 17 d. nutarimas Nr. O3E-1403 „Dėl Dėl UAB „Radviliškio šiluma“ šilumos kainų dedamųjų nustatymo“

- Bendrovė registruota energijos išteklių biržoje „Baltpool“, kurioje perka medienos kilmės biokurą bei medienos granules pagal Energijos išteklių rinkos įstatymo taisyklių reikalavimus.
- Bendrovė administruoja trečiųjų asmenų naudai gautus ilgalaikius finansinius įsipareigojimus 2022-12-31 dienai sudarė 2845542,18 Eur, o 2021-12-31 dienai sudarė 2285357,12 Eur sumai. Įsipareigojimų paskirtis - butų ir kitų patalpų savininkų naudai gautos lėšos, skirtos apmokėti už daugiabučių namų modernizavimo darbus. Pagal gyvenamuosius namus įsiskolinimas 2022-12-31 sudaro:

Eil. Nr.	Namo adresas	Kredito sutarties Nr.	Kredito suma 2022-12-31, Eur	Kredito suma 2021-12-31, Eur
1.	Naujoji 2, Radviliškis	EIBA-2016-5500-14	74423,08	79500,81
2.	Naujoji 4, Radviliškis	DNKS-2014-3772-14	65413,07	70719,30
3.	Naujoji 6, Radviliškis	DNKS-2014-3774-14	70441,14	76566,42
4.	Naujoji 8, Radviliškis	DNKS-2014-3776-14	82438,96	93061,52
5.	Naujoji 10, Radviliškis	DNKS-2014-3778-14	73198,37	83184,02
6.	Radvilų g.11, Radviliškis	EIBV-2018-7744-14	215933,19	230067,15
7.	Radvilų g.12, Radviliškis	EIBV-2018-7746-14	117452,55	127333,76
8.	Radvilų g.23, Radviliškis	DNKS-2014-3780-14	79402,13	85957,43
9.	Vaižganto 58 C, Radviliškis	EIBA-2015-4833-14	113726,67	127691,52
10.	Maironio 5, Radviliškis	EIBA-2015-4829-14	92376,02	99168,34
11.	Dariaus ir Girėno 60, Radviliškis	FD-71RA-P297/123	70219,47	77674,10
12.	Jaunystės 1, Radviliškis	EIBV-2017-6446-14	100155,02	107533,32
13.	Progimnazijos 19, Šeduva	FD-71RA-P175/124	60805,52	73945,11
14.	Žebenkos 6, Baisogala	EIBA-2016-5520-14	46252,33	49765,09
15.	Žebenkos 9, Baisogala	EIBA-2016-5523-14	45345,25	48789,25
16.	Taikos 10, Baisogala	DNKS-2014-3625-14	53096,65	58510,99
17.	Stiklo g. 12, Radviliškis	DNKS-2020-0086-14	305342,91	323530,84
18.	Kudirkos g. 10, Radviliškis	DNKS-2021-208431	303605,50	357349,10
19.	Kudirkos g. 4A, Radviliškis	DNKS-2021-226048	575879,45	18768,79
20.	Maironio 42, Baisogala	DNKS-2021-226178	300034,90	96240,26

2. Apskaitos tvarkymas

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus,

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartai (LFAS) ir UAB „Radviliškio šiluma“ direktoriaus patvirtintomis metodikomis.

Finansinės ataskaitos yra parengtos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais. Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t. y. numatoma, kad UAB „Radviliškio šiluma“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos eurai (Eur).

Žemiau pateikta apskaitos politikos santrauka.

Esminių klaidų taisymas ir duomenų pergrupavimas

Ataskaitiniu laikotarpiu įmonė esminių klaidų taisymo ir duomenų pergrupavimo neatliko.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

1. pagrįstai tikėtina, kad UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
2. turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
3. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, kuri yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio nematerialiojo turto savikainą, nusistatytą direktoriaus 2021 12 31 įsakymu Nr. Į-136.

Nematerialaus turto grupė	Minimali nematerialaus turto įsigijimo savikaina, Eur
Plėtros darbai	500
Prestižas	500
Patentai, licencijos, teisės	500
Programinė įranga	500
Kitas nematerialusis turtas	500

Finansinių ataskaitų rinkinyje nematerialusis ilgalaikis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms, jei jos nepriskiriamos teikiamų paslaugų savikainai.

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

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" nematerialaus turto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti taikant šiuos metodus ir normatyvus:

Nematerialaus turto grupė	Nusidėvėjimo metodas	Nusidėvėjimo metais	normatyvas
Plėtros darbai	Tiesiogiai proporcingas	4	
Prestižas	Tiesiogiai proporcingas	4	
Patentai, licencijos, teisės	Tiesiogiai proporcingas	4	
Programinė įranga	Tiesiogiai proporcingas	4	
Kitas nematerialusis turtas	Tiesiogiai proporcingas	5	

Ilgalaikis materialusis turtas

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

1. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
2. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
3. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
4. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

- a. Veikloje naudojami pastatai;
- b. Statiniai, mašinos ir įrengimai;
- c. Transporto priemonės;
- d. Kita įranga, įrenginiai;
- e. Nebaigta statyba;
- f. Kitas materialusis turtas.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ilgalaikis materialusis turtas įsigijus ar pasigaminus apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, kuri yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą direktoriaus 2021 12 31 įsakymu Nr. Į-136.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" materialaus turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą ir normatyvus:

Ilgalaikio materialaus turto grupė	Laikotarpis metais pagal PM įstatymą, neviršijant nustatytų normatyvų pagal 2001 12 20 LR PMĮ 1 priedėlį	Minimali materialaus turto įsigijimo savikaina, Eur
Veikloje naudojami pastatai		
Gamybinė paskirtis – katilinės	50	1800
Gamybinė paskirtis – konteinerinės katilinės, siurblių	40	1800
Gamybinė paskirtis – kiti, technologinės paskirties	30	1800
Administracinės paskirties pastatai ir statiniai	50	1800
Kita paskirtis – gyvenamieji-poilsio	50	1800
Kiti pastatai ir statiniai	30	1800
Statiniai, mašinos ir įrengimai:		
Kita paskirtis - keliai, šaligatviai	27	900
Kita paskirtis – aikštelės, tvoros	27	900
Mazuto rezervuarai	22	1500
Dūmtraukiai - mūriniai, gelžbetoniniai	45	1500
Dūmtraukiai – metaliniai	25	1500
Vamzdynai	30	2000

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

Kita įranga, įrenginiai		
Katilinių įrengimai, garo katilai	16	1500
Vandens šildymo katilai	16	1500
Siurbiai, kiti siurblinės įrengimai	10	1500
Šilumos punktai, mazgai, moduliai	15	900
Kiti mašinos ir įrengimai	8	900
Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos duomenų koncentраторiai	10	900
Pastatų inžinierinė įranga	30	500
Saugos įranga	10	500
IT kompiuteriniai ryšių tinklai ir įranga	10	500
Kompiuteriai, serveriai	4	500
Valdymo kontrolės sistemos	10	500
Džiovinimo spintos, biokuro laboratorijos įranga	4	500
Buities įranga	8	500
Šilumos kiekio apskaitos prietaisai	7	500
Kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai	7	500
Įrankiai	8	500
Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai	8	500
Kuro svėrimo svarstyklės	20	500
Transporto priemonės:		
Traktoriai, ekskavatoriai ir panašūs mechanizmai	10	500
Lengvieji automobiliai	7	500
Krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės	10	500
Autobusai	10	500
Kitos transporto priemonės	10	500
Kitas materialusis turtas:		
Baldai	10	500
Biuro įranga	4	500
Kitas ilgalaikis turtas (inventorius)	8	500

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina.

Taikant įsigijimo savikainos būdą ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ilgalaikio materialiojo turto vertė 2022 m. perkainota nebuvo.

Nuostolis dėl turto vertės sumažėjimo turi būti pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms, išskyrus tuos atvejus kai jos pagal UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" apskaitos politiką priskiriamos teikiamų paslaugų arba gaminamos produkcijos savikainai.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko (iki 50 procentų įsigijimo vertės), šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė.

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

Kai UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas ir gali būti parduotas.

Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Atsargos

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" apskaitoje, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų nukainojimo iki gryniosios galimo realizavimo vertės suma pripažįstama to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai, veiklos sąnaudomis.

Atsargų nukainojimo atstatymo, atliekamo dėl gryniosios galimo realizavimo vertės augimo, suma mažinamos to laikotarpio, kurio metu buvo atstatytas vertės sumažėjimas, veiklos sąnaudos.

2022 metais atsargų nuvertėjimo nebuvo.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" taikomi šie atsargų įkainojimo būdai:

Grupė	Būdas
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	FIFO
Nebaigta gamyba	FIFO
Pagaminta produkcija	FIFO
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	FIFO

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" apskaitoje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose bei kitos trumpalaikės iki trijų mėnesių nuo įsigijimo likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga.

2022 m. balandžio 26 d. Nr. direktoriaus įsakymu Į-58 papildyta apskaitos politika „Grynųjų pinigų apskaitos tvarka“.

Finansinis turtas

Taikant įsigijimo savikainos būdą ilgalaikis finansinis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinių ataskaitų rinkinyje apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ilgalaikio finansinio turto vertė 2022 m. perkainota nebuvo ir turto nuvertėjimas neskaičiuotas.

Nuostolis (pelnas) dėl turto vertės sumažėjimo (padidėjimo) turi būti pripažįstamas UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis (pajamomis) pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansiniai įsipareigojimai

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Vertindama finansinius įsipareigojimus Įmonė juos skirsto į šias grupes: susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

Finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis

Tai tokie finansiniai įsipareigojimai, kurių vertė priklauso nuo tam tikrų vertybinių popierių tikrosios vertės arba rinkos indekso, lemiančio vertybinių popierių tikrąją vertę, pokyčio.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi tikrąja verte.

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro paskolos bei prekybos mokėtinos sumos.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, jei apskaičiuotų palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Dotacijos

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, jeigu ji atitinka du pripažinimo kriterijus:

1. dotacijos gavėjas atitinka dotacijos suteikimo sąlygas;
2. yra dokumentas dėl priimto sprendimo ar yra kitų įrodymų, kad dotacija bus teikiama.

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios gaunamos ilgalaikiu turtu arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti. Su turtu susijusios dotacijos apskaitoje užregistruojamos nurodyta gauto turto verte arba tikrąja verte, jei šio turto vertė nebuvo nurodyta. Jei nurodyta gauto turto vertė reikšmingai viršija tikrąją jo vertę, gauta dotacija ir turto įsigijimo savikaina užregistruojama to turto tikrąja verte. Jeigu turto vertė nenurodyta ir jo tikrosios vertės nustatyti negalima, su turtu susijusios gautos dotacijos vertė yra nulis. Vėliau dotacijos pripažįstamos pajamomis mažinant turto nusidėvėjimo / amortizacijos sąnaudas per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas sąnaudoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Su pajamomis susijusių dotacijų panaudojimas parodomas tais laikotarpiais, kada patiriamos susijusios sąnaudos ar negaunamos pajamos, kurioms kompensuoti dotacija ar jos dalis buvo skirta.

Pajamų pripažinimas

Pajamos UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Prekių pardavimo pajamos UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Prekės laikomos parduotomis, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

1. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" yra perdavusi riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių nuosavybės teikiama naudą;
2. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" nebevaldo ir nebekontroliuoja parduotų prekių;
3. tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį;
4. sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas, ar ne, UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pripažįstamos skirtingais būdais.

Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

1. pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
2. sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas;
3. tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su tuo pačiu sandoriu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Sąnaudos pripažįstamos tada, kai jos „uždirba“ atitinkamas pajamas. Tačiau pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Tokiomis aplinkybėmis visos už suteiktas paslaugas gautos sumos yra pripažįstamos būsimų laikotarpių pajamomis ir atvaizduojamos įsipareigojimų dalyje „Gauti išankstiniai apmokėjimai“.

Jei paslaugų teikimo sandorio patikimai įvertinti negalima, tuomet pajamomis pripažįstama suma, lygi išlaidoms, kurias tikimasi atgauti. Pelnas nepripažįstamas.

Kitos veiklos pajamomis laikomos pajamos arba pelnas iš įprastinės, bet netipinės veiklos, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamomis laikomas ekonominės naudos padidėjimas susijęs su finansine ir investicine UAB „RADVILIŠKIO ŠILUMA“ veikla.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikraja verte.

Tipinės veiklos sąnaudas sudaro ataskaitinio laikotarpio pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos.

Pardavimo savikainos UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" straipsnį sudaro perparduotų prekių, parduotos produkcijos savikaina ir paslaugų teikimo sąnaudos.

Parduotos savo gamybos produkcijos savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai pagaminta produkcija yra parduota ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Paslaugų teikimo sąnaudos UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinių ataskaitų rinkinyje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Parduotos savos gamybos produkcijos ir paslaugų teikimo sąnaudos apima :

- a. sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamus gaminius ir kitą trumpalaikį turtą
- b. darbo užmokesčio su mokesčiais sąnaudas
- c. ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas
- d. trečiųjų asmenų suteiktas paslaugas (kitos išlaidos)

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo bei bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su tipine įmonės veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Bendrųjų ir administracinių sąnaudų dydis nėra susijęs su pardavimų apimtimi.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms priskiriama per laikotarpį suteikta parama, labdara, išmokėtos tantjemos bei įvairios premijos.

UAB „RADVILIŠKIO ŠILUMA“ kartą per ataskaitinius metus, t.y. einamųjų metų pabaigoje pripažįsta atostoginių kaupinių su mokesčiais sąnaudas ir įsipareigojimus. Atostoginių kaupinių su mokesčiais sąnaudų sumos padidėjimas/sumažėjimas registruojamas didinant /mažinant veiklos sąnaudas to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos patiriamos. Kitų atidėjinių dalyje sukauptas atostoginių kaupinių su mokesčiais įsipareigojimo padidėjimas /sumažėjimas registruojamas didinant /mažinant kiti atidėjiniai dalį. Jų dydis nustatomas vadovaujantis 31-uoju VAS. Einamųjų metų pabaigoje paskaičiuojamos kiekvieno bendrovės darbuotojo nepanaudotų atostogų darbo dienos /darbo valandos ir atitinkamo darbuotojo vidutinis metinis tarifinio atlyginimo dydis tenkantis darbo dienai/darbo valandai. Gautai atostoginių kaupinių sumai priskaitomi visi susiję su jais mokesčiai.

Kitos veiklos sąnaudomis laikomos sąnaudos ir nuostoliai susiję su kitos veiklos pajamomis.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, susijęs su finansine ir investicine UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" veikla.

Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama finansine nuoma, kai pagal nuomos sąlygas yra perduodama iš esmės visa turto nuosavybės rizika ir nauda. Visos kitos nuomos yra klasifikuojamos kaip veiklos nuoma.

Įmonė kaip nuomotojas

Iš nuomininkų gautinos sumos pagal finansinės nuomos sutartis yra pripažįstamos Įmonės grynujų investicijų į nuomą verte, kaip gautinos sumos. Nuomos pajamos paskirstomos per nuomos laikotarpį taip, kad atspindėtų pastovų turto gražos rodiklį atsižvelgiant į Įmonės gryniosios nuomos investicijos likutį. Pajamos iš veiklos nuomos yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą atitinkamos nuomos laikotarpį. Pradinės tiesioginės išlaidos, susijusios su derybomis ir veiklos nuomos suderinimu, yra pridedamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį.

Įmonė kaip nuomininkas

Finansine nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip Įmonės turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartine minimalių nuomos įmokų verte. Atitinkamas nuomotojo įsipareigojimas yra pateikiamas balanse kaip finansinės nuomos įsipareigojimas.

Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansinių sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo taip, kad atspindėtų pastovų įsipareigojimo gražos rodiklį nuo neapmokėto įsipareigojimų likučio. Finansinės sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Neapibrėžti nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Veiklos nuomos mokėjimai yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti. Neapibrėžti veiklos nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Tuo atveju, kai yra gaunami skatinamieji nuomos mokėjimai sudaryti veiklos nuomos sutartims, tokie skatinamieji mokėjimai yra pripažįstami įsipareigojimu. Nuomos sąnaudos yra mažinamos sukaupta skatinimo nauda tiesiniu-linijiniu metodu, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti.

Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos atspindi mokėtino einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio sumą.

Einamųjų metų pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokestis apskaičiuojamas naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2022 m. ir 2021 m. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Finansinės rizikos valdymo politika

Kredito rizika

Kredito rizika yra susijusi su rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo sutartinių įsipareigojimų įtakodama Įmonės finansinius nuostolius. Įmonė laikosi politikos sudaryti sandorius tik su patikimais partneriais ir gauti pakankamą užstatą, kur reikia, kaip nuostolių, kylančių iš finansinių įsipareigojimų nevykdymo, rizikos valdymo priemonę. Įmonė sandorius vykdo tik su patikimo ar geresnio finansinio lygio bendrovėmis. Ši informacija yra gaunama, jei įmanoma, iš nepriklausomų kredito reitingų agentūrų, o jei ji neprieinama, Įmonė naudoja kitą viešai prieinamą finansinę informaciją ir savo prekybos duomenis kad įvertinti savo pagrindinius klientus. Įmonės klientų ir rizikos koncentracija yra pastoviai stebima ir sandoriai yra sudaromi tik su patvirtintais klientais.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais gerus užsienio kredito reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Palūkanų normos rizika

Įmonėje yra palūkanų normos koncentracijos rizika, nes Įmonė skolinasi lėšas fiksuotomis ir kintamomis palūkanų normomis. Įmonė valdo riziką išlaikydama tinkamą fiksuotų ir kintamų paskolų palūkanų derinį. 2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Įmonė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Likvidumo rizika

Įmonė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, ir derindama finansinio turto ir įsipareigojimų grąžinimo terminus.

Įmonės politika yra palaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami, jeigu jie atitinka visus tris bendruosius pripažinimo požymius: 1) Įmonė turi teisinį įpareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities įvykiai; 2) tikėtina, kad teisiniu įpareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą; 3) įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinama.

Atidėjinių suma parodo, kokio dydžio patikimai įvertintos išlaidos turėtų padengti teisinį įpareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjiniai vertinami geriausio

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

įverčio būdu. Geriausio įverčio būdu vertinamų atidėjinių sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir pan. Atsižvelgdama į surinktą informaciją, įvertinama, kiek kainuotų padengti esamus atidėjinių įsipareigojimus paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, ir nustatoma tikėtina dabartinė jų vertė. Vertinant atidėjinių sumą, vadovaujasi atsargumo principu ir atsižvelgiama į rizikos veiksnius bei netikrumus. Jei atidėjinių sumai reikšmingą įtaką daro pinigų vertės pokyčiai, atidėjiniai yra diskontuojami iki dabartinės jų vertės.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka reikšminga.

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Vadovybė, taikydama Įmonės apskaitos politikas, privalo atlikti įvertinimus, priimti sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praėties patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiais, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

Svarbūs įvertinimai taikant apskaitos politiką

Žemiau yra pateikiami svarbūs įvertinimai, išskyrus tuos, kurie susiję su vertinimais, kuriuos vadovybė turi atlikti taikant Įmonės apskaitos politiką ir kurie labiausiai įtakoja sumas, pripažintas finansinėse ataskaitose.

Ilgalaikių sutarčių pajamų ir išlaidų pripažinimas

Pajamos ir išlaidos yra pripažįstamos apskaitoje atsižvelgiant į sutarties užbaigtumą balanso sudarymo dienai. Sutarties užbaigtumas yra matuojamas procentais pagal patirtų iki finansinių ataskaitų datos ir visų prognozuojamų sutarties sąnaudų santykį. Jeigu prognozuojamos sutarties sąnaudos buvo didesnės (mažesnės) negu faktinės sutarties sąnaudos, sutarties pajamos, pripažintos einamajame laikotarpyje, yra atitinkamai mažesnės (didesnės).

Pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Žemiau yra pateikiamos pagrindinės su ateitimi susijusios prielaidos ir kiti pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, turintys reikšmingą turto ir įsipareigojimų balansinės vertės materialaus koregavimo riziką sekančiais finansiniais metais.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas

Įmonė, mažiausiai kartą per metus, įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinė vertė yra sumažėjusi. Jei tokių požymių yra, Įmonė atlieka vertės sumažėjimo testą. Pajamas generuojančios turto grupės atsiperkamoji vertė yra nustatoma, remiantis naudojimo vertės apskaičiavimu. 2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių požymių, rodančių, kad nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinė vertė gali būti sumažėjusi.

Kitos prielaidos ir vertinimai

Prie kitų įvertinimų priskiriami nematerialiojo ir materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko trukmė, vertės sumažėjimas atsargoms, abejotinoms gautinoms pirkėjų skoloms, atidėjiniai, sukauptas garantinis rezervas, ilgalaikių sutarčių užbaigtumo lygis. Vadovybės nuomone, aukščiau paminėti įvertinimai

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

neturėtų reikšmingai koreguoti finansinių ataskaitų.

3. Nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2020 m. gruodžio 31 d.	32889		2300	35189
- įsigijimai / pasigaminimai				
- perleidimai ir nurašymai				
- perklasifikavimai				
2021 m. gruodžio 31 d.	32889		2300	35189
- įsigijimai / pasigaminimai				
- perleidimai ir nurašymai	-2011			-2011
- perklasifikavimai				
2022 m. gruodžio 31 d.	30878		2300	33178
Sukaupta amortizacija				
2020 m. gruodžio 31 d.	32885		1112	33997
- amortizacija			575	575
- perleidimai ir nurašymai				
- perklasifikavimai				
2021 m. gruodžio 31 d.	32885		1687	34572
- amortizacija			574	574
- perleidimai ir nurašymai	(2010)			(2010)
- perklasifikavimai				
2022 m. gruodžio 31 d.	30875		2261	33136
Sukauptas vertės sumažėjimas				
2020 m. gruodžio 31 d.				
- padidėjimas				
- atstatymas				
2021 m. gruodžio 31 d.				
- padidėjimas				
- atstatymas				
2022 m. gruodžio 31 d.				
Likutinė vertė:				
2020 m. gruodžio 31 d.	4		1188	1192
2021 m. gruodžio 31 d.	4		613	617
2022 m. gruodžio 31 d.	3		39	42

2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

turto.

Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, prekių ir paslaugų savikainoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsniuose.

Gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Įmonės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina:

	2022 m.	2021 m.
Programinė įranga	30099	32109
Patentai, licencijos	780	780
Kitas nematerialus turtas		
Iš viso:	30879	32889

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2020 m. gruodžio 31 d.	8857932	4898221	417056	1184594	98797	15456600
- įsigijimai			15831	12468	1027836	1056135
- perleidimai ir nurašymai	(136872)			(17853)		(154725)
- perklasifikavimai	1079389	47244			(1126633)	
2021 m. gruodžio 31 d.	9800449	4945465	432887	1179209		16358010
- įsigijimai	5545	8959	79900	10907		105311
- perleidimai ir nurašymai	(61593)			(20025)		(81618)
- perklasifikavimai						
2022 m. gruodžio 31 d.	9744401	4954424	512787	1170091		16381703
Perkainojimas						
2020 m. gruodžio 31 d.						
- perkainojimas						
2021 m. gruodžio 31 d.						
- perkainojimas						
2022 m. gruodžio 31 d.						
Vertės sumažėjimas						
2020 m. gruodžio 31 d.						
- padidėjimas						
- atstatymas						
2021 m. gruodžio 31 d.						

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

- padidėjimas						
- atstatymas						
2022 m. gruodžio 31 d.						
Sukauptas nusidėvėjimas						
2020 m. gruodžio 31 d.	4015489	2954433	311442	955707		8237071
- nusidėvėjimas	239327	248988	23558	50550		562423
- perleidimai ir nurašymai	(136872)			(17851)		(154723)
- perklasifikavimai						
2021 m. gruodžio 31 d.	4117944	3203421	335000	988406		8644771
- nusidėvėjimas	271618	245477	27945	49491		594531
- perleidimai ir nurašymai	(61592)			(20014)		(81606)
- perklasifikavimai						
2022 m. gruodžio 31 d.	4327970	3448898	362945	1017883		9157696
Likutinė vertė:						
2020 m. gruodžio 31 d.	4842443	1943788	105614	228887	98797	7219529
2021 m. gruodžio 31 d.	5682505	1742044	97887	190803		7713239
2022 m. gruodžio 31 d.	5416431	1505526	149842	152208		7224007

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas buvo apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, prekių ir paslaugų savikainoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsniuose.

Gruodžio 31 d. visiškai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo Įmonės veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina:

	2022m.	2021m.
Pastatai ir statiniai	737677	785665
Mašinos ir įranga	885726	855029
Transporto priemonės	215797	215797
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	595746	602760
Iš viso	2434946	2459251

2022 m. gruodžio 31 d. pastatų ir statinių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 407576 Eur (2021 m. – 426978 Eur), mašinų ir įrangos *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 402704 Eur (2021 m. – 507122 Eur), kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 39642 Eur (2021 m. – 53371 Eur) yra įkeisti Lietuvos Respublikos finansų ministerijai Europos investicijų bankui pagal 2014 01 15 sutartį Nr. 1S-7 kaip paskolos grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2035 m. gruodžio 1 d.

2022 m. gruodžio 31 d. pastatų ir statinių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 4046790 Eur (2021m. – 4249104 Eur) yra įkeisti Lietuvos Respublikos finansų ministerijai Europos investicijų bankui pagal 2018 06 15 sutartį Nr. 1S-38 ir 2019 11 22 sutartį Nr. 1S-60 kaip paskolos grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2040 m. spalio 4 d.

Vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

Gruodžio 31 d. vykdomų materialiojo turto statybos (gamybos) darbų nebuvo.

5. Kitas finansinis turtas

Gruodžio 31 d. kitą finansinį turtą sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Už ilgalaikį finansinį turtą sumokėti avansai		
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs finansinis turtas	4301	4301
Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
Iš viso	4301	4301

Ilgalaikio finansinio turto sudėtis:

Eil. Nr.	Įmonių, į kurias investuotos lėšos, pavadinimas	Akcijų įsigijimo data	Turimų akcijų skaičius	Vienos akcijos nominali vertė, Eur	Turimų akcijų balansinė vertė, Eur
1.	UAB "Šilumos ūkio servisas"	1998.12.31	1650	2,60658	4300,86
Iš viso:			1650	X	4300,86

2022 metais finansinis turtas nesikeitė.

6. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargos sudarė:

	Žaliavos, medžiagos ir komplekta- vimo detalės	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Sumokėti avansai	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d.	122306	0	36266	158572
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės				
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms				
Grynoji galimo realizavimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	122306	0	36266	158572
Atsargų įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d.	484608	0	6921	491529
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės				
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms				

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

2022 m. gruodžio 31 d. atsargų, esančių, pas trečiuosius asmenis vertė nebuvo.

2022 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio turto, skirto parduoti, nebuvo.

2022 m. gruodžio 31 d. įkeistų atsargų nebuvo.

7. Per vienus metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. per vienus metus gautinas sumas sudarė:

**Grynoji galimo realizavimo
vertė 2022 m. gruodžio 31
d.**

	484608	6921	491529
		2022 m.	2021 m.
Pirkėjų skolos nominaliaja verte		1192790	1149278
Įmonių grupės įmonių skolos nominaliaja verte			
Asocijuotųjų įmonių skolos nominaliaja verte			
Iš viso		1192790	1149278
Atimti:			
Abejotinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas		353569	333532
Įmonių grupės įmonių skolų vertės sumažėjimas			
Asocijuotųjų įmonių skolų vertės sumažėjimas			
Vertės sumažėjimas iš viso		353569	333532
Avansinis pelno mokestis		0	0
Gautinas PVM			
Atsiskaitytiniai asmenys		1926	2936
Gautinos sumos iš biudžeto			
Kitos gautinos sumos		157	13344
Kitos gautinos sumos iš viso		2083	16280
Iš viso		841304	832026

Vertės sumažėjimo abejotinoms pirkėjų, įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skoloms pasikeitimas per metus:

	2022 m.	2021 m.
Sausio 1 d.	333532	255269

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

Sudarymas	20037	78263
Atstatymas	0	0
Gruodžio 31 d.	353569	333532

2022 m. ir 2021 m. vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms pasikeitimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje ir (ar) abejotinių skolų rezervų ataskaitoje.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Pinigai banke	43211	198668
Pinigai kasoje		
Pinigai kelyje	23017	10575
Iš viso	66228	209243

2022 m. rugsėjo 23 d. su AB Šiaulių bankas pasirašytas finansinio užtikrinimo susitarimas dėl 50000 sumos Eur sąskaitose ir būsimų piniginių įplaukų įkeitimo gaunant mokėjimo garantiją Nr. G-99-SB-511508. Ši garantija pateikta UAB BALTPOL energijos išteklių biržai ir galioja iki 2025 03 06. Kitos piniginės lėšos bankų sąskaitose ir būsimos piniginės įplaukos nėra įkeistos.

9. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Gruodžio 31 d. ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas sudarė:

	<u>2022 m.</u>	<u>2021 m.</u>
Sukauptos pajamos		
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	4906	4810
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, išskyrus draudimą	491	858
Iš viso	5397	5668

10. Kapitalas ir rezervai*a) Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas*

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcinį kapitalą sudarė 722394 vnt paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,90 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2022 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcinį kapitalą sudarė 722394 vnt paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,90 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2022 m. ir 2021 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

2022 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo 6158 vnt. savų akcijų (2021 m. gruodžio 31 d. – 6158 vnt.).

2022 ir 2021 metais akcinis kapitalas nesikeitė.

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininkus sudarė:

		<u>2022 m.</u>		<u>2021m.</u>
Akcijų skaičius	Visų akcijų	Balso teisę turinčių	Akcijų skaičius	Visų akcijų Balso teisę turinčių

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

		dalis, proc.	akcijų dalis, proc.		dalis, proc.	akcijų dalis, proc.
Radviliškio rajono savivaldybė (teises ir pareigas įgyvendina Radviliškio rajono savivaldybės taryba)	716188	99	100	716188	99	100
Privatūs akcininkai	48	0	0	48	0	0
UAB „Radviliškio šiluma“	6158	1	0	6158	1	0
Iš viso	722394	100	100	722394	100	100

b) Privalomas rezervas

Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 proc. grynojo paskirstytino pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

2021 m. nepasikeitus akcinio kapitalo dydžiui į privalomą rezervą papildomai lėšos nenukreipiamos.
2022 m. nepasikeitus akcinio kapitalo dydžiui į privalomą rezervą papildomai lėšos nenukreipiamos.

c) Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Įmonės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

2022 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai sudarė 731444 tūkst. Eur (2021 m. sudarė 712337 Eur).

11. Pelno paskirstymo projektas

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	0
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	16064
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	16064
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	731444
Paskirstytinas pelnas	747508
Pelno paskirstymas:	747508
- į įstatymo numatytus rezervus	0
- dividendai	0
- įstatinio kapitalo didinimas	0
- į kitus rezervus	744295
- kita pagal akcinių bendrovių įstatymo 59 str. 2.11 p.	3213
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

12. Dotacijos, subsidijos

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., dotacijų judėjimą sudarė:

	Susijusių su pajamomis/sąnaudomis		Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais	
	2022 m.	2021 m.	2022 m.	2021 m.
Likutis sausio 1 d.	0	0	2940519	2688457
Gautinos dotacijos, subsidijos				
Gautos dotacijos, subsidijos	0	0	0	455106
Panaudotos dotacijos, subsidijos – pripažinta pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje	0	0	(217681)	(203044)
Likutis gruodžio 31 d.	0	0	2722838	2940519

13. Atidėjiniai

Gruodžio 31 d. kiti atidėjiniai sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Metų pradžioje	54508	54508
Per metus sudaryti papildomi atidėjiniai		
Per metus panaudotos sumos	0	0
Per metus nurašytos sumos		
Metų pabaigoje	54508	54508

Sukaupti atidėjiniai per 2022 metus panaudoti nebuvo.

14. Skoliniai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. skoliniai įsipareigojimai sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Lietuvos Respublikos finansų ministerija (<i>Europos investicijų bankas</i>) (Eur), grąžinimo terminas – 2035 m. gruodžio 1 d., 2014 01 15 sutartis Nr.1S-7. Palūkanų norma pakeista nuo 2020 12 14 iš 3,48 proc. į 0,12 proc.	682417	734911
Lietuvos Respublikos finansų ministerija (<i>Europos investicijų bankas</i>) (Eur), grąžinimo terminas – 2035 m. gruodžio 1 d., 2014 01 15 sutartis Nr.1S-5. Palūkanų norma pakeista nuo 2020 12 14 iš 3,48 proc. į 0,12 proc.	476547	513204
Lietuvos Respublikos finansų ministerija (<i>Europos investicijų bankas</i>) (Eur), grąžinimo terminas – 2040 m. spalio 4 d., 1,63 proc. 2018 06 15 sutartis Nr.1S-38.	802562	847148
Lietuvos Respublikos finansų ministerija (<i>Europos investicijų bankas</i>) (Eur), grąžinimo terminas – 2040 m. spalio 4 d., 0,583 proc. 2019 11 22 sutartis Nr.1S-60.	444995	469717
ADB „Compensa Vienna Insurance Group“ draudimas	1220	1830
Iš viso	2407741	2566810
Atėmus: skolinius įsipareigojimus, mokėtinus po vieno metų	2249281	2408350

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

Skoliniai įsipareigojimai, mokėtini per vienus metus iš viso	158460	158460
---	---------------	---------------

Gruodžio 31 d. skoliniai įsipareigojimai pagal grąžinimo laikotarpį:

	2022 m.	2021 m.
Per pirmus metus	158460	158460
Per antrus – penktus metus	793519	794129
Po penkerių metų	1455762	1614221
Iš viso	2407741	2566810

15. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Skoliniai įsipareigojimai	158460	158460
Gauti avansai	1446	1887
Skolos tiekėjams	293929	248753
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	80816	46264
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	29440	20583
Pelno mokestis	0	18315
Iš viso	564091	494262

16. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Gruodžio 31 d. sukauptas sąnaudas ir ateinančių laikotarpių pajamas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Sukauptos sąnaudos		
Ateinančių laikotarpių pajamos	0	0
Kiti		
Iš viso	0	0

17. Pardavimo pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo pajamas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Pardavimo pajamos	3911127	3157885
Suteiktų paslaugų pajamos	110192	88512
Iš viso	4021319	3246397

18. Pardavimo savikaina

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo savikainą sudarė:

2022 m.	2021 m.
----------------	----------------

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.****Parduotų prekių savikaina**

Iš jų: žaliavos, medžiagos	2175827	1350120
Darbo užmokestis	705303	592530
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	12549	10466
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	369477	350976
Kitos sąnaudos	581159	629139
Iš viso	3844315	2933231

19. Suteiktų paslaugų sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo sąnaudos sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Iš jų: žaliavos, medžiagos	2647	2282
Darbo užmokesčio sąnaudos	45495	57207
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	800	1007
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	1400	1503
Kitos sąnaudos	35965	21270
Iš viso	86307	83269

20. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., bendrąsias ir administracines sąnaudas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	165219	143140
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	3128	2832
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6548	7474
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčio)	2178	1763
Audito sąnaudos	3594	3440
Kitos	90936	153605
Iš viso	271603	312254

21. Kitos veiklos rezultatai

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kitos veiklos rezultatus sudarė:

	2022 m.	2021 m.
KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
Nuomos pajamos	1774	57
Gautos kompensacijų sumos (<i>draudimo išmokos</i>)		
Parduotas, perduotas ir (ar) nurašytas turtas	58	65090
Apyvartinių taršos leidimų pardavimų pajamos	209375	70290
Kitos	1415	5173
	212622	140610
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Parduoto, perduoto ir (ar) nurašyto turto sąnaudos	12	326
Draudimo išmokai tenkančios sąnaudos		
Turto nuomos sąnaudos	35	57

UAB „Radviliškio šiluma“

171444859 Žironų g. 3, Radviliškis, 82143, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.**

Kitos	1064	1019
	1111	1402
Kitos veiklos rezultatai	211511	139208

22. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kitas palūkanų ir panašias pajamas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Paskolų palūkanų pajamos		
Pelnas iš finansinių išvestinių priemonių		
Valiutų kursų pokyčio pelnas		
Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus	2666	1989
Investicijų perleidimo pelnas		
Apmokėtos ir gautos administravimo ir teismo išlaidos	2076	782
Kitos	9691	4460
Iš viso	14433	7231

23. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., palūkanų ir kitas panašios sąnaudas sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Palūkanų sąnaudos	17825	22432
Nuostoliai iš finansinių išvestinių priemonių		
Valiutų kursų pokyčio nuostolis		
Investicijų perleidimo nuostolis		
Nuostoliai dėl investicijų tikrosios vertės sumažėjimo		
Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus		
Kitos	2560	798
Iš viso	20385	23230

24. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

	2022 m.	2021 m.	Likutis 2022 12 31
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: (pagrindinis darbo užmokestis, išeitinės kompensacijos, premijos ir kitas atlygis)			
1. Vadovams	68126	84457	
2. Kitiems susijusiems asmenims	22360	18913	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	

25. Susijusių šalių operacijos

Per metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., Įmonė vykdė operacijas, apimančias pirkimus bei

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

pardavimus, su susijusiomis šalimis.

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.:

	2022 m.	2021 m.	Likutis 2022 12 31
Per metus gautos garantijos			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			757789
Per metus suteiktos paslaugos, prekės:			
1. Vadovams	1222	1432	307
2. Kitiems susijusiems asmenims	703697	569213	19849
Per metus priskaitytos kitos reikšmingos sumos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims	379607	162188	106583
Per metus gautos paslaugos, prekės:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų	204429	203491	26568

2022 m. ir 2021 m. sandorių ne rinkos sąlygomis tarp susijusių šalių nebuvo.

26. Pelno mokesčiai

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentus sudarė:

	2022 m.	2021 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	8589	21745
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai		
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	8589	21745

27. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2022 m. ir 2021 m. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

2014 m. vasario 03 d. Įmonė yra gavusi 757789 Eur (2021 m. gruodžio 31 d. – 757789 Eur) Radviliškio rajono savivaldybės garantiją Lietuvos Respublikos finansų ministerijai Europos investicijų bankui paskolos garantui užtikrinti. Garantijos galiojimo pabaigos data – 2035 m. gruodžio 31 d.

28. Poataskaitiniai įvykiai

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo nebuvo jokių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti, tačiau vertinome COVID – 19 ekstremalios situacijos paskelbimobei karo Ukrainoje įtaką bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatėme, kad atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, įmonės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra.

29. 2022 metų finansinių ataskaitų apskaitos politikos pakeitimas, klaidų taisymas bei pergrupavimas

Apskaitos politikos pakeitimas

Ataskaitiniu laikotarpiu, Įmonė atnaujino savo apskaitos politiką, bet tai neturėjo įtakos einamųjų ir ankstesnių metų sumoms.

Esminių klaidų taisymas

2022 metais įmonė esminių klaidų taisymo ir duomenų pergrupavimo neatliko.

L. e. direktoriaus pareigas



Pranas Mickaitis

Vyr. finansininkė



Vilma Smalinskienė