

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "RADVILIŠKIO ŠILUMA"

Žironų g. 3, Radviliškis, Lietuva

Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl

2024 m. gruodžio 31 d.

metinių finansinių ataskaitų rinkinio

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VADOVYBĖS ATASKAITA

FINANSINĖS ATASKAITOS:

BALANSAS

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**UŽDAROSIOS 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 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2024 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 Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

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

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

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

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

- Įmonės vadovybės ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės vadovybės ataskaita buvo parengtas laikantis LR įmonių ir įmonių grupių 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.

2025 m. kovo 28 d.

Vilnius

Uždaroji akcinė bendrovė "Balanso auditas"

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001287

A. Jakšto g. 12, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 00017

PATVIRTINTA:
Visuotinio akcininkų susirinkimo
2025 m. balandžio mėn. d.
Protokolo Nr.

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „RADVILIŠKIO ŠILUMA“

2024 M. VADOVYBĖS ATASKAITA

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas UAB „Radviliškio šiluma“ vadovybės ataskaita - 2024 metai. Vadovybės ataskaitoje visi skaičiai, kitos aplinkybės nurodytos 2024 m. gruodžio 31 d., jeigu nenurodyta kitaip. Šioje ataskaitoje 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	+370 422 60872
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 iki 2024-09-02, o nuo 2024-09-03 direktorius Raimondas Grigalaitis. Abu asmenys 2024 metais vadovavę bendrovei kitose įmonėse vadovaujančių pareigų neužima.

Informacija apie visus esminius Bendrovės valdysenos klausimus, įskaitant finansinę informaciją, skelbiama Bendrovės interneto puslapyje.

2. Įmonės veiklos strategija, veiklos tikslų įgyvendinimo rezultatai

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 žaliaji 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.

2024-aisiais metais bendrovei šilumos tiekimas vyko sklandžiai ir be sutrikimų. Bendrovė pastaruoju metu susiduria su elektros, dujų ir biokuro kainų svyravimų 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.

Įmonė 2024 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 21 namas(i) ir 3 daugiabučiuose namuose dar vyksta renovacija.

Bendrovė teikia šilumos vartotojų pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugą ir aptarnauja 57236,73 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 2025/2026 metų šildymo sezonui.

Iš viso per 2024 m. Bendrovė pagamino šilumos energijos 54739 MWh, pardavė gyventojams ir kitiems vartotojams 46544 MWh, technologiniai šilumos perdavimo nuostoliai sudaro 14 proc. Parduota šilumos energija sudaro:

- Patalpų šildymui – 22675 MWh
- Karšto vandens ruošimui – 3646 MWh
- Karšto vandens temperatūros palaikymui – 7347 MWh
- Kitiems vartotojams - 12876 MWh

Bendrovė paskirta karšto vandens tiekėju, todėl perka šaltą geriamąjį vandenį karštam ruošti ir atsiskaito pagal apskaitos prietaiso, įrengto prieš šilumokaitį, rodmenis. 2024 metais nupirkome šalto geriamojo vandens karštam ruošti daugiabučių namų vartotojams 69266 m³, o pardavėme 70569 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 2024 metus gamtinės dujos sudarė 7 proc., biokuras 93 proc. Šie procentai jau eilę metų nesikeičia, nes Šeduvos ir Aukštelkų teritorijose veikia dujinės katilinės.

Vidutinė sąlyginio biokuro kaina už MWh 2023 metais buvo 27,21 Eur, 2024 metais – 21,18 Eur, todėl atsižvelgiant į rinkos sąlygas pastebimas kainų mažėjimo tendencijos. Bendrovė biokurą perka biokuro energijos išteklių biržoje BALTPPOOL. Gamtinių dujų kaina už MWh 2023 metais buvo 88,56 Eur, o 2024 metais už MWh – 52,58 Eur ir sumažėjimas sudarė 59 proc.

Per 2023 metus sukūrenome 52999 MWh biokuro, o gamtinių dujų - 4062 MWh. Per 2024 metus lyginamosios kuro sąnaudos gamtinių dujų sudarė 91,40 kg_{nc}/MWh, o biokuro 89,50 kg_{nc}/MWh.

Po technologinio kuro dedamosios, svarbią vietą užima elektros energijos suvartojimas technologijai. Per 2024 m. šiluminės energijos gamybos procesui sunaudota 870240 kWh elektros energijos. Praėjusiais metais gamtinės dujas naudojančiose kogeneracinėse jėgainėse elektros pagaminome tik 2901 kWh, nes dėl dujų kainos rinkoje pirkti elektros energiją iš tiekėjų pigiau. Vidutinė pirktos elektros energijos kaina 2024 metais buvo 13,82 euro ct/kWh. Lyginamasis elektros sunaudojimas MWh sudaro 15,90 kWh elektros energijos. 2024 metais saulės fotovoltinėje elektrinėje pagaminome ir sunaudojome 55811 kWh.

Bendrovė, vadovaudamasi aplinkosaugą reglamentuojančiais norminiais aktais, diegia naujas technologijas bei prevencijos priemones, kad sumažėtų neigiama įtaka aplinkosaugai. Bendrovė, naudodama šiluminės energijos gamybai atsinaujinančius išteklius (biokurą), prisideda prie aplinkos išsaugojimo. Tuo pačiu yra registruota Sąjungos šiltnamio efektą sukeliančių dujų registre ir turi sąskaitą apyvartiniams taršos leidimams (ATL).

Bendrovė nuolat stebi ir kontroliuoja, kad iš stacionarių taršos šaltinių išmetami teršalai į atmosferą atitiktų leistinas normas.

