

Uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio šiluma“

Žironų g. 3, Radviliškis, Lietuva

Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl

2023 m. gruodžio 31 d.

metinių finansinių ataskaitų rinkinio

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „RADVILIŠKIO ŠILUMA“
ĮMONĖS KODAS 171444859, ŽIRONŲ G.3, RADVILIŠKIS, LIETUVA**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

METINIS PRANEŠIMAS

FINANSINĖS ATASKAITOS:

BALANSAS

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**Uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio šiluma“ akcininkams****Išvada dėl finansinių ataskaitų audito****Nuomonė**

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės „Radviliškio šiluma“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 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 2023 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 apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinės apskaitos specialistų etikos standartų valdybos (toliau – TASESV) išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – Kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos ir nepriklausomumo reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir 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 žemiau.

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:

- 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės 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, kuriuos nustatome audito metu.

2024 m. kovo mėn. 14 d.

Vilnius

Uždaroji akcinė bendrovė "Balanso auditas"

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001287

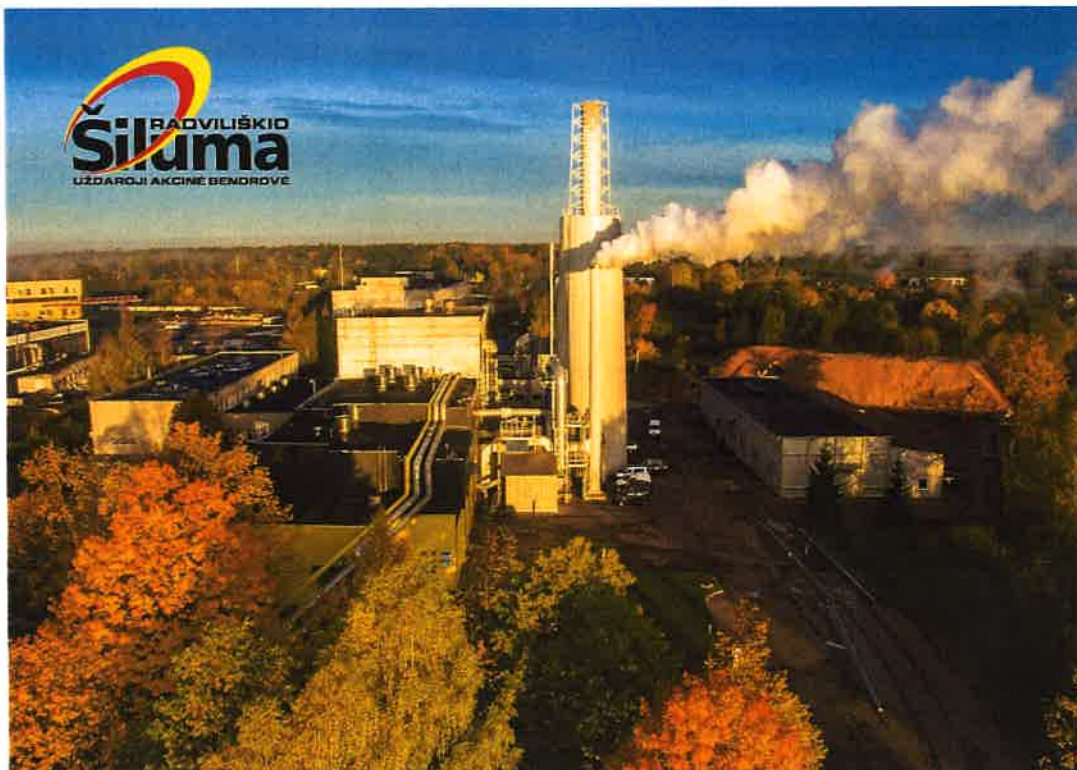
A. Jakšto g. 12, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171

PATVIRTINTA:
Visuotinio akcininkų susirinkimo
2024 m. balandžio mėn. d.
Protokolo Nr.

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „RADVILIŠKIO ŠILUMA“
2023 M. METINIS PRANEŠIMAS**



Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas UAB „Radviliškio šiluma“ metinis pranešimas - 2023 metai. Metiniame pranešime visi skaičiai, kitos aplinkybės nurodytos 2023 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 ir

tolesniam atsinaujinančių energijos išteklių naudojimui centralizuotai tiekiamos šilumos gamybai diegiant efektyvią biokuro kogeneraciją. Didinti šilumos tiekimo patikimumą ir saugumą įgyvendinant techninius sprendinius pasinaudojant gerąja praktika.

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.

2023-aisiais metais bendrovei šilumos tiekimas vyko sklandžiai ir be sutrikimų. Bendrovė pastaruoju metu susiduria su elektros, dujų ir biokuro kainų pasikeitimo įtaka, kurias nustato pasaulinės energijos išteklių rinkos.

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 2023 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 4 daugiabučių namai dar vyksta renovacija.

Bendrovė tiekia 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 Aukštelkų kaimuose. Norint ieškoti naujų vartotojų ir užtikrinti

vartotojams kokybišką paslaugų teikimą reikia tęsti 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 91 proc. pajamų, o ne šildymo sezono metu tik 9 proc., todėl turime atsakingai paskirstyti pinigines lėšas ir pasiruošti naujam 2024/2025 metų šildymo sezonui.

Iš viso per 2023 m. Bendrovė pagamino šilumos energijos 54221 MWh, pardavė gyventojams ir kitiems vartotojams 46998 MWh, technologiniai šilumos perdavimo nuostoliai sudaro 13,3 proc. Parduota šilumos energija sudaro:

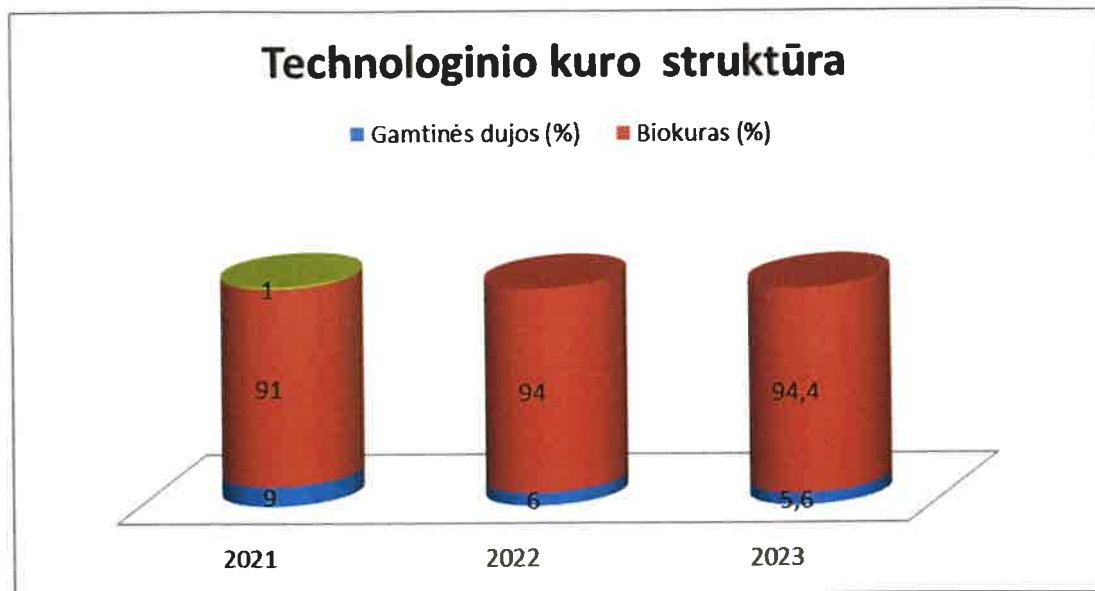
- Patalpų šildymui – 22927 MWh
- Karšto vandens ruošimui – 3673 MWh
- Karšto vandens temperatūros palaikymui – 7435 MWh
- Kitiems vartotojams - 12963 MWh

Bendrovė paskirta karšto vandens tiekėju, todėl perka šaltą geriamąjį vandenį karštam ruošti ir atsiskaito pagal apskaitos prietaiso, įrengto prieš šilumokaitį, rodmenis. 2023 metais nupirkome šalto geriamojo vandens karštam ruošti daugiabučių namų vartotojams 70577 m³, o pardavėme 71032 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 94,4 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 2023 metus gamtinės dujos sudarė 5,6 proc., biokuras 94,4 proc. Pasikeitimus pagal technologinio kuro struktūrą pateikiame žemiau:



Vidutinė sąlyginio biokuro kaina už MWh 2023 metais buvo 27,21 Eur, 2022 metais – 28,17 Eur, todėl atsižvelgiant į rinkos sąlygas pastebimas kainų mažėjimo tendencijos. Bendrovė biokurą perka biokuro energijos išteklių biržoje BALTPOOL. Gamtinių dujų kaina už MWh 2023 metais buvo 88,56 Eur, o 2022 metais už MWh – 135,25 Eur ir sumažėjimas sudarė 66 proc.

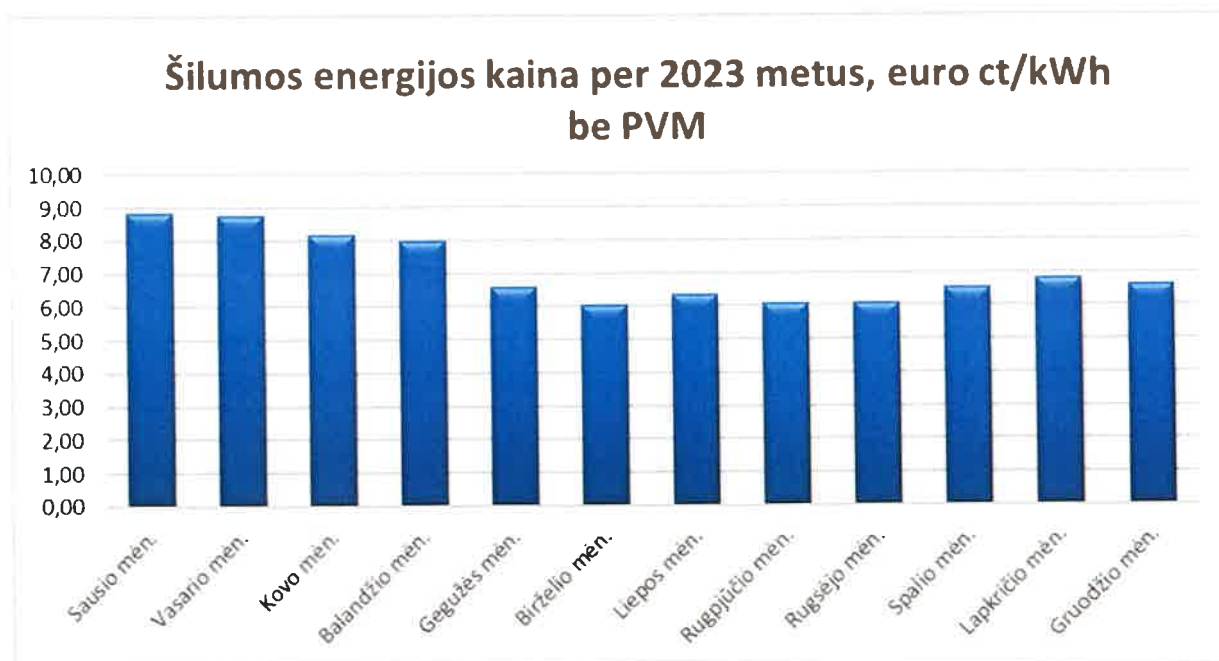
Per 2023 metus sukūrenome 53580 MWh biokuro, o gamtinių dujų – 3197 MWh. Per 2023 metus vidutinė sąlyginio kuro 1 tonos kaina buvo 30,66 Eur/MWh, ir sąlyginio kuro sąnaudos sudarė per metus 4881,9 t_{ne}.

Po technologinio kuro dedamosios, svarbią vietą užima elektros energijos suvartojimas technologijai. Per 2023 m. šiluminės energijos gamybos procesui sunaudota 882457 kWh elektros energijos. Praėjusiais metais gamtines dujas naudojančiose kogeneracinėse jėgainėse elektros pagaminome tik 12202 kWh, nes dėl išaugusios dujų kainos pirkti elektros energiją iš tiekėjų pigiau. Vidutinė pirktos elektros energijos kaina 2023 metais buvo 13,12 euro ct/kWh. Lyginamasis elektros sunaudojimas MWh sudaro 16,28 kWh elektros energijos. 2023 metais saulės fotovoltinėje elektrinėje pagaminome ir sunaudojome 57582 kWh.

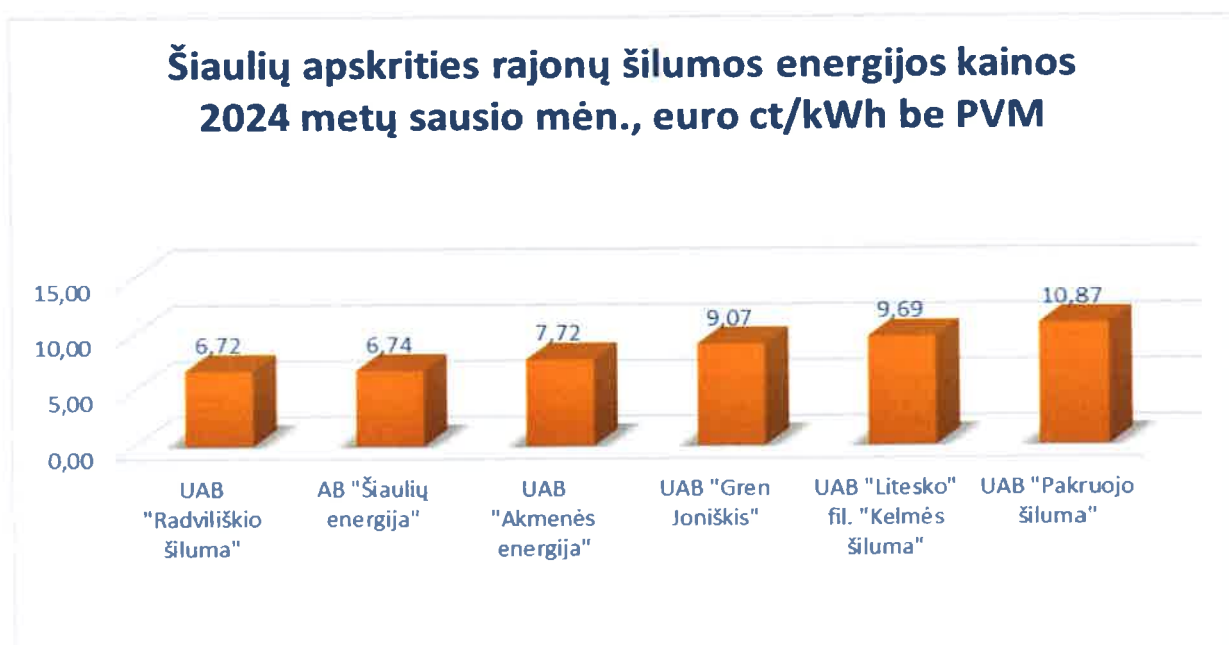
Siekiant tapti pažangia, saugia ir patikima bendrove per 2023 metus investavome į savo ūkį 60,9 tūkst. Eur. Įsigijome ilgalaikio turto už 16,2 tūkst. Eur., padarėme tęstinės investicijos Radviliškio katilinės dalinės renovacijos projektą už 14,8 tūkst. Eur bei atnaujinome Radviliškio katilinės monitoringo programą už 29,9 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 teisinais aktais, kiekvieną mėnesį privalo perskaiciuoti šilumos kainų kintamųjų dedamųjų dydžius, atsižvelgiant į pasikeitusias kuro kainas, tai žemiau pateikiame šilumos energijos kainų kitimo grafiką per 2023 metus:

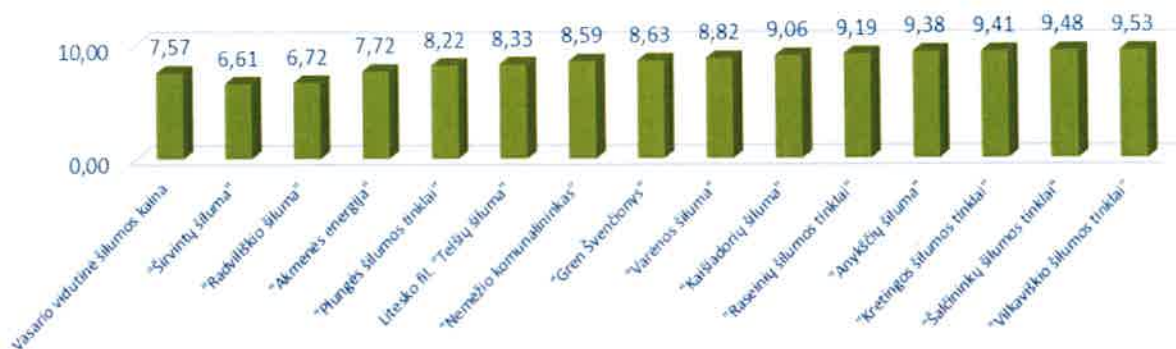


Taip pat pateikiame šilumos energijos kainų palyginimą Šiaulių apskrityje 2024 metų sausio mėnesio euro ct/kWh be PVM:



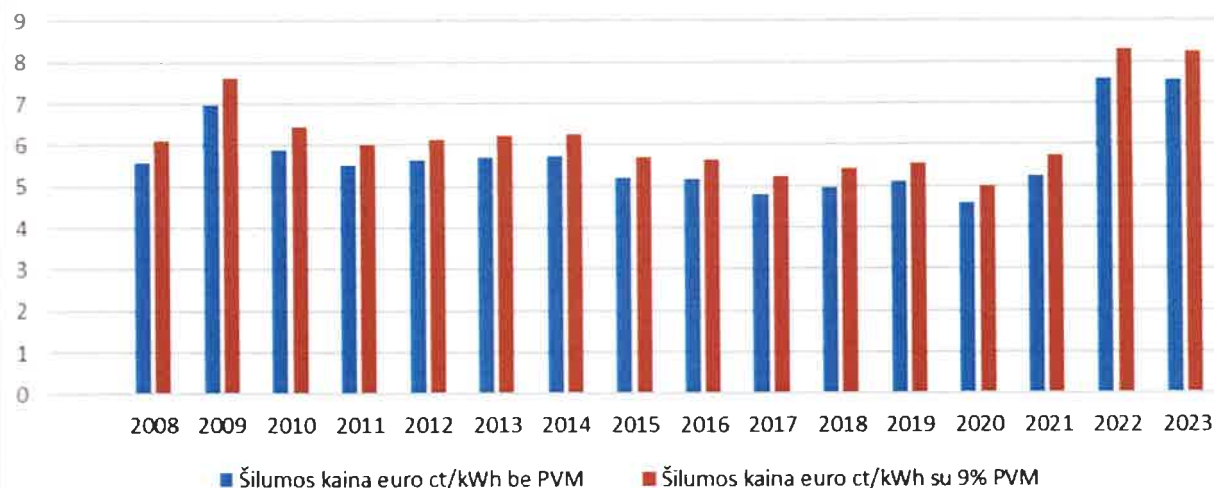
Dėl objektyvesnio šilumos kainų palyginimo šilumos tiekėjai ir reguliuojami nepriklausomi šilumos gamintojai suskirstomi į grupes pagal parduotą šilumos kiekį ir į pogrupius pagal gamtinių dujų kiekį kuro struktūroje. Bendrovė šiuo metu priklauso IV grupei, kur per metus parduoda nuo 25 iki 50 tūkst. MWh šilumos energijos. Žemiau pateikiame šilumos kainų palyginimą bendrovių, patenkančių į šią grupę, 2024 metų sausio mėnesio euro ct/kWh be PVM:

IV grupės šilumos energijos kainos 2024 metų sausio mėn., euroct/kWh su PVM

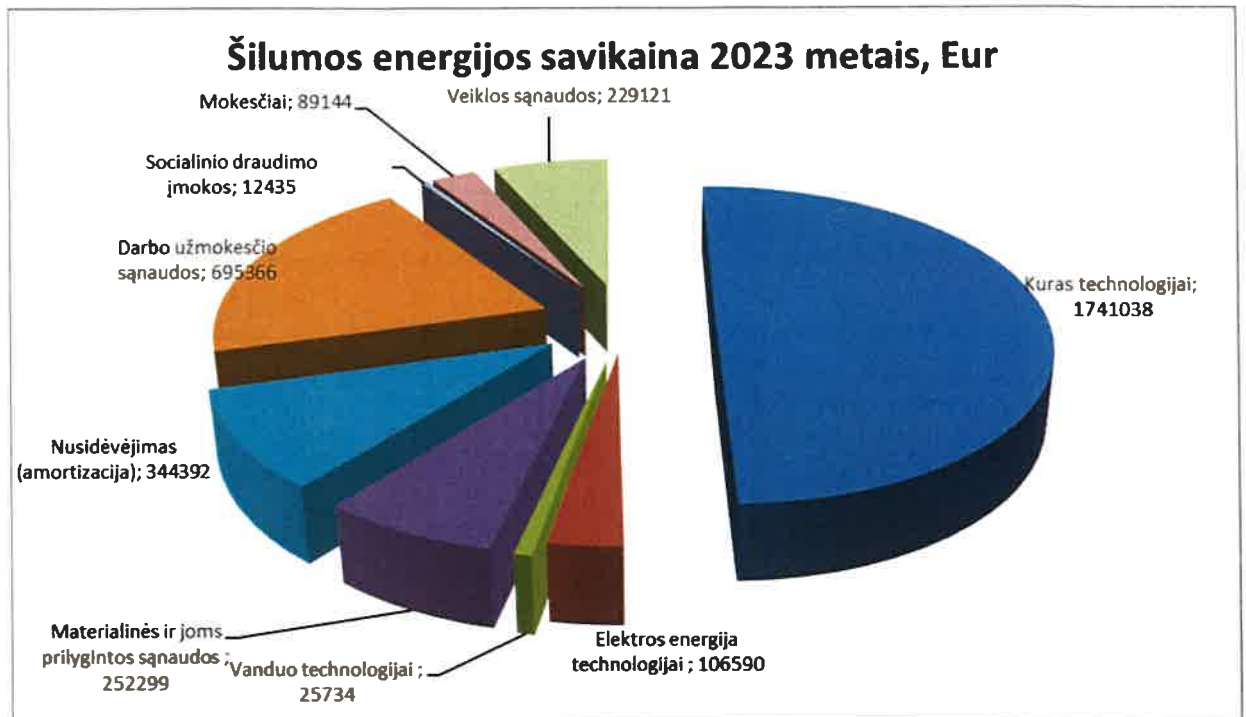


Atsižvelgiant į staigų energetinių žaliavų brangimą, palyginome vidutines metines 2008-2023 metų bendrovės šilumos energijos kainas ir teikiame istorinį jų palyginimą žemiau:

Vidutinė šilumos energijos kaina 2008-2023 metais, ct/kWh



Atsižvelgiant į patirtas sąnaudas ir veiksnus, pateikiame 2023 metų šilumos energijos savikainą:



Bendrovės piniginiams srautams įtaką turi ir pirkėjų (vartotojų) išiskolinimas. Yra 268 skolininkai, kurių skola viršija 180 dienų ir daugiau. Skolų didėjimo prevencijai su šilumos vartotojais sudaromi skolų mokėjimo grafikai (19 vnt. per metus), darbas su antstoliais. Per 2023 metus išsiuntėme 48 raginimus elektroniniu paštu, telefonu paskambinome 61 skolininkui, 120 skolininkams priteistos skolos teismine tvarka. Piktybiškiems skolininkams atjungiamo karštą vandenį, kad nedidėtų išiskolinimai. Esant šioms rinkos sąlygoms 2023 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

- Nuolat kintančios dujų ir biokuro kainos, kurios turi pagrindinę įtaką šilumos kainų augimui, o jų dydį 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 2023 metų Bendrovės rodiklius:

Rodikliai	
Apyvartinis kapitalas (trumpalaikis turtas-trumpalaikiai įsipareigojimai)	979430
EPS: Pelnas akcijai	0,01
Grynasis pelningumas, proc.(grynasis pelnas/pardavimai ir paslaugos*100)	0,4
Bendras pelningumas, proc. (bendras pelnas/pardavimai ir paslaugos*100)	7,31
Bendrojo mokumo koeficientas (nuosavas kapitalas/įsipareigojimai)	0,61
Atsargų apyvartumas (pardavimo savikaina/vidutinės metinės atsargos)	9,13
Skolų tiekėjams apyvartumas (pardavimo savikaina/skolos tiekėjams)	17,37
Akcijos balansinė vertė, (nuosavas kapitalas/paprastųjų akcijų skaičius, Eur)	1,46
ROA: Turto grąža (%)	0,2
ROE: Nuosavybės grąža (%)	0,5

2023 m. pardavimo pajamos palyginus su 2022 metais sumažėjo 2 proc. ir tam įtakos turėjo vidutinės oro temperatūros, kuro, elektros energijos, vandens kainos.

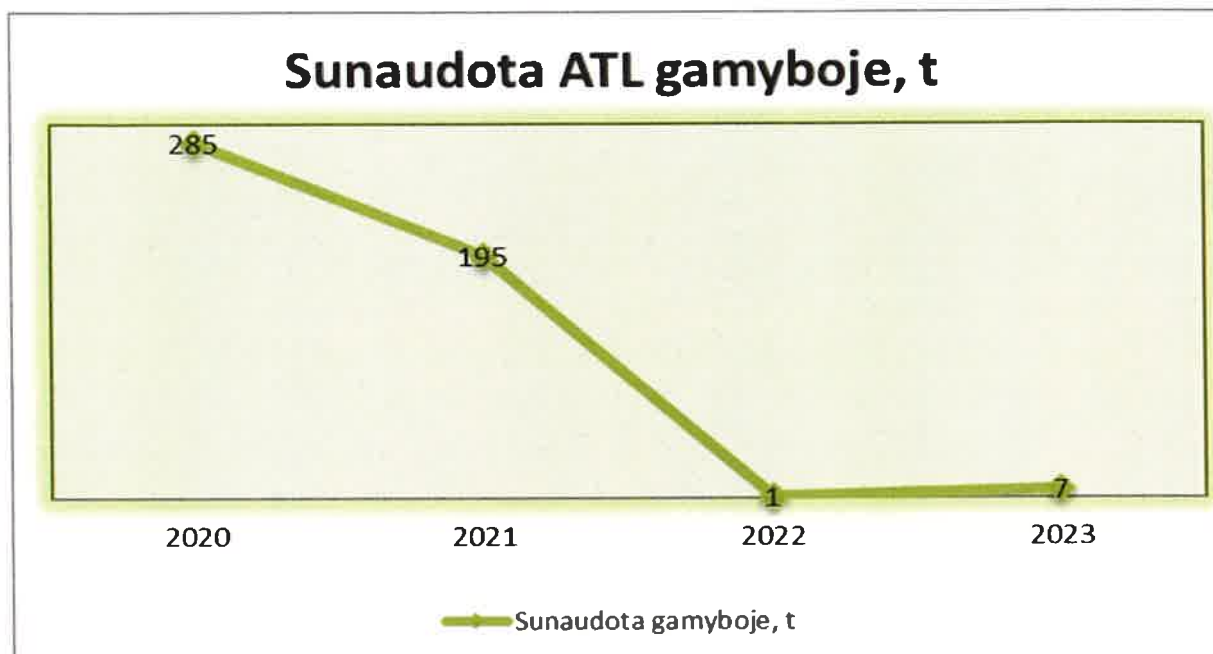
Pateikiame pagrindinius finansinius duomenis žemiau:

Pajamos, pelnas	
Pardavimų pajamos	3955686
Pajamų augimas (%)	-2
Grynasis pelnas	13865
Pelno augimas (%)	-14

Balansas	
Ilgalaikis turtas	6719951
Trumpalaikis turtas	1354160
Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	6451
Nuosavas kapitalas	3055956
Dotacijos, subsidijos	2505157
Atidėjiniai	54508
Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai	2464941

Kiti finansiniai duomenys pateikti finansinių ataskaitų už 2023 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 (biokūrą), 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 2020-2023 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 2023 metus sudeginus 18078,245 t kuro, susidarė 27,136 t kietųjų dalelių. Naudojant kondensacinę ekonomizerį ir multicikloną įrenginį surinkta 25,232 t kietųjų dalelių, o į atmosferą išmesta 1,904 t kietųjų dalelių.

Kūrenant biokūrą 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 2023 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. 2023 m. įmonėje vidutiniškai dirbo 44 darbuotojai ir vidutinis darbo užmokestis sudarė 1861 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 išipareigojimai, darbo organizavimas, saugos ir sveikatos, socialinės garantijos, darbo apmokėjimo sistema ir kiti klausimai.

Bendrovė 2023 m. tęsė bendradarbiavimą su šilumos tiekėjų asociacija ir kitomis šilumos tiekimo bendrovėmis.

2023 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.

2023 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.

2023 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.

2024 metais ir toliau vykdysime daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) įgyvendinimo programą, kurios metu toliau dalyvausime IX kvietimo modernizavimo projekte.

2024 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 toliau 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, VĮ "Registru centras"

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024 m. vasario 5 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

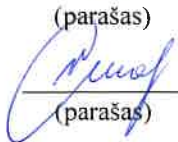
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6719951	7228350
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	16003	42
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		16003	3
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			39
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	6699647	7224007
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		5147062	5416431
2.3.	Mašinos ir įranga		1287038	1505526
2.4.	Transporto priemonės		119257	149842
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		131490	152208
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		14800	-
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 vieno 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		1354160	1399061
1.	ATSARGOS	6	322832	491529
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		318634	484608
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		4198	6921
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	7	763582	841304

2.1.	Pirkėjų skolos		687400	839221
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		76182	2083
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	267746	66228
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	9	6451	5397
	TURTO IŠ VISO		8080562	8632808
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3055956	3042091
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		957002	940938
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		209494	209494
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		747508	731444
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	11	13865	16064
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		13865	16064
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	2505157	2722838
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		2464941	2813371
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI	14	2090211	2249281
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		2089601	2248061
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		610	1220
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI	15	374730	564090
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		158460	158460
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			1446
2.4.	Skolos tiekėjams		128262	293929
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		1964	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		64638	80816
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		21406	29439
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8080562	8632808

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)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024 m. vasario 05 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	17	3955686	4021319
2.	Pardavimo savikaina	18;19	(3666630)	(3930622)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		289056	90697
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	20	(351692)	(271603)
7.	Kitos veiklos rezultatai	21	104261	211511
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	22	6744	14433
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	23	(17374)	(20385)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		30995	24653
14.	Pelno mokestis	26	(17130)	(8589)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		13865	16064

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)

(parašas)

Pranas Mickaitis

(vardas ir pavardė)

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)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 5 d. Nr. 01
(ataskaitos sudarymo data)

2023 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		711173	1164	19107	3026027
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2094942	8	(9861)	-	-	209494	-	711173	1164	19107	3026027

[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)										13865	13865
23. Dividendai											-
24. Kitos išmokos											-
25. Sudaryti rezervai											-
26. Panaudoti rezervai								744295	3213	(747508)	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)								(727623)	(3821)	731444	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											-
29. Įnašai nuostoliams padengti											-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2094942	8	(9861)	-	-	209494	-	744295	3213	13865	3055956

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)

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)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 5 d. Nr .01

(ataskaitos sudarymo data)

2023 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)		13865	16064
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		569332	595105
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		4	11
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		10630	5952
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)		165974	(362302)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		1669	29616
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		151821	(23475)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(74099)	14197
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)			
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)		(167113)	44735
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)		1964	(18315)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(16178)	34552

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(8033)	8856
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		649836	344996
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(46137)	(99766)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(14800)	(5545)
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		(526)	(537)
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		6744	12420
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			(10)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(54719)	(93438)
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		(393599)	(394573)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1	Paskolų gavimas			
3.2.1.2	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(175308)	(176283)
3.2.2.1	Paskolų grąžinimas		(158460)	(158458)
3.2.2.2	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3	Sumokėtos palūkanos		(16848)	(17825)
3.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		(610)	(610)
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		(217681)	(217680)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(393599)	(394573)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		201518	(143015)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		66228	209243
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		267746	66228

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)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 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 44, o praėjusių finansinių metų - 46.
- Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

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

- 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 2023 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 2023 metus priimti norminiai aktai, kurie reglamentuoja ir įtakoja bendrovės veiklą:

VERT 2023 m. liepos 11 d. nutarimas Nr. O3E-899 “Dėl UAB ”Radviliškio šiluma” 2022 metų investicijų”

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

VERT 2023 m. liepos 11 d. nutarimas Nr. O3E-900 “Dėl UAB ”Radviliškio šiluma” šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo”

VERT 2023 m. liepos 11 d. nutarimas Nr. O3E-901 “Dėl UAB ”Radviliškio šiluma” karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo”

VERT 2023 m. rugpjūčio 23 d. nutarimas Nr. O3E-1207 “Dėl UAB ”Radviliškio šiluma” šilumos kainų dedamųjų vienašališko 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 2023-12-31 dienai sudarė 2573910,53 Eur, o 2022-12-31 dienai sudarė 2845542,18 Eur sumai. Įsipareigojimų paskirtis - butų ir kitų patalpų savininkų naudai gautos lėšos, skirtos apmokėti už daugiabučių namų modernizavimo darbus. Pagal gyvenamuosius namus įsiskolinimas 2023-12-31 sudaro:

Eil. Nr.	Namo adresas	Kredito sutarties Nr.	Kredito suma 2023-12-31, Eur	Kredito suma 2022-12-31, Eur
1.	Naujoji 2, Radviliškis	EIBA-2016-5500-14	67684,72	74423,08
2.	Naujoji 4, Radviliškis	DNKS-2014-3772-14	59112,88	65413,07
3.	Naujoji 6, Radviliškis	DNKS-2014-3774-14	64325,41	70441,14
4.	Naujoji 8, Radviliškis	DNKS-2014-3776-14	76560,96	82438,96
5.	Naujoji 10, Radviliškis	DNKS-2014-3778-14	64174,12	73198,37
6.	Radvilų g.11, Radviliškis	EIBV-2018-7744-14	194768,30	215933,19
7.	Radvilų g.12, Radviliškis	EIBV-2018-7746-14	110505,69	117452,55
8.	Radvilų g.23, Radviliškis	DNKS-2014-3780-14	69967,55	79402,13
9.	Vaižganto 58 C, Radviliškis	EIBA-2015-4833-14	97740,02	113726,67
10.	Maironio 5, Radviliškis	EIBA-2015-4829-14	85631,41	92376,02
11.	Dariaus ir Girėno 60, Radviliškis	FD-71RA-P297/123	64360,25	70219,47
12.	Jaunystės 1, Radviliškis	EIBV-2017-6446-14	92942,71	100155,02
13.	Progimnazijos 19, Šeduva	FD-71RA-P175/124	55747,87	60805,52
14.	Žebenkos 6, Baisogala	EIBA-2016-5520-14	42739,57	46252,33
15.	Žebenkos 9, Baisogala	EIBA-2016-5523-14	41901,25	45345,25
16.	Taikos 10, Baisogala	DNKS-2014-3625-14	48335,88	53096,65
17.	Stiklo g. 12, Radviliškis	DNKS-2020-0086-14	260438,42	305342,91
18.	Kudirkos g. 10, Radviliškis	DNKS-2021-208431	174447,11	303605,50
19.	Kudirkos g. 4A, Radviliškis	DNKS-2021-226048	301081,68	575879,45
20.	Maironio 42, Baisogala	DNKS-2021-226178	198941,25	300034,90
21.	Dariaus ir Girėno g. 4, Radviliškis	DNIP-23-381394	402503,48	0

2. Apskaitos tvarkymas**Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, Lietuvos finansinės atskaitomybės

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

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
Plėtos 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 pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti taikant šiuos metodus ir normatyvus:

Nematerialaus turto grupė	Nusidėvėjimo metodas	Nusidėvėjimo normatyvas metais
Plėtos 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

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

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

Kita įranga, įrenginiai		
Katilinių įrengimai, garo katilai	16	1500
Vandens šildymo katilai	16	1500
Siurbliai, 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 2023 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 2023 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.

2023 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 „Grynujų 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 2023 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.

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 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

pateikiamos finansinių atskaitų 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 tikrąja 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 atskaitų 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 atskaitų 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.

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 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-uju 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 grynųjų investicijų į nuomą verte, kaip gautinos sumos. Nuomos pajamos paskirstomos per nuomos laikotarpį taip, kad atspindėtų pastovų turto grąžos rodiklį atsižvelgiant į Įmonės grynosios 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 grąžos 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 2023 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. 2023 m. ir 2022 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. 2023 m. ir 2022 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 teisiniam 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 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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

laikotarpio dieną, ir nustatoma tikėtina dabartinė jų vertė. Vertinant atidėjinių sumą, vadovaujamosi 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, taikydamą 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 praeities 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. 2023 m. ir 2022 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 neturėtų reikšmingai koreguoti finansinių ataskaitų.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

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				
2021 m. gruodžio 31 d.	32889		2300	35189
- įsigijimai / pasigaminimai				
- perleidimai ir nurašymai	(2011)			(2011)
- perklasifikavimai				
2022 m. gruodžio 31 d.	30878		2300	33178
- įsigijimai / pasigaminimai	16000			16000
- perleidimai ir nurašymai	(21338)			(21338)
- perklasifikavimai				
2023 m. gruodžio 31 d.	25540		2300	27840
Sukaupta amortizacija				
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
- amortizacija			39	39
- perleidimai ir nurašymai	(21338)			(21338)
- perklasifikavimai				
2023 m. gruodžio 31 d.	9537		2300	11837
Sukauptas vertės sumažėjimas				
2021 m. gruodžio 31 d.				
- padidėjimas				
- atstatymas				
2022 m. gruodžio 31 d.				
- padidėjimas				
- atstatymas				
2023 m. gruodžio 31 d.				
Likutinė vertė:				
2021 m. gruodžio 31 d.	4		613	617
2022 m. gruodžio 31 d.	3		39	42
2023 m. gruodžio 31 d.	16003			16003

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, prekių

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

ir paslaugų savikainoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsniuose.

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

	2023 m.	2022 m.
Programinė įranga	8761	30099
Patentai, licencijos	780	780
Kitas nematerialus turtas	2300	
Iš viso:	11841	30879

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjų turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
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
- įsigijimai				30137	14800	44937
- perleidimai ir nurašymai			(5827)	(95747)		(101574)
- perklasifikavimai						
2023 m. gruodžio 31 d.	9744401	4954424	506960	1104481	14800	16325066
Perkainojimas						
2021 m. gruodžio 31 d.						
- perkainojimas						
2022 m. gruodžio 31 d.						
- perkainojimas						
2023 m. gruodžio 31 d.						
Vertės sumažėjimas ir (ar) perkėlimas į nenaudojamą turtą						
2021 m. gruodžio 31 d.						
- padidėjimas						
- atstatymas						
2022 m. gruodžio 31 d.						

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

- padidėjimas			10118			10118
- atstatymas			(10118)			(10118)
2023 m. gruodžio 31 d.						
Sukauptas nusidėvėjimas						
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
- nusidėvėjimas	269369	218488	30584	50852		569293
- perleidimai ir nurašymai			(13211)	(95744)		(108955)
- perklasifikavimai			7385			7385
2023 m. gruodžio 31 d.	4597339	3667386	387703	972991		9625419
Likutinė vertė:						
2021 m. gruodžio 31 d.	5682505	1742044	97887	190803		7713239
2022 m. gruodžio 31 d.	5416431	1505526	149842	152208		7224007
2023 m. gruodžio 31 d.	5147062	1287038	119257	131490	14800	6699647

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:

	2023m.	2022m.
Pastatai ir statiniai	885415	737677
Mašinos ir įranga	1499046	885726
Transporto priemonės	231934	215797
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	508194	595746
Iš viso	3124589	2434946

2023 m. gruodžio 31 d. pastatų ir statinių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 388174 Eur (2022 m. – 407576 Eur), mašinų ir įrangos *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 324833 Eur (2022 m. – 402704 Eur), kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 25914 Eur (2022 m. – 39642 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.

2023 m. gruodžio 31 d. pastatų ir statinių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 3844596 Eur (2022m. – 4046790 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.

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.****Vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai**

Gruodžio 31 d. vykdoma katilinės pastato renovacijos darbai ir atlikti projektavimo darbai UAB „Strukta“ 14800 Eur.

5. Kitas finansinis turtas

Gruodžio 31 d. kitą finansinį turtą sudarė:

	<u>2023 m.</u>	<u>2022 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:

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

2023 metais finansinis turtas nesikeitė.

6. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Sumokėti avansai	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d.	484608	0	6921	491529
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės				
Atimti: vertės sumažėjimas lėtai judančioms atsargoms				
Grynoji galimo realizavimo vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	484608	0	6921	491529
Atsargų įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d.	318634	0	4198	322832
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės				

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.****Grynoji galimo realizavimo****vertė 2023 m. gruodžio 31****d.****318634****4198****322832**

Atimti: vertės sumažėjimas

lėtai judančioms atsargoms

2023 m. gruodžio 31 d. atsargų, esančių, pas trečiuosius asmenis, nebuvo.

2023 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio turto, skirto parduoti, nebuvo.

2023 m. gruodžio 31 d. įkeistų atsargų nebuvo.

7. Per vienus metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. per vienus metus gautinas sumas sudarė:

	2023 m.	2022 m.
Pirkėjų skolos nominaliaja verte	1097278	1192790
Įmonių grupės įmonių skolos nominaliaja verte		
Asocijuotųjų įmonių skolos nominaliaja verte		
Iš viso	1097278	1192790
Atimti:		
Abejotinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	409878	353569
Įmonių grupės įmonių skolų vertės sumažėjimas		
Asocijuotųjų įmonių skolų vertės sumažėjimas		
Vertės sumažėjimas iš viso	409878	353569
Avansinis pelno mokestis	0	0
Gautinas PVM		
Atsiskaitytiniai asmenys	6682	1926
Gautinos sumos iš biudžeto	69408	
Kitos gautinos sumos	92	157
Kitos gautinos sumos iš viso	76182	2083
Iš viso	763582	841304

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

	2023 m.	2022 m.
Sausio 1 d.	353569	333532
Sudarymas	56309	20037
Atstatymas	0	0
Gruodžio 31 d.	409878	353569

2023 m. ir 2022 m. vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms pasikeitimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje ir (ar) abejotinų skolų rezervų apskaitoje.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

Gruodžio 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų sudarė:

	2023 m.	2022 m.
Pinigai banke	237898	43211
Pinigai kasoje		
Pinigai kelyje	29848	23017
Iš viso	267746	66228

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 BALTPPOOL 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:

	2023 m.	2022 m.
Sukauptos pajamos		
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	5692	4906
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, išskyrus draudimą	759	491
Iš viso	6451	5397

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

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.

2023 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.

2023 m. ir 2022 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo 6158 vnt. savų akcijų (2022 m. gruodžio 31 d. – 6158 vnt.).

2023 ir 2022 metais akcinis kapitalas nesikeitė.

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininkus sudarė:

	2023 m.			2022m.		
	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc.	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc.	Balso teisę turinčių 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“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

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.

2023 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.

2023 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai sudarė 747508 tūkst. Eur (2022 m. sudarė 731444 Eur).

11. Pelno paskirstymo projektas

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	0
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	13865
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	13865
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	747508
Paskirstytinas pelnas	761373
Pelno paskirstymas:	761373
- į įstatymo numatytus rezervus	0
- dividendai	0
- įstatinio kapitalo didinimas	0
- į kitus rezervus	758600
- kita pagal akcinių bendrovių įstatymo 59 str. 2.12p.	2773
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

12. Dotacijos, subsidijos

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

	Susijusių su pajamomis/sąnaudomis		Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Likutis sausio 1 d.	0	0	2722838	2940519
Gautinos dotacijos, subsidijos				
Gautos dotacijos, subsidijos	5679	0	0	0
Panaudotos dotacijos, subsidijos	5679	0	(217681)	(217681)

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

pripažinta pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje				
Likutis gruodžio 31 d.	0	0	2505157	2722838

13. Atidėjiniai

Gruodžio 31 d. kiti atidėjiniai sudarė:

	2023 m.	2022 m.
Metų pradžioje	54508	54508
Per metus sudaryti papildomi atidėjiniai	0	0
Per metus panaudotos sumos		
Per metus nurašytos sumos		
Metų pabaigoje	54508	54508

Sukaupti atidėjiniai per 2023 metus panaudoti nebuvo.

14. Skoliniai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. skoliniai įsipareigojimai sudarė:

	2023 m.	2022 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.	629924	682417
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.	439889	476547
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.	757975	802562
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.	420273	444995
ADB „Compensa Vienna Insurance Group“ draudimas	610	1220
Iš viso	2248671	2407741
Atėmus: skolinius įsipareigojimus, mokėtinus po vieno metų	2090211	2249281
Skoliniai įsipareigojimai, mokėtini per vienus metus iš viso	158460	158460

Gruodžio 31 d. skoliniai įsipareigojimai pagal grąžinimo laikotarpį:

	2023 m.	2022 m.
Per pirmus metus	158460	158460
Per antrus – penktus metus	792910	793519
Po penkerių metų	1297301	1455762
Iš viso	2248671	2407741

15. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

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

	2023 m.	2022 m.
Skoliniai įsipareigojimai	158460	158460
Gauti avansai	0	1446
Skolos tiekėjams	128262	293929
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	64638	80816
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	21406	29440
Pelno mokesčio įsipareigojimai	1964	0
Iš viso	374730	564091

16. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

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

	2023 m.	2022 m.
Sukauptos sąnaudos	0	0
Ateinančių laikotarpių pajamos		
Kiti		
Iš viso	0	0

17. Pardavimo pajamos

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

	2023 m.	2022 m.
Pardavimo pajamos	3866597	3911127
Suteiktų paslaugų pajamos	89089	110192
Iš viso	3955686	4021319

18. Pardavimo savikaina

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

	2023 m.	2022 m.
Parduotų prekių savikaina		
Iš jų: žaliavos, medžiagos	1807262	2175827
Darbo užmokestis	731395	705303
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	13071	12549
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	344219	369477
Kitos sąnaudos	688933	581159
Iš viso	3584880	3844315

19. Suteiktų paslaugų sąnaudos

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

	2023 m.	2022 m.
Iš jų: žaliavos, medžiagos	1315	2647
Darbo užmokesčio sąnaudos	61103	45495
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1098	800
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	1308	1400
Kitos sąnaudos	16926	35965
Iš viso	81750	86307

20. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

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

	2023 m.	2022 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	185543	165219
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	3586	3128
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6124	6548
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčio)	6748	2178
Audito sąnaudos	5444	3594
Kitos	144247	90936
Iš viso	351692	271603

21. Kitos veiklos rezultatai

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

	2023 m.	2022 m.
KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
Nuomos pajamos	4188	1774
Gautos kompensacijų sumos (<i>draudimo išmokos</i>)	129	58
Parduotas, perduotas ir (ar) nurašytas turtas	102200	209375
Apyvartinių taršos leidimų pardavimų pajamos	1050	1415
Kitos	107567	212622
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Parduoto, perduoto ir (ar) nurašyto turto sąnaudos	4	12
Draudimo išmokai tenkančios sąnaudos	42	35
Turto nuomos sąnaudos	3260	1064
Kitos	3306	1111
Kitos veiklos rezultatai	104261	211511

22. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

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

	2023 m.	2022 m.
Paskolų palūkanų pajamos		
Pelnas iš finansinių investicinių priemonių		
Valiutų kursų pokyčio pelnas		

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus	2846	2666
Investicijų perleidimo pelnas		
Apmokėtos ir gautos administravimo ir teismo išlaidos	3499	2076
Kitos	399	9691
Iš viso	6744	14433

23. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

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

	2023 m.	2022 m.
Palūkanų sąnaudos	16847	17825
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	527	2560
Iš viso	17374	20385

24. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

	2023 m.	2022 m.	Likutis 2023 12 31
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: (pagrindinis darbo užmokestis, išeitinės kompensacijos, premijos ir kitas atlygis)			
1. Vadovams	83715	68126	
2. Kitiems susijusiems asmenims	22867	22360	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	

25. Susijusių šalių operacijos

Per metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., Įmonė vykdė operacijas, apimančias pirkimus bei pardavimus, su susijusiomis šalimis.

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.:

	2023 m.	2022 m.	Likutis 2023 12 31
Per metus gautos garantijos			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			757789

Per metus suteiktos paslaugos, prekės:

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

1.Vadovams	1444	1222	258
2.Kitiems susijusiems asmenims	611743	703697	17447

**Per metus priskaitytos kitos
reikšmingos sumos:**

1.Vadovams			
2.Kitiems susijusiems asmenims	432572	379607	54295

**Per metus gautos paslaugos,
prekės:**

1.Iš vadovų			
2.Iš kitų susijusių asmenų	293196	204429	362

2023 m. ir 2022 m. sandorių ne rinkos sąlygomis tarp susijusių šalių nebuvo.

26. Pelno mokestis

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

	2023 m.	2022m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	17130	8589
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai		
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	17130	8589

27. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2023 m. ir 2022 m. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

2014 m. vasario 03 d. Įmonė yra gavusi 757789 Eur (2023 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.

2014 m. rugsėjo 24 d. Įmonė sudarė su Radviliškio rajono savivaldybe turto panaudos sutartį 10 metų dėl 79,49 kv. m negyvenamųjų patalpų, esančių Jaunimo g. 4, Raudondvario km., Pakalniškių sen., Radviliškio raj.

28. Poataskaitiniai įvykiai

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. 2023 metų finansinių ataskaitų apskaitos politikos pakeitimas, klaidų taisymas bei pergrupavimas**Apskaitos politikos pakeitimas**

UAB „Radviliškio šiluma“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

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

Esminių klaidų taisymas

2023 metais įmonė esminių klaidų taisymo ir duomenų pergrupavimo neatliko.

L. e. direktoriaus pareigas



Pranas Mickaitis

Vyr. finansininkė



Vilma Smalinskienė