



Vilnius, 2024 m. balandžio 8 d.

UAB „Varėnos šiluma“

*2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys,
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Varėnos šiluma“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Varėnos šiluma“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių 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, klautojimas, 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 nustatėme audito metu.

Vilnius, 2024 m. balandžio 8 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Varėnos šiluma“ (toliau – Įmonė) 2023 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), auditą ir 2023 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkams bei Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2022 ir 2023 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas,
- pelno (nuostolių) ataskaita,
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito



įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2024 m. balandžio 8 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, LFAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal LFAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

Rekomenduojame, kiekvienais metais, prieš pradėdant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įmonės apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įmonei aktualūs teisės aktai bei neatsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2023 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2023 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais.



VI. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vertindami Įmonės kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (*Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522*)
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2024 m. balandžio 8 d.
Antakalnio g. 48A-206,
LT-10304 Vilnius



UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „VARĖNOS ŠILUMA”

2023 M. METINIS PRANEŠIMAS

Direktorius Jonas Endrikis

2024 m.
Varėna

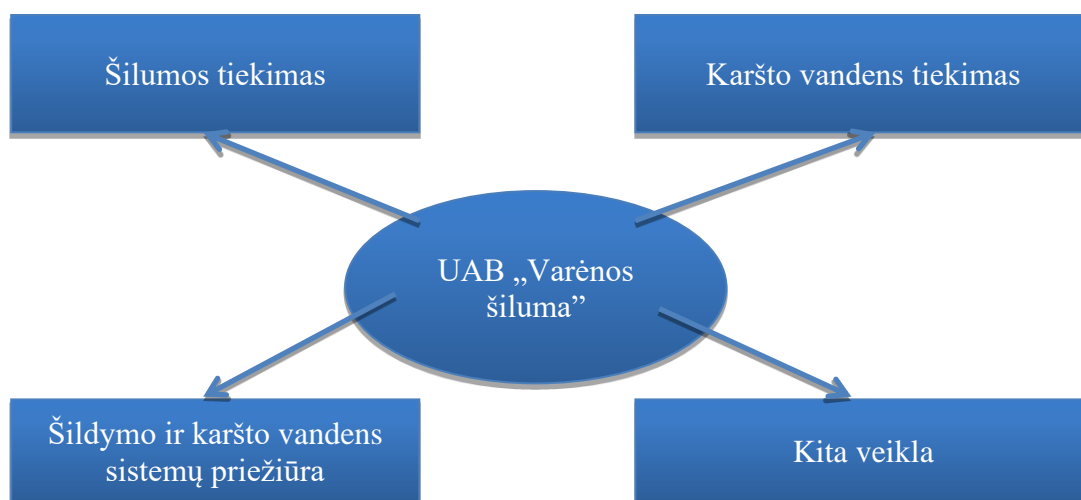
UAB „Varėnos šiluma“ 2023 m. veiklos ataskaita parengta analizuojant įmonės veiklos rezultatus bei juos palyginant su 2022 m. (kai kurias atvejais ir ilgesniu laikotarpiu). Ataskaita yra neaudituota.

ĮMONĖS ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA IR VALDYMAS

Uždaroji akcinė bendrovė „Varėnos šiluma“ įsteigta 2000 m. gegužės mėn. 28 d. Steigėjas – Varėnos rajono savivaldybės taryba. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 3296082 Eur. Bendrovė jungia 25 akcininkus, turinčius 1 136 580 akcijų. Pagrindiniam bendrovės akcininkui – Varėnos rajono savivaldybei priklausė 1 131 571 akcijos (99,56 %). Kiti akcininkai yra esami arba buvę bendrovės darbuotojai. Bendrovė yra Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos narė.

Ataskaitiniais metais Bendrovės valdymo organai buvo visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir įmonės direktorius. Tik besibaigiant ataskaitiniam laikotarpiui, 2023-12-29 Bendrovės akcininkų sprendimu atsisakyta Bendrovės valdymo organo – Valdybos. Bendrovė ataskaitiniais metais veiklą vykdė vadovaudamasi Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Šilumos ūkio įstatymu, įmonės įstatais, administracijos darbo reglamentu, pareiginiams nuostatais, administracijos vadovo įsakymais ir kitais Lietuvos Respublikos norminiais teisės aktais.

ĮMONĖS VYKDOMOS VEIKLOS



Šilumos gamybos ir jos pardavimo vartotojams pajamos 2023 m. sudarė 80 % visų įmonės gautų pajamų, karšto vandens tiekimas kartu su skaitiklių aptarnavimu – 6,3 %, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimas – 2,2 %, kita veikla, t.y. daugiabučių namų administravimas, techninė priežiūra, pastatų atnaujinimas (modernizavimas), patalpų valymas, transporto bei nekilnojamojo turto nuoma, paslaugos vartotojams – 11,5 %.

I. ŠILUMOS GAMYBA IR PARDAVIMAS

UAB „Varėnos šiluma“ 2023 metais eksploatavo Varėnos miesto, Naujųjų Valkininkų, Matuizų, Merkinės, Panočių, Vilkiautinio, Užuperkasio, Perlojos ir Senosios Varėnos katilines.

Svarbiausias įmonės uždavinys yra nepertraukiama šilumos gamyba ir tiekimas vartotojams mažiausiomis galimomis sąnaudomis. Ataskaitiniais metais įmonė šilumą vartotojams tiekė be registruotų avarijų bei sutrikimų.

1 lentelėje pateikiamas 2023 metais pagamintas, parduotas šilumos kiekis pagal šilumos tiekimo sistemas (palyginimui su 2022 metais)

1 lentelė

Šilumos tiekimo sistema	Mato vnt	2022	2023	Skirtumas
Varėnos	MWh	39612	38406	-1206
N.Valkininkų	MWh	2626,74	2745,87	119,13
Matuizų	MWh	3854,45	3642,79	-211,66
Senosios Varėnos	MWh	533,22	483,93	-49,29
Panočių	MWh	584,81	537,35	-47,46
Užuperkasio	MWh	478,32	419,72	-58,6
Merkinės	MWh	564,6	386,81	-177,79
Vilkiautinio	MWh	552,13	505,63	-46,5
Perlojos	MWh	500,6	408,3	-92,3
Viso pagaminta šilumos	MWh	49306,86	47536,4	-1770,46
Viso pateikta į tinklą.	MWh	48769,823	47069,74	-1700,08
Parduotas kiekis	MWh	40266,040	37623,76	-2642,28

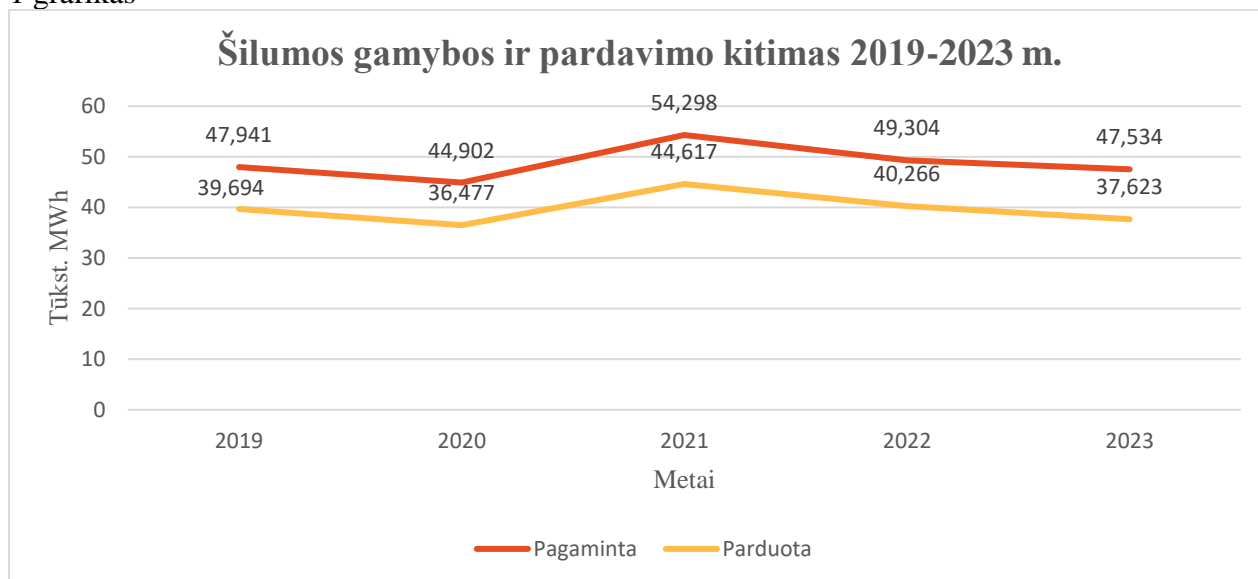
Per 2023 m. įmonė pagamino 1770,46 MWh šilumos mažiau, o pardavė 2642,28 MWh mažiau nei 2022 metais. Dėl mažesnės šilumos gamybos 2023 metais technologiniai šilumos nuostoliai padidėjo 2,6 proc. lyginant su 2022 m.

Šilumos gamybos, o tuo pačiu ir pardavimo sumažėjimą pagrindė lėmė aukštesnė vidutinė šalčiausių šildymo sezono mėnesių lauko temperatūra nei 2022 metais. 2022 m. vidutinė šalčiausių šildymo sezono mėnesių lauko temperatūra buvo 0,26 °C, o 2023 – apie 1,1 °C. Dėl šios priežasties visose bendrovės eksploatuojamose katilinėse (išskyrus Naujųjų Valkininkų) buvo pagaminta, o tuo pačiu ir parduota mažiau šilumos energijos nei 2022 metais. Šilumos pardavimo sumažėjimo apimtis įtakojo pastatų renovacija ir kiti gyventojų priimti sprendimai taupyti šilumos energiją.

Šilumos gamybos apimtys 2023 metais, lyginant su 2022 metais pagal šilumos tiekimo sistemas sumažėjo sekančiai: Varėnos katilinėje apie 3 proc. Matuizų katilinėje – apie 6 proc., o mažosiose katilinėse vidutiniškai nuo 8 iki 22 proc. (Merkinės katilinėje dėl mokyklos šildymo tik minimaliu režimu - šilumos gamyba buvo mažesnė net 46 proc.). Tik Naujųjų Valkininkų katilinėje dėl didesnio Senjorų namų „Pušėlė“ šilumos vartojimo, gamyba atskaitiniais metais padidėjo apie 4 proc.

1 grafike pateikti 2019 - 2023 m. šilumos gamybos ir pardavimo apimtys.

1 grafikas



Žemiau pateiktose lentelėse nurodyti lyginamieji rodikliai pagal 1 lentelėje nurodytus faktinius 2023 m. šilumos gamybos ir realizacijos duomenis.

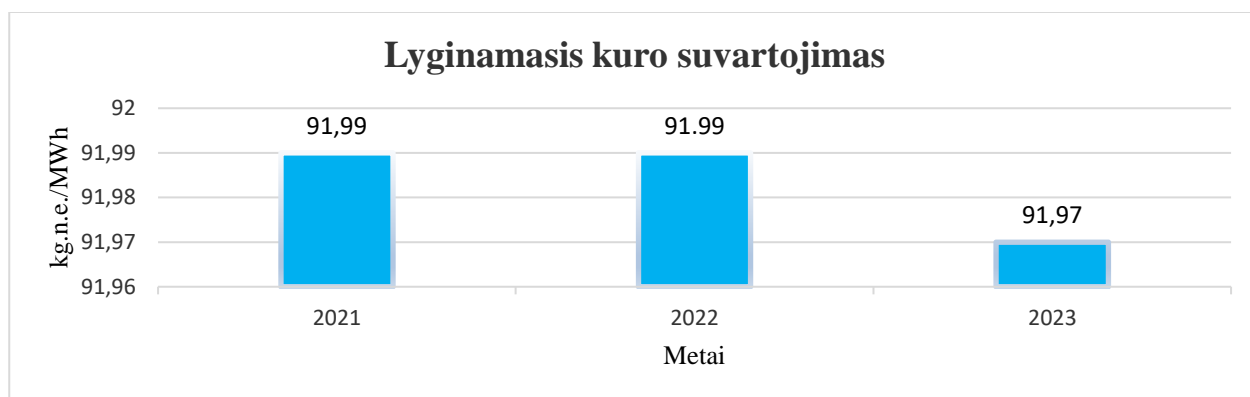
I.I KINTAMOS ŠILUMOS GAMYBOS ŠAŅAUDOS

Šilumos gamybos kintamas šaŅaudas sudaro kuro technologijai šaŅaudos, elektros energijos šaŅaudos, vandens technologijai šaŅaudos bei kitos šaŅaudos (biokuro biržos mokestis, pelenų utilizavimo ir laboratorinių tyrimų, skirtų kuro kokybei nustatyti, šaŅaudos).

Apie atskirų šaŅaudų pokytį ir to priežastis pateikiama žemiau, apžvelgiant atskiras šaŅaudų grupes.

I.I.I KURAS

2 grafikas



2 grafike pateiktas faktinis 2023 m. (palyginimui 2021 m. ir 2022 m.) įmonės pasiektas lyginamojo kuro suvartojimo rodiklis. 2023 metais lyginamasis kuro suvartojimas išliko beveik toks pat kaip ir ankstesniais metais. Tai parodo nusistovėjusį katilinių darbo režimą. Reikia paminėti, kad lyginamasis kuro suvartojimas yra mažesnis už VERT apskaičiuotas ir nustatytas lyginamąsias kuro šaŅaudas (94,565 kg.n.e./MWh) atitinkamos kategorijos šilumos tiekimo įmonių grupei.

Pagamintos šilumos kiekis ir lyginamasis kuro suvartojimo rodiklis įtakoja suvartoto kuro kiekį. Ataskaitiniu laikotarpiu bendrovė eksploatuojamose katilinėse naudojo tik medienos kilmės kurą kapotą skiedrą, medienos granules ir malkinę medieną. Biokuras naudotas Varėnos, Matuizų, Naujųjų Valkininkų katilinėse, granulės – Senosios Varėnos katilinėje, o nuo 2023-2024 šildymo sezono pradžios, įvertinus ekonominį naudingumą ir Perlojos bei Merkinės katilinėse. Granulės nešildymo sezono metu naudotos ir Naujųjų Valkininkų katilinėje. Malkinė mediena – kitose mažosiose katilinėse. 2 lentelėje pateikti ataskaitiniais metais suvartoto kuro kiekai pagal jo rūšis ir palyginimas su 2022 metais..

2 lentelė

Kuro rūšis	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas lyginant su 2022
Biokuras	t.n.e	4131.999	4020,83	-111,169
Malkinė mediena	t.n.e	249.549	208,922	-40,627
Medienos granulės	t.n.e	154.357	142,088	-12,269
Viso:	t.n.e	4535,905	4371,84	-164,065

t.n.e. – tona naftos ekvivalento. Tai sąlyginis kuro kiekio vienetas, įvertinus skirtingų kuro rūšių energetinę vertę.

2023 m. dėl mažesnės šilumos gamybos, visų kuro rūšių buvo sunaudota 164 t.n.e. mažiau nei 2022 metais.

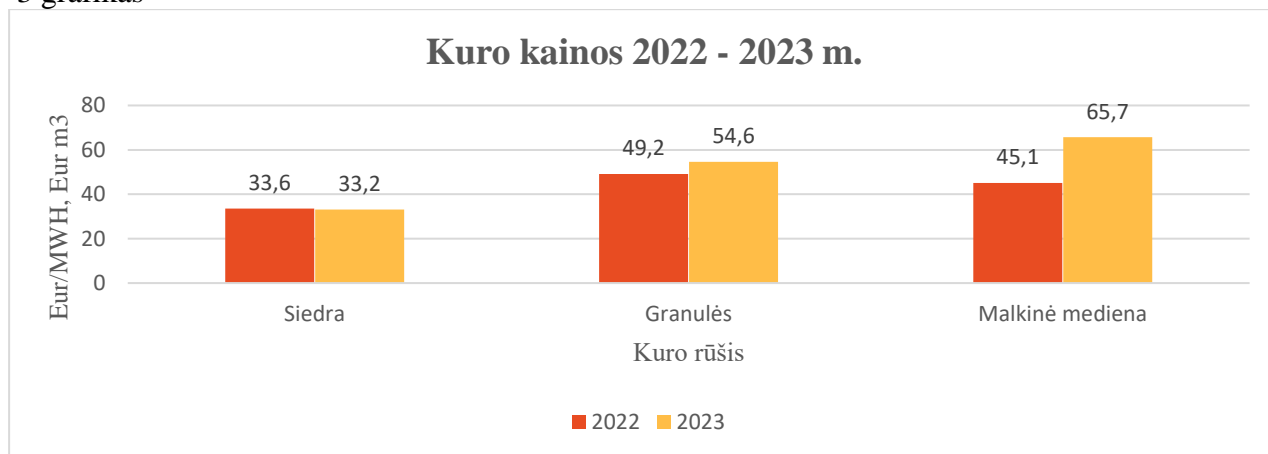
Biokuras ir medienos granulės 2023 m. buvo perkamos per biokuro biržą „Baltpool“, o malkinė mediena pagal sudarytas dvišales sutartis su viešą konkursą laimėjusiomis įmonėmis. Ataskaitinio

laikotarpio pradžioje (sausio mėn.) gamybai naudoto technologinio kuro vidutinė kaina buvo aukščiausia ir siekė 592 Eur/t.n.e. Tai pagrįdė lėmė tuo metu biokuro biržoje išaugusios biokuro kainos. Ataskaitinio laikotarpio bėgyje vidutinės biokuro kainos tolygiai mažėjo, ir jo pabaigoje buvo 329 Eur/t.n.e. Vidutinė technologinio kuro kaina 2023 metais buvo 401 Eur/t.n.e (palyginimui 2022 m. – 395,4 Eur/t.n.e.). Vidutinės mėnesio kuro kainos pokytis tarp didžiausios ir mažiausios sudaro 80 proc.

Biokuras ir medienos granulės per biokuro biržą buvo perkamos Eur/MWh, o malkinė mediena – Eur/m³.

Žemiau grafike pateikta vidutinė naudoto kuro pagal jo rūšis kaina palyginus su 2022 metais.

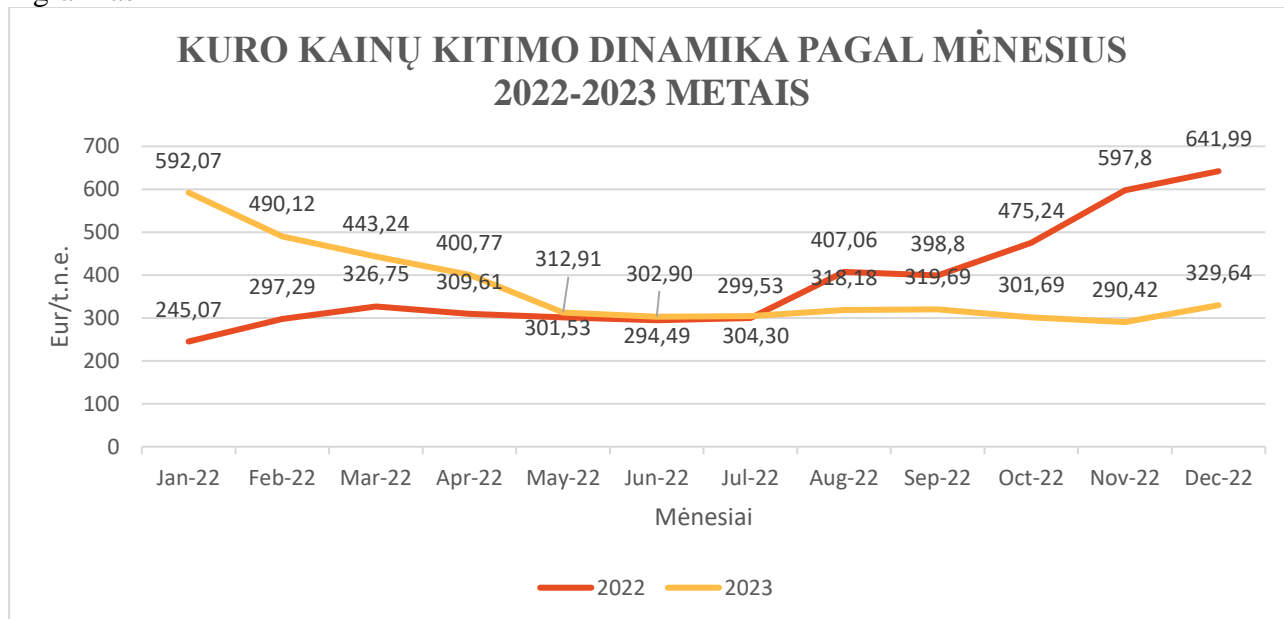
3 grafikas



Matome, kad 2023 m. vidutinė skiedros kaina buvo artima 2022 m., tačiau 5,4 Eur/MWh buvo brangesnės granulės ir net 20,6 Eur/m³ brangesnė malkinė mediena.

4 grafike pavaizduota, kaip ataskaitinių metų (palyginimui 2022 m.) atskirais mėnesiais kito pirktų biokuro kaina.

4 grafikas



Grafike pateiktos viso šilumos gamybai naudojamo kuro (biokuras, granulės ir malkinė mediena) vidutinės kainos (Eur/t.n.e). Kaip matoma grafike, kuro kainos lyginant su 2022 metais kito „veidrodiniu“ principu, t.y. metų pradžioje buvo didžiausios 2023 metais, o mažiausios 2022 m., o metų gale priešingai. Tik dalį nešildymo sezono mėnesių kuro kainos buvo beveik tokios pačios abiem lyginamais metais.

3 lentelėje nurodytos per ataskaitinius metus (palyginimui 2022 m.) pagal naudoto kuro rūšis patirtos sąnaudos kurui įsigyti.

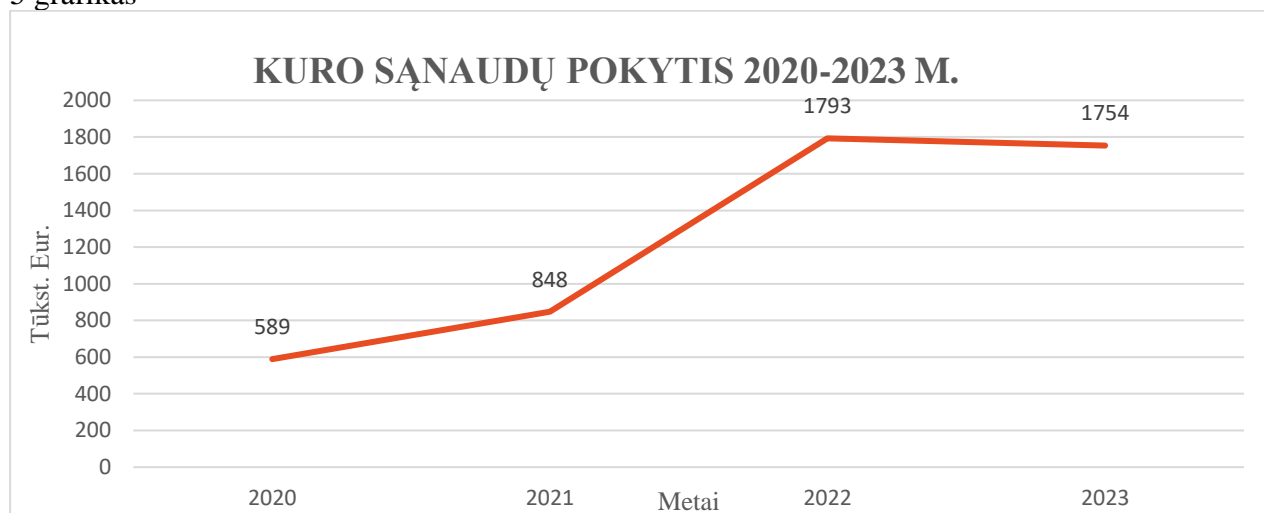
3 lentelė.

Kuro rūšis	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas
Biokuras	Tūkst. Eur	1614.701	1553.060	-61,641
Malkinė mediena	Tūkst. Eur	90.387	110,435	20,048
Medienos granulės	Tūkst. Eur	88.314	90.193	1,879
Viso:	Tūkst. Eur	1793.40	1753.71	-39,714

Dėl mažesnės šilumos gamybos, kuro šilumos gamybai 2023 metais buvo suvartota mažiau nei 2022 metais (2 lentelė), todėl ir sąnaudos technologiniam kurui 2023 metais sumažėjo 39,7 tūkst. Eur.

5 grafike pateikta kaip kito sąnaudos kurui 2020-2023 metais. Grafike matosi, kad 2022 metais ženkliai padidėjusios sąnaudos kurui išliko panašios ir ataskaitiniais metais.

5 grafikas

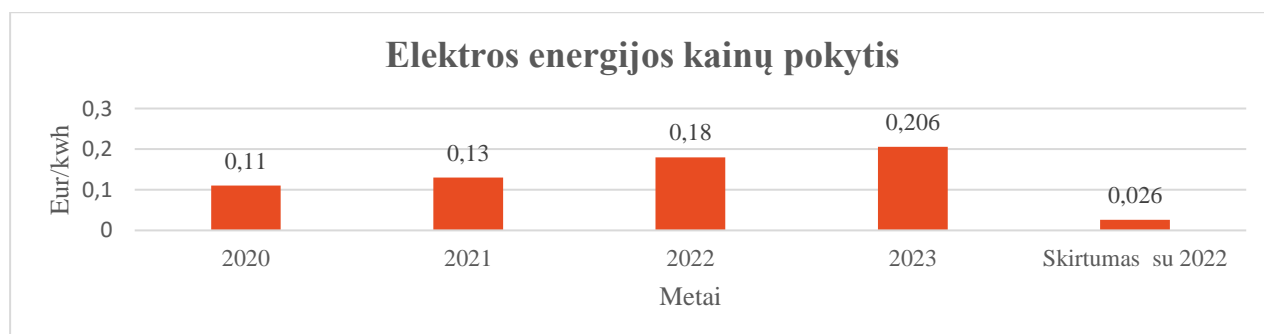


I.I.II ELEKTROS ENERGIJA

Esant rinkoje aukštomis elektros energijos kainoms, iki 2023-09-01 Bendrovei nepavyko nupirkti elektros energijos jai palankiomis kainomis, todėl elektros energija buvo perkama garantiniu tiekimu. Nuo 2023 m. rugsėjo 1 d. iš konkursą laimėjusios įmonės elektros energija buvo perkama fiksuotomis kainomis. Vidutinė ataskaitinio laikotarpio elektros energijos kaina buvo 0,206 Eur/kWh.

6 grafike pateiktas elektros energijos kainos pokytis 2020-2023 metais ir skirtumas su 2022 metais.

6 grafikas



Nors ataskaitiniais metais elektros energija buvo perkama brangiau nei 2022 metais, dėl mažesnės šilumos gamybos (2023 metais buvo suvartota 132,02 tūkst. kWh mažiau elektros energijos nei 2022 metais (2023 m. suvartota **859,502** tūkst. kWh, o 2022 m. suvartota **991,724** tūkst. kWh)), elektros energijos sąnaudos sumažėjo 2,57 tūkst. Eur.

4 lentelė.

	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas lyginant su 2022 m.
Sąnaudos elektros energijai	Tūkst. Eur	179,66	177,085	-2,575

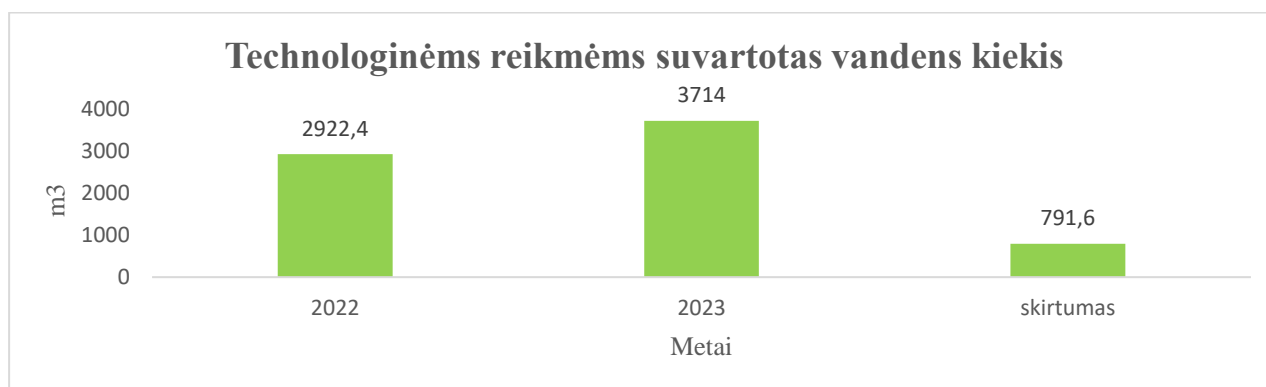
I.I.III. VANDUO TECHNOLOGIJAI

2023 metais beveik visą technologijai naudojamą vandenį bendrovė pirko iš UAB „Varėnos vandenys“. Tik maža dalis vandens buvo pirka iš rajono mokyklų, prie kurių įrengtos katilinės, nes katilinių vandentiekio sistemos betarpiškai susijusios su mokyklų vandentiekio sistemomis.

2023 metais šilumos gamyboje buvo suvartota 792 m³ daugiau vandens nei 2022 metais. Tai pagrįde įtakojo didesni vandens nutekėjimai šilumos tinkluose šalinant įvykusius gedimus ir planinius šilumos tinklų remontus.

7 grafike pateikiamas vandens technologinėms reikmėms vartojimo pokytis 2022-2023 metais.

7 grafikas



Bazinėje šilumos kainoje yra nustatyta 0,11 m³/MWh lyginamoji technologinio vandens norma vienos MWh šilumos gamybai bei perdavimui šiluminėse trasose iki vartotojo. Šis rodiklis įmonėje 2023 metais sudarė 0,078 m³/MWh.

2023 metais vidutinė technologinio vandens kaina buvo 1,50 Eur/m³, t.y. 0,46 Eur/m³ aukštesnė nei 2022 metais. Tai lėmė gamybai naudojamo vandens kainos pokytis.

Dėl ataskaitiniais metais didesnės vidutinės vandens kainos ir dėl didesnio metinio suvartoto vandens kiekio, ataskaitiniais metais sąnaudos vandeniui technologijai sudarė 5,58 tūkst. Eur. ir buvo 2540 Eur didesnės nei 2022 metais

Kitos kintamos sąnaudos (laboratoriniai kuro tyrimai, biokuro biržos mokestis, gamyboje naudojamos cheminės medžiagos ir kt) ataskaitiniais metais išliko panašios kaip ankstesniais metais ir sudarė 10,233 tūkst. Eur (1,5 tūkst. Eur didesnės nei 2022 metais).

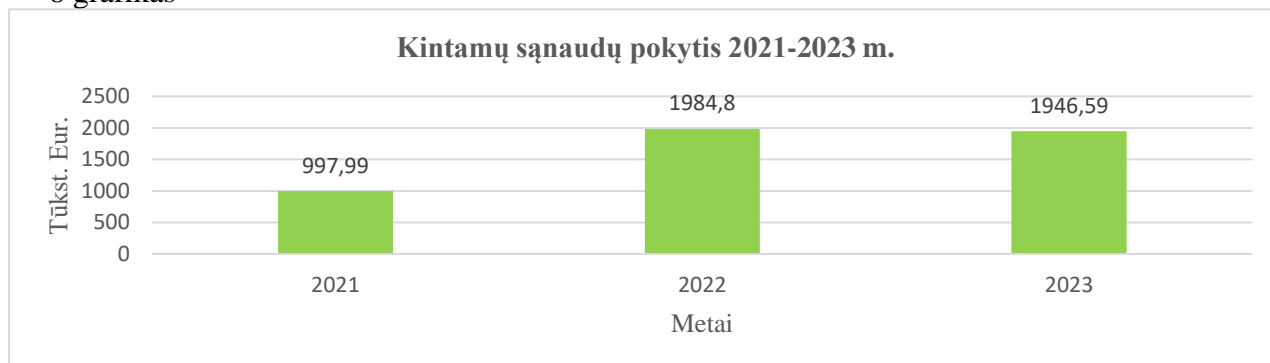
Bendra kintamų sąnaudų suvestinė pateikiama 5 lentelėje.

5 lentelė.

Pavadinimas	Mato vnt.	2022	2023
Kuras	Tūkst. Eur	1793,40	1753,7
Elektros energija	Tūkst. Eur	179,66	177,08
Vanduo	Tūkst. Eur	3,04	5,58
Kitos (laboratoriniai tyrimai, biokuro biržos mokestis,)	Tūkst. Eur	8,70	10,23
Viso:		1984,8	1946,59

8 grafike pateiktas kintamų sąnaudų pokytis 2021 – 2023 metais. Iš grafiko matosi, kad kintamos šilumos gamybos sąnaudos ataskaitiniais metais dėl mažesnės šilumos gamybos buvo 38 tūkst. Eur mažesnės nei 2022 metais.

8 grafikas



I.II PASTOVIOS ŠILUMOS GAMYBOS SĄNAUDOS 2023 METAIS

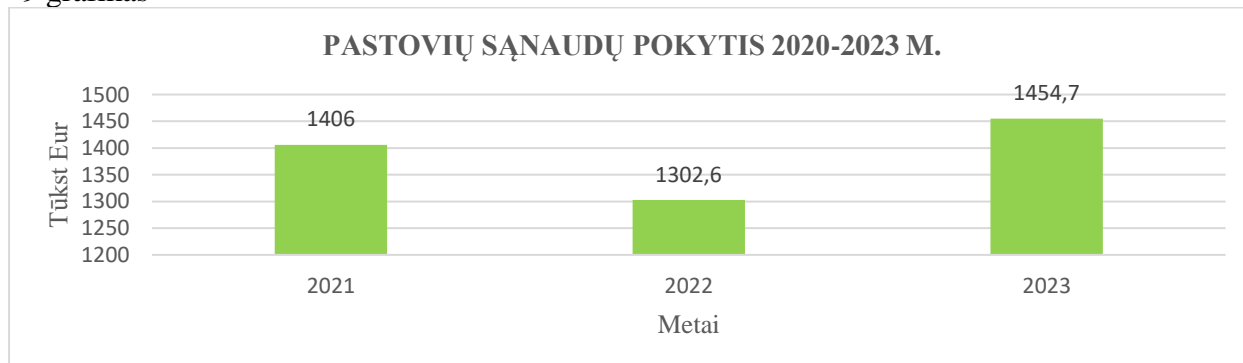
6 lentelėje pateikiamos 2023 m. šilumos gamybos veikloje susidariusios pastoviosios sąnaudos.

6 lentelė.

Sąnaudų pavadinimas	Mato vnt.	2023
Sąlyginai pastovios sąnaudos (amortizaciniai atskaitymai, darbo užmokestis, išeitinės kompensacijos, pašalpos)	Tūkst. Eur	1134,0
Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos (remontai, medžiagos, žaliavos, mažavertis inventorių, komunalinės paslaugos, transporto sąnaudos).	Tūkst. Eur	183,2
Administracinės sąnaudos	Tūkst. Eur	32,2
Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos	Tūkst. Eur	12,3
Kitos paskirstomos sąnaudos (turto draudimas, skolų išieškojimas, mokesčiai, palūkanos).	Tūkst. Eur	93,0
Iš viso	Tūkst. Eur	1454,7

9 grafike pateikiamas pastovių sąnaudų pokytis 2021-2023 metais.

9 grafikas



Pastovios šilumos gamybos sąnaudos ataskaitiniais metais padidėjo 152,1 tūkst. Eur. lyginant su 2022 m. Sąnaudų padidėjimą pagrindė lėmė 76 tūkst. Eur didesnės darbo užmokesčio sąnaudos (802,6 tūkst. Eur) bei 48,3 tūkst. Eur padidėjusios einamojo remonto darbų sąnaudos (65,4 tūkst. Eur). Kitos sąnaudos kito nežymiai ir ataskaitiniais metais buvo panašios kaip praėjusiais.

I.III ŠILUMOS GAMYBOS SAVIKAINA 2023 METAIS

7 lentelėje pateikta 2023 m. šilumos gamybos savikainos palyginimas su 2022 m.

7lentelė.

Pavadinimas	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas lyginant su 2022
Kintamos sąnaudos	Eur/MWh	49.30	51,7	2,4
Pastovios sąnaudos	Eur/MWh	32.3	38,7	6,4
Iš viso	Eur/MWh	81.60	90,4	8,8

2023 m. gaminamos šilumos energijos savikaina buvo 8,8 Eur/MWh didesnė nei 2022 m. Tai pagrįdė lėmė padidėjusios pastoviosios sąnaudos ir parduotas mažesnis šilumos kiekis nei 2022 metais.

I.IV 2023 METŲ ŠILUMOS PARDAVIMO KAINA, PAJAMOS, SĄNAUDOS, VEIKLOS REZULTATAS

8 lentelėje pateikiama 2023 m. šilumos tiekimo veiklos rezultatas.