Visi Bendrovės 2024 metų finansiniai duomenys pateikti metinėse finansinėse ataskaitose. Detalus metinių finansinių Bendrovės duomenų atskleidimas pateiktas finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

3. Įmonės investicijos per finansinius metus

Siekiant tapti pažangia, saugia ir patikima bendrove per 2024 metus investavome į savo ūkį 493,4 tūkst. Eur. Įsigijome ilgalaikio turto už 11,9 tūkst. Eur., įvykdėme investicijas: Radviliškio katilinės dalinę renovaciją už 205,5 tūkst. Eur, išasfaltavome kiemo aikštelę (įskaitant garažus) tuo užtikrindami patikimą dangą sunkiasvorių transportui važiuoti už 149,5 tūkst. Eur, įsigijome rezervinį 200 kW elektros generatorių už 42,6 tūkst. Eur elektros tiekimo patikimumui užtikrinti, suremontavome šilumos tiekimo trasos avarinę atkarpą už 77,8 Tūkst. Eur. Taip pat 2024 m. rugsėjo 27 d. Įmonė sudarė su Radviliškio rajono savivaldybe turto patikėjimo sutartį Nr. SUT-2024-838 dešimčiai metų dėl 79,49 kv. m negyvenamųjų patalpų, esančių Jaunimo g. 4, Raudondvario km., Pakalniškių sen., Radviliškio raj., unikalus Nr. 7100-0000-3011. Visa su patikėtu turtu susijusi rizika ir nauda perduota Patikėtiniui.

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

4. Įvykiai, turintys esminę reikšmę įmonės veiklai per metus

- 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 BALTPPOOL biržoje;
- Įtaka dėl mažėjančio šilumos vartojimo vykdant daugiabučių namų atnaujinimą (modernizavimą);
- Koreguoto šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų bazinio lygio nustatymas;
- Karšto vandens kainos dedamųjų nustatymas;
- Vartotojų mokumas ir skolos.
- Po finansinių metų pabaigos iki šios ataskaitos sudarymo datos nebuvo jokių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti, tačiau vertinome 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. Įmonės veiklos planai ir prognozės

Pagrindinis uždavinys - užtikrinti nenutrūkstamą šilumos gamybą ir tiekimą, didinti patikimumą bei efektyvumą, diegti modernias ir aplinkai palankias technologijas, baigti atnaujinti šilumos trasas naujais vamzdynais, kurie mažintų perdavimo nuostolius ir energijos poreikį.

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 optimizuojant ir gerinant šilumos gamybos ir perdavimo infrastruktūrą, diegiant naujas technologijas bei naujų vartotojų prijungimą prie šilumos tiekimo sistemos.

2025 metais ir toliau vykdysime daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) įgyvendinimo programą, kurios metu toliau dalyvausime IX kvietimo modernizavimo programoje modernizuojant 3 daugiabučius namus.

2025 metų 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, geopolitinės situacijos iškeltus uždavinius bei pasitvirtinti 2025-2027 metų ir vykdyti trejų metų reguliuojamos veiklos investicijų programą ir jos finansavimo šaltinius, pasiruošti 2021-2027 metų ES paramos panaudojimo laikotarpiui.

Sieksime ir toliau skatinti gyventojus naudotis elektroninių ryšių priemonėmis gauti sąskaitas, tuo prisidedant prie gamtos tausojimo taupant popierių ir mažėjančių sąnaudų mechaniniam sąskaitų spausdinimui bei nešiojimui į namus.

Planuojame modernizuoti šilumos energijos vartojimo apskaitą, įrengiant skaitmeninį nuotolinį įvadinį šilumos skaitiklių rodmenų nuskaitymą.

Bendrovė, vadovaudamasi aplinkosaugą reglamentuojančiais norminiais aktais, diegia naujas technologijas bei prevencijos priemones, kad sumažėtų neigiama įtaka aplinkosaugai. Bendrovė, naudodama šiluminės energijos gamybai atsinaujinančius išteklius (biokurą), prisideda prie aplinkos išsaugojimo ir apskaito bei naudoja apyvartinius taršos leidimus (ATL) turimoje Sąjungos šiltnamio efektą sukeliančių dujų registre atidarytoje sąskaitoje. Tuo pačiu nuolat stebime ir kontroliuojame, kad iš stacionarių taršos šaltinių išmetami teršalai į atmosferą atitiktų leistinas normas.

6. Esminiai rizikos veiksniai ir jų sumažinimo priemonės

Siekiant užtikrinti nepertraukiamos, patikimos, kokybiškos, aplinkos ir sveikatos apsaugos reikalavimus atitinkančias šilumos ir karšto vandens gamybos ir tiekimo bei kitoms veikloms priskirtas paslaugas, nuolat įvertiname rizikos veiksnius ir taikome prevencines priemones:

- Atliekami kasmetiniai hidrauliniai šilumos tiekimo trasų bandymai dėl vamzdinių sandarumo ir patikimumo;
- Pagal patvirtintą grafiką vykdoma katilinių potencialiai pavojingų įrenginių apžiūra ir patikrinimas dėl patikimumo;
- Vadovaudamiesi norminiais aktais atliekame kaminų kasmetines apžiūras ir patikras dėl tinkamumo naudojimui;
- Nuolat geriname ir diegame inovatyvias priemones darbo vietoms ir darbuotojams darbo saugai ir sveikatai užtikrinti;
- Stebime, analizuojame, taikome aiškinamąjį darbą ir teisines priemones tolygiai vartotojų mokumui užtikrinti;
- Taikome prevencines priemones dėl kibernetinio saugumo ir asmens duomenų apsaugos;

- Nuolat vykdomė aplinkos apsaugos ir taršos monitoringų įgyvendinimą, atliekame matavimus ir stebėjimus.

7. Vidaus kontrolės sistema

Bendrovėje 2022 12 30 Įsakymu Nr. Į-135 „Dėl apskaitos kontrolės priemonių ir jų taikymo tvarkos aprašo patvirtinimo“ patvirtintas tvarkos aprašas apskaitos vidaus kontrolės organizavimui vykdyti. Jame numatytos bendrosios nuostatos, apskaitos rizikos valdymas ir kontrolės sistema, kontrolės priemonės, ūkinių operacijų registravimo ir apskaitos registrų kontrolės priemonės, apskaitos registrų duomenų pagrindimo faktiniais turto ir įsipareigojimų likučiais kontrolės priemonės bei apskaitos dokumentų ir apskaitos registrų saugojimo kontrolės priemonės. Bendrovė nuolat stebi, vykdo ir kontroliuoja apskaitos teisingumą.

8. Turto vertės padidėjimas arba sumažėjimas

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ilgalaikio nematerialiojo, materialiojo turto bei atsargų vertė 2024 m. perkainota nebuvo ir vertės padidėjimo ir (arba) sumažėjimo nustatyta bei apskaityta nebuvo.

9. Įmonės sandoriai

Bendrovė sudaro ir vykdo sandorius, vadovaudamasi 2017 05 02 Lietuvos Respublikos įstatymu Nr. XIII-328 „Pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų“ nuostatomis, o biokurą perka biokuro biržoje pagal 2003 03 03 Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimo Nr. 277 „Dėl įmonių, veikiančių energetikos srityje, energijos ar kuro, kurių reikia elektros ir šilumos energijai gaminti, pirkimų taisyklių patvirtinimo“ galiojančia redakcija. Per 2024 metus vykdyti einamieji pirkimų sandoriai, užtikrinantys teikiamų paslaugų tiekimą, o neįprastinių sandorių nevykdėme.

10. Personalo ir kitais klausimais susijusi informacija

Formuojant personalą, stengiamasi pritraukti ir išlaikyti kvalifikuotus darbuotojus, taip užtikrinant stabilią ir efektyvią Bendrovės veiklą. 2024 m. įmonėje vidutiniškai dirbo 43 darbuotojai ir vidutinis darbo užmokestis sudarė 2154 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 atnaujiną žinias, susipažįsta su naujovėmis ir gerąja praktika. Bendrovėje veikia profesinė sąjunga. Bendrovės administracija ir profesinės sąjungos glaudžiai bendradarbiauja sprendžiant aktualius saugos ir sveikatos, darbo apmokėjimo, socialinius bei kitus klausimus darbuotojams. Darbdavys ir profesinė sąjunga yra pasirašiusios kolektyvinę sutartį, kurioje numatyti įsipareigojimai, darbo organizavimo, saugos ir sveikatos, socialinės garantijos, darbo apmokėjimo sistema ir kiti klausimai.

Bendrovė 2024 m. tęsė bendradarbiavimą su šilumos tiekėjų asociacija ir kitomis šilumos tiekimo bendrovėmis.

2024 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. Įsigytos savos akcijos visos apmokėtos. Per 2024 metus Bendrovė savų akcijų neįsigijo.

2024 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.

2024 m. įstatinis kapitalas nesikeitė.

Bendrovė nėra įsteigusi filialų ir atstovybių.

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

Direktorius



Raimondas Grigalaitis

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)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2025 m. vasario 5 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2024

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6655185	6719951
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	12001	16003
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		12001	16003
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			-
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	6632926	6699647
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		5328334	5147062
2.3.	Mašinos ir įranga		1122931	1287038
2.4.	Transporto priemonės		93040	119257
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		88621	131490
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		5957	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas		5957	
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1111833	1354160
1.	ATSARGOS	6	266172	322832
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		247670	318634
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		18502	4198
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	7	671979	763582

2.1.	Pirkėjų skolos		640698	687400
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		31281	76182
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	173682	267746
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	9	10714	6451
	TURTO IŠ VISO		7777732	8080562
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3095059	3055956
1.	KAPITALAS	10	2085081	2085081
1.1.	Išstatinis (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		970867	957002
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		209494	209494
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		761373	747508
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	11	39103	13865
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		39103	13865
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	2306306	2505157
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		2321859	2464941
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI	14	1931141	2090211
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		1931141	2089601
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
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI	15	390718	374730
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		158460	158460
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		133156	128262
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		77723	64638
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		21379	21406
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		7777732	8080562

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

(parašas)

Raimondas Grigalaitis

(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)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025 m. vasario 05 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2024 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	17	3602949	3955686
2.	Pardavimo savikaina	18;19	(3564778)	(3666630)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		38171	289056
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	20	(292999)	(351692)
7.	Kitos veiklos rezultatai	21	308802	104261
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	22	10264	6744
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	23	(16478)	(17374)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		47760	30995
14.	Pelno mokestis	26	(8657)	(17130)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		39103	13865

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.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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


(parašas)**Raimondas Grigalaitis**

(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)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025 m. vasario 5 d. Nr. 01
(ataskaitos sudarymo data)

2024 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		727623	3821	16064	3042091
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2094942	8	(9861)	-	-	209494	-	727623	3821	16064	3042091

[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)										39103	39103
23. Dividendai											-
24. Kitos išmokos											-
25. Sudaryti rezervai											-
26. Panaudoti rezervai								758600	2773	(770030)	(8657)
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)								(744295)	(3213)	756165	8657
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)											-
29. Įnašai nuostoliams padengti											-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2094942	8	(9861)	-	-	209494	-	758600	2773	39103	3095059

Direktorius _____ Raimondas Grigalaitis
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

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

2024 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2025 m. vasario 5 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2024 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

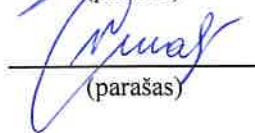
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		39103	13865
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		555362	569332
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		2837	4
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		6214	10630
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		70964	165974
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(18567)	1669
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		46702	151821
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		44901	(74099)
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 vienų 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)		4894	(167113)
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)	1964
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		13085	(16178)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(27)	(8033)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		763504	649836
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(11980)	(46137)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(481453)	(14800)
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		(608)	(526)
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		10264	6744
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(483777)	(54719)
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		(373791)	(393599)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1	Paskolų gavimas			
3.2.1.2	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(174330)	(175308)
3.2.2.1	Paskolų grąžinimas		(158460)	(158460)
3.2.2.2	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3	Sumokėtos palūkanos		(15870)	(16848)
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		(198851)	(217681)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(373791)	(393599)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(94064)	201518
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		267746	66228
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		173682	267746

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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


(parašas)

(parašas)

Raimondas Grigalaitis
(vardas ir pavardė)

Vilma Smalinskienė
(vardas ir pavardė)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2024 METUS

2025 m. vasario 5 d. Nr.01

(sudarymo data)

1. Bendroji informacija

Aiškinaamojo 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 43, o praėjusių finansinių metų - 44.
- Ataskaitinių finansinių metų vidutinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Pareigybės klasifikacija	Finansinių metų pabaigoje	Praėjusių finansinių metų pabaigoje
Vadovaujantis personalas	8	8
Specialistai	10	11
Darbininkai	22	22
Aptarnaujantis personalas	3	3
Iš viso	43	44

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

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

Visos bendrovės akcijos, kurių nominali vertė yra 2,90 Eur, yra paprastosios vardinės ir pilnai apmokėtos. Įstatinis pasirašytasis kapitalas sudaro 2094942,60 Eur ir per 2024 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.

UAB „Radviliškio šiluma“

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

L4-ŠT-11, kuri suteikia teisę verstis šilumos tiekimo veikla. Šilumos kainos yra reguliuojamos ir kainų viršutinės ribas nustato VERT. Per 2024 metus priimti norminiai aktai, kurie reglamentuoja ir įtakoja bendrovės veiklą:

VERT 2024 m. birželio 13 d. nutarimas Nr. O3E-862 “Dėl UAB ”Radviliškio šiluma” 2023 metų investicijų”

VERT 2024 m. rugpjūčio 23 d. nutarimas Nr. O3E-1106 “Dėl UAB ”Radviliškio šiluma” koreguoto šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų bazinio lygio vienašališko nustatymo”

VERT 2024 m. rugsėjo 5 d. nutarimas Nr. O3E-1147 “Dėl UAB ”Radviliškio šiluma” karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo”

- Bendrovė registruota energijos išteklių biržoje “Baltpool”, kurioje perka medienos kilmės biokurą bei medienos granules pagal Energijos išteklių rinkos įstatymo taisyklių reikalavimus.
- Bendrovė administruoja trečiųjų asmenų naudai gautus ilgalaikius finansinius įsipareigojimus, kurie 2024-12-31 dienai sudarė 2427110,93 Eur, o 2023-12-31 dienai sudarė 2573910,53 Eur sumai. Įsipareigojimų paskirtis - butų ir kitų patalpų savininkų naudai gautos paskolos lėšos, skirtos apmokėti už daugiabučių namų modernizavimo darbus. Pagal gyvenamuosius namus įsiskolinimas 2024-12-31 sudaro:

Eil. Nr.	Namo adresas	Kredito sutarties Nr.	Kredito suma 2024-12-31, Eur	Kredito suma 2023-12-31, Eur
1.	Naujoji 2, Radviliškis	EIBA-2016-5500-14	62083,24	67684,72
2.	Naujoji 4, Radviliškis	DNKS-2014-3772-14	53276,61	59112,88
3.	Naujoji 6, Radviliškis	DNKS-2014-3774-14	55935,91	64325,41
4.	Naujoji 8, Radviliškis	DNKS-2014-3776-14	70518,16	76560,96
5.	Naujoji 10, Radviliškis	DNKS-2014-3778-14	55535,86	64174,12
6.	Radvilų g.11, Radviliškis	EIBV-2018-7744-14	181258,34	194768,30
7.	Radvilų g.12, Radviliškis	EIBV-2018-7746-14	102297,27	110505,69
8.	Radvilų g.23, Radviliškis	DNKS-2014-3780-14	63964,13	69967,55
9.	Vaižganto 58 C, Radviliškis	EIBA-2015-4833-14	88637,55	97740,02
10.	Maironio 5, Radviliškis	EIBA-2015-4829-14	78424,92	85631,41
11.	Dariaus ir Girėno 60, Radviliškis	FD-71RA-P297/123	58735,30	64360,25
12.	Jaunystės 1, Radviliškis	EIBV-2017-6446-14	77786,28	92942,71
13.	Progimnazijos 19, Šeduva	FD-71RA-P175/124	51222,71	55747,87
14.	Žebenkos 6, Baisogala	EIBA-2016-5520-14	39226,81	42739,57
15.	Žebenkos 9, Baisogala	EIBA-2016-5523-14	38476,51	41901,25
16.	Taikos 10, Baisogala	DNKS-2014-3625-14	43658,16	48335,88
17.	Stiklo g. 12, Radviliškis	DNKS-2020-0086-14	233806,43	260438,42
18.	Kudirkos g. 10, Radviliškis	DNKS-2021-208431	157827,55	174447,11
19.	Kudirkos g. 4A, Radviliškis	DNKS-2021-226048	261396,86	301081,68
20.	Maironio 42, Baisogala	DNKS-2021-226178	187577,44	198941,25
21.	Dariaus ir Girėno g. 4, Radviliškis	DNIP-23-381394	465464,89	402503,48
	Iš viso :		2427110,93	2573910,53

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 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

Atskaitiniu 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 bei 2023 12 29 Nr. Į-114 „Dėl ilgalaikio turto įsigijimo vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų įsakymo 2021-12-31 Nr. Į-136 dalinio pakeitimo“.

Nematerialaus turto grupė	Minimali nematerialaus turto įsigijimo savikaina, Eur
Plėtros darbai	700
Prestižas	700
Patentai, licencijos, teisės	700
Programinė įranga	700
Kitas nematerialusis turtas	700

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

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to atskaitinio 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 atskaitiniu 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 metais	normatyvas
Plėtros darbai	Tiesiogiai proporcingas	4	
Prestižas	Tiesiogiai proporcingas	4	

UAB „Radviliškio šiluma“

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

Patentai, licencijos, teisės	Tiesiogiai	proporcingas	4
Programinė įranga	Tiesiogiai	proporcingas	4
Kitas nematerialus turtas	Tiesiogiai	proporcingas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

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

1. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
2. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
3. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;

4. UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

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

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" ilgalaikis materialusis turtas įsigijus ar pasigaminus apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, kuri yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto savikainą, įmonės nusistatytą direktoriaus 2021 12 31 įsakymu Nr. Į-136 bei 2023 12 29 Nr. Į-114 „Dėl ilgalaikio turto įsigijimo vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų įsakymo 2021-12-31 Nr. Į-136 dalinio pakeitimo“ bei 2024 09 16 įsakymu Nr. Į-75.

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	Minimali materialaus turto įsigijimo savikaina, Eur
Veikloje naudojami pastatai		
Gamybinė paskirtis – katilinės	50	1800
Gamybinė paskirtis – konteinerinės katilinės, siurblinės	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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 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	700
Saugos įranga	10	700
IT kompiuteriniai ryšių tinklai ir įranga	10	700
Kompiuteriai, serveriai	4	700
Valdymo kontrolės sistemos	10	700
Džiovinimo spintos, biokuro laboratorijos įranga	4	700
Buities įranga	8	700
Šilumos kiekio apskaitos prietaisai	7	700
Kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai	7	700
Įrankiai	8	700
Kita įranga, prietaisai ir įrenginiai	8	700
Kuro svėrimo svarstyklės	20	700
Transporto priemonės:		
Traktoriai, ekskavatoriai ir panašūs mechanizmai	10	700
Lengvieji automobiliai	7	700
Krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės	10	700
Autobusai	10	700
Kitos transporto priemonės	10	700
Kitas materialusis turtas:		
Baldai	10	700
Biuro įranga	4	700
Kitas ilgalaikis turtas (inventorius)	8	700

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 2024 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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 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.

2024 metais atsargų nuvertėjimo nebuvo.

UAB "RADVILIŠKIO ŠILUMA" taikomi šie atsargų įkainojimo būdai:

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

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

Finansinis turtas

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

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną UAB „Radviliškio šiluma“ nustato, ar yra objektyvių prieštaringų, kad finansinio turto (ar turto grupės) vertė gali būti sumažėjusi. Jei tokių prieštaringų yra, Bendrovė apskaičiuoja už tą turtą (ar turto grupę) tikėtiną atgauti sumą ir, sumažinusi balansinę vertę, ripažįsta nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Jei tikėtina, kad UAB „Radviliškio šiluma“ neatgaus gautinų sumų, pripažįstamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo. Nuostolio dėl vertės sumažėjimo suma įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

Jei per paskesnį laikotarpį turto nuvertėjimo ar abejotinos skolos suma sumažėja, nurašytoji finansinio turto vertė atkurama, bet tik tiek, kad atkurta finansinio turto vertė nebūtų didesnė už įsigijimo ar nudėvėtą savikainą, kuri būtų buvusi, jei nebūtų buvęs pripažintas vertės sumažėjimas. Atkurtoji vertė įtraukiama į ataskaitinio pelno (nuostolių) ataskaitą.

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

Finansiniai įsipareigojimai

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigų 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.

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

Dotacijos, susijusios su turtu (ne nuosavybės teise)

Šios rūšies dotacijos apima turtą, gautą patikėjimo teise, kai nauda ir rizika yra perduodama patikėtiniui (įmonei). Dotacijos vertė yra likutinė turto vertė, nurodyta perdavimo - priėmimo akte ir sistemingai paskirstoma, t. y. dotacijos panaudojimas paskirstomas per laikotarpį nurodytą patikėjimo sutartyje arba perduoto turto naudingo tarnavimo laikotarpį, atsižvelgiant, kuris laikotarpis yra trumpesnis. Apskaitoje registruojamos nusidėvėjimo sąnaudos ir sukauptas nusidėvėjimas, tuo pačiu tokia pat vertė registruojamas ir dotacijos panaudojimas, lygus turto, gauto patikėjimo teise nusidėvėjimo sumai, t. y. mažinama dotacijos vertė, susijusi su turtu (ne nuosavybės teise) ir mažinamos ilgalaikio materialiojo turto, valdomo patikėjimo teise, nusidėvėjimo sąnaudos.

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 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.

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

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

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

Parduotos savos gamybos produkcijos ir paslaugų teikimo sąnaudos apima :

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

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

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

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 grynujų 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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

nuomos įsipareigojimas.

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

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

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

Skolinimosi išlaidos

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

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. 2024 m. ir 2023 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. 2024 m. ir 2023 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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

kredito priemonės, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, ir derindama finansinio turto ir įsipareigojimų grąžinimo terminus.

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

Atidėjiniai

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

Atidėjinių suma parodo, kokio dydžio patikimai įvertintos išlaidos turėtų padengti teisinį įpareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjiniai vertinami geriausio įverčio būdu. Geriausio įverčio būdu vertinamų atidėjinių sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir pan. Atsižvelgdama į surinktą informaciją, įvertinama, kiek kainuotų padengti esamus atidėjinių įsipareigojimus paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, ir nustatoma tikėtina dabartinė jų vertė. Vertinant atidėjinių sumą, vadovaujamasi atsargumo principu ir atsižvelgiama į rizikos veiksnius bei netikrumus. Jei atidėjinių sumai reikšmingą įtaką daro pinigų vertės pokyčiai, atidėjiniai yra diskontuojami iki dabartinės jų vertės.

Poataskaitiniai įvykiai

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

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Vadovybė, taikydama Įmonės apskaitos politikas, privalo atlikti įvertinimus, priimti sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami 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.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.
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. 2024 m. ir 2023 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.

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				
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
- įsigijimai / pasigaminimai				
- perleidimai ir nurašymai	(1851)			(1851)
- perklasifikavimai				
2024 m. gruodžio 31 d.	23689		2300	25989
Sukaupta amortizacija				
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
- amortizacija	4000			4000
- perleidimai ir nurašymai	(1849)			(1849)
- perklasifikavimai				
2024 m. gruodžio 31 d.	11688		2300	13988

Sukauptas vertės sumažėjimas
2022 m. gruodžio 31 d.

- padidėjimas

UAB „Radviliškio šiluma“

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

- atstatymas				
2023 m. gruodžio 31 d.				
- padidėjimas				
- atstatymas				
2024 m. gruodžio 31 d.				
Likutinė vertė:				
2022 m. gruodžio 31 d.	3		39	42
2023 m. gruodžio 31 d.	16003			16003
2024 m. gruodžio 31 d.	12001			12001

2024 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

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

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

	2024 m.	2023 m.
Programinė įranga	7689	8761
Patentai, licencijos		780
Kitas nematerialus turtas	2300	2300
Iš viso:	9989	11841

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transpor- to priemonės	Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
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
- įsigijimai	432743	42600		11980		487323
- perleidimai ir nurašymai		(4620)	(16246)	(54198)		(75064)
- perklasifikavimai	14800				(14800)	
2024 m. gruodžio 31 d.	10191944	4992404	490714	1062263		16737325

UAB „Radviliškio šiluma“

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.****Perkainojimas****2022 m. gruodžio 31 d.**

- perkainojimas

2023 m. gruodžio 31 d.

- perkainojimas

2024 m. gruodžio 31 d.**Vertės sumažėjimas ir
(ar) perkėlimas į
nenaudojamą turą****2022 m. gruodžio 31 d.**

- padidėjimas

- atstatymas

2023 m. gruodžio 31 d.

- padidėjimas

10118**10118**

- atstatymas

(10118)**(10118)****2024 m. gruodžio 31 d.****Sukauptas****nusidėvėjimas****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**

- nusidėvėjimas

266271

206704

23483

54751

551209

- perleidimai ir

nurašymai

(4617)

(13512)

(54100)

(72229)

-perklasifikavimai

2024 m. gruodžio 31 d.**4863610****3869473****397674****973642****10104339****Likutinė vertė:****2022 m. gruodžio 31 d.****5416431****1505526****149842****152208****7224007****2023 m. gruodžio 31 d.****5147062****1287038****119257****131490****14800****6699647****2024 m. gruodžio 31 d.****5328334****1122931****93040****88621****6632926**

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:

	2024m.	2023m.
Pastatai ir statiniai	1180888	885415
Mašinos ir įranga	1494427	1499046
Transporto priemonės	286703	231934

UAB „Radviliškio šiluma“

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	471112	508194
Iš viso	3433130	3124589

2024 m. gruodžio 31 d. pastatų ir statinių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 368773 Eur (2023 m. – 388174 Eur), mašinų ir įrangos *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 258747 Eur (2023 m. – 324833 Eur), kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 12185 Eur (2023 m. – 25914 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.

2024 m. gruodžio 31 d. pastatų ir statinių *turto grupė*, kurių likutinė vertė buvo 3643093 Eur (2023m. – 3844596 Eur) yra įkeisti Lietuvos Respublikos finansų ministerijai Europos investicijų bankui pagal 2018 06 15 sutartį Nr. 1S-38 ir 2019 11 22 sutartį Nr. 1S-60 kaip paskolos grąžinimo garantas. Turto įkeitimo pabaiga 2040 m. spalio 4 d.

Vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

2024 m. gruodžio 31 d. vykdomų darbų nebuvo.

2023 m. gruodžio 31 d. vykdomi katilinės pastato renovacijos darbai ir atlikti projektavimo darbai UAB „Strukta“ 14800 Eur.

5. Kitas finansinis turtas

Gruodžio 31 d. kitą finansinį turtą sudarė:

	2024 m.	2023 m.
Už ilgalaikį finansinį turtą sumokėti avansai		
Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs finansinis turtas		
Kitas ilgalaikis finansinis turtas	4301	4301
Iš viso	4301	4301

Ilgalaikio finansinio turto sudėtis:

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

2024 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				
2023 m. gruodžio 31 d.	318634	0	4198	322832

UAB „Radviliškio šiluma“

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.****Grynoji galimo realizavimo
vertė 2024 m. gruodžio 31
d.**

	247670		18502	266172
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės				

Atimti: vertės sumažėjimas
lėtai judančioms atsargoms**Grynoji galimo realizavimo
vertė 2023 m. gruodžio 31
d.**

318634	0	4198	322832
---------------	----------	-------------	---------------

**Atsargų įsigijimo savikaina
2024 m. gruodžio 31 d.**

247670	0	18502	266172
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės			

Atimti: vertės sumažėjimas
lėtai judančioms atsargoms

2024 m. gruodžio 31 d. atsargų, esančių, pas trečiuosius asmenis, nebuvo.

2024 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio turto, skirto parduoti, nebuvo.

2024 m. gruodžio 31 d. įkeistų atsargų nebuvo.

7. Per vienus metus gautinos sumos

Gruodžio 31 d. per vienus metus gautinas sumas sudarė:

	2024 m.	2023 m.
Pirkėjų skolos nominaliaja verte	1033865	1097278
Įmonių grupės įmonių skolos nominaliaja verte		
Asocijuotųjų įmonių skolos nominaliaja verte		
Iš viso	1033865	1097278
Atimti:		
Abejotinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	393167	409878
Įmonių grupės įmonių skolų vertės sumažėjimas		
Asocijuotųjų įmonių skolų vertės sumažėjimas		
Vertės sumažėjimas iš viso	393167	409878
Pirkėjų skolos iš viso:	640698	687400
Avansinis pelno mokestis	0	0
Sumokėtos garantijos	15500	
Atsiskaitytiniai asmenys	7043	6682
Gautinos sumos iš biudžeto	8646	69408
Kitos gautinos sumos	92	92
Kitos gautinos sumos iš viso	31281	76182
Iš viso	671979	763582

UAB „Radviliškio šiluma“

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

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

	<u>2024 m.</u>	<u>2023 m.</u>
Sausio 1 d.	409878	353569
Sudarymas	3554	56309
Atstatymas	20265	0
Gruodžio 31 d.	393167	409878

2024 m. ir 2023 m. vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms pasikeitimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje ir (ar) abejotinių skolų rezervų ataskaitoje.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	<u>2024 m.</u>	<u>2023 m.</u>
Pinigai banke	159356	237898
Pinigai kasoje		
Pinigai kelyje	14326	29848
Iš viso	173682	267746

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:

	<u>2024 m.</u>	<u>2023 m.</u>
Sukauptos pajamos		
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	6371	5692
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, išskyrus draudimą	4343	759
Iš viso	10714	6451

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

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.

2024 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.

2024 m. ir 2023 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

2024 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo 6158 vnt. savų akcijų (2023 m. gruodžio 31 d. – 6158 vnt.).

2024 ir 2023 metais akcinis kapitalas nesikeitė ir sudarė 2094942 Eur.

UAB „Radviliškio šiluma“

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininkus sudarė:

	2024 m.			2023m.		
	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“	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. Privalomasis rezervas pilnai suformuotas ir sudaro 209494 Eur. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

2024 m. nepasikeitus akcinio kapitalo dydžiui į privalomą rezervą papildomai lėšos nenukreipiamos.
2023 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.

2024 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai sudarė 761373 tūkst. Eur (2023 m. sudarė 747508 Eur).

11. Pelno paskirstymo projektas

	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	39103
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	761373
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	800476
Pelno paskirstymas:	800476
- pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	0
- pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	0

UAB „Radviliškio šiluma“

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

- pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti	0
- pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	792655
- pelno dalis, paskirta pagal akcinių bendrovių įstatymo 59 str. 2.12 p.	7821
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	<u>0</u>

12. Dotacijos, subsidijos

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

	Susijusių su pajamomis /sąnaudomis		Susijusių su turtu ne nuosavybės teise		Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais	
	2024 m.	2023 m.	2024 m.	2023 m.	2024 m.	2023 m.
Likutis sausio 1 d.	0	0	0	0	2505157	2722838
Gautinos dotacijos, subsidijos						
Gautos dotacijos, subsidijos	1158	5679	6110		0	0
Panaudotos dotacijos, subsidijos						
– pripažinta pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje	(1158)	(5679)	(153)		(204808)	(217681)
Likutis gruodžio 31 d.	0	0	5957	0	2300349	2505157

13. Atidėjiniai

Gruodžio 31 d. kiti atidėjiniai sudarė:

	2024 m.	2023 m.
Metų pradžioje	54508	54508
Per metus sudaryti papildomi atidėjiniai		
Per metus panaudotos sumos	0	0
Per metus nurašytos sumos		
Metų pabaigoje	54508	54508

Sukaupti atidėjiniai per 2024 metus panaudoti nebuvo.

14. Skoliniai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. skoliniai įsipareigojimai sudarė:

	2024 m.	2023 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.	577430	629924
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.	403232	439889
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.	713388	757975

UAB „Radviliškio šiluma“

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

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.	395551	420273
ADB „Compensa Vienna Insurance Group“ draudimas		610
Iš viso	2089601	2248671

Atemus: skolinius įsipareigojimus, mokėtinus po vieno metų	1931141	2090211
--	---------	---------

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

Gruodžio 31 d. skoliniai įsipareigojimai pagal grąžinimo laikotarpį:

	2024 m.	2023 m.
Per pirmus metus	158460	158460
Per antrus – penktus metus	792299	792910
Po penkerių metų	1138842	1297301
Iš viso	2089601	2248671

15. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

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

	2024 m.	2023 m.
Skoliniai įsipareigojimai	158460	158460
Gauti avansai	0	0
Skolos tiekėjams	133156	128262
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	77723	64638
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	21379	21406
Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	1964
Iš viso	390718	374730

16. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

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

	2024 m.	2023 m.
Sukauptos sąnaudos		
Ateinančių laikotarpių pajamos	0	0
Kiti		
Iš viso	0	0

17. Pardavimo pajamos

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

	2024 m.	2023 m.
Pardavimo pajamos	3513601	3866597
Suteiktų paslaugų pajamos	89348	89089
Iš viso	3602949	3955686

UAB „Radviliškio šiluma“

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.****18. Pardavimo savikaina**

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

	2024 m.	2023 m.
Parduotų prekių savikaina		
Iš jų: žaliavos, medžiagos	1455559	1807262
Darbo užmokestis	818195	731395
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	14806	13071
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	342603	344219
Kitos sąnaudos	840882	688933
Iš viso	3472045	3584880

19. Suteiktų paslaugų savikaina

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

	2024 m.	2023 m.
Iš jų: žaliavos, medžiagos	3551	1315
Darbo užmokesčio sąnaudos	66771	61103
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1226	1098
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	1179	1308
Kitos sąnaudos	20006	16926
Iš viso	92733	81750

20. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

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

	2024 m.	2023 m.
Darbo užmokesčio sąnaudos	208185	185543
Socialinio draudimo įmokų sąnaudos	4207	3586
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6619	6124
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčio)	3001	6748
Audito sąnaudos	5484	5444
Kitos	65503	144247
Iš viso	292999	351692

21. Kitos veiklos rezultatai

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

	2024 m.	2023 m.
KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
Nuomos pajamos	2237	4188
Gautos kompensacijų sumos (<i>draudimo išmokos</i>)		
Parduotas, perduotas ir (ar) nurašytas turtas	3045	129
Apyvartinių taršos leidimų pardavimų pajamos	305500	102200
Kitos	24783	1050

UAB „Radviliškio šiluma“

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

	335565	107567
KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Parduoto, perduoto ir (ar) nurašyto turto sąnaudos	3731	4
Draudimo išmokai tenkančios sąnaudos		
Turto nuomos sąnaudos	82	42
Kitos	22950	3260
	26763	3306
Kitos veiklos rezultatai	308802	104261

22. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

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

	2024 m.	2023 m.
Paskolų palūkanų pajamos		
Pelnas iš finansinių išvestinių priemonių		
Valiutų kursų pokyčio pelnas		
Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus	4139	2846
Investicijų perleidimo pelnas		
Apmokėtos ir gautos administravimo ir teismo išlaidos	5587	3499
Kitos	538	399
Iš viso	10264	6744

23. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

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

	2024 m.	2023 m.
Palūkanų sąnaudos	15870	16847
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	608	527
Iš viso	16478	17374

24. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais

	2024 m.	2023 m.	Likutis 2024 12 31
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: (pagrindinis darbo užmokestis, išeitinės kompensacijos, premijos ir kitas atlygis)			
1. Vadovams	90199	83715	
2. Kitiems susijusiems asmenims	17863	22867	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	

25. Susijusių šalių operacijos

Per metus, pasibaigusius 2024 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 2024 m. gruodžio 31 d.:

	2024 m.	2023 m.	Likutis 2024 12 31
Per metus gautos garantijos			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų			757789
Per metus suteiktos paslaugos, prekės:			
1. Vadovams	1220	1444	127
2. Kitiems susijusiems asmenims	610181	611743	1639
Per metus priskaitytos kitos reikšmingos sumos:			
1. Vadovams			
2. Kitiems susijusiems asmenims	296587	432572	60933
Per metus gautos paslaugos, prekės:			
1. Iš vadovų			
2. Iš kitų susijusių asmenų	279492	293196	29628

2024 m. ir 2023 m. sandorių ne rinkos sąlygomis tarp susijusių šalių nebuvo.

26. Pelno mokestis

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

	2024 m.	2023m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	8657	17130
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimai		
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	8657	17130

27. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2024 m. ir 2023 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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.**

paskolos garantui užtikrinti. Garantijos galiojimo pabaigos data – 2035 m. gruodžio 31d. 2024 m. rugsėjo 27 d. Įmonė sudarė su Radviliškio rajono savivaldybe turto patikėjimo sutartį Nr. SUT-2024-838 dešimčiai metų dėl 79,49 kv. m negyvenamųjų patalpų, esančių Jaunimo g. 4, Raudondvario km., Pakalniškių sen., Radviliškio raj., unikalus Nr. 7100-0000-3011. Visa su patikėtu turtu susijusi rizika ir nauda perduota Patikėtinui.

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 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. 2024 metų finansinių ataskaitų apskaitos politikos pakeitimas, klaidų taisymas bei pergrupavimas

Apskaitos politikos pakeitimas

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

Esminių klaidų taisymas

2024 metais įmonė esminių klaidų taisymo ir duomenų pergrupavimo neatliko.

30. Veiklos tęstinumas

Įmonė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Rizikų veiklos tęstinumui nėra. Vertinome geopolitinės situacijos (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. Bendrovė 2025 metus planuoja baigti pelningai.

Direktorius

Vyr. finansininkė

Raimondas Grigalaitis

Vilma Smalinskienė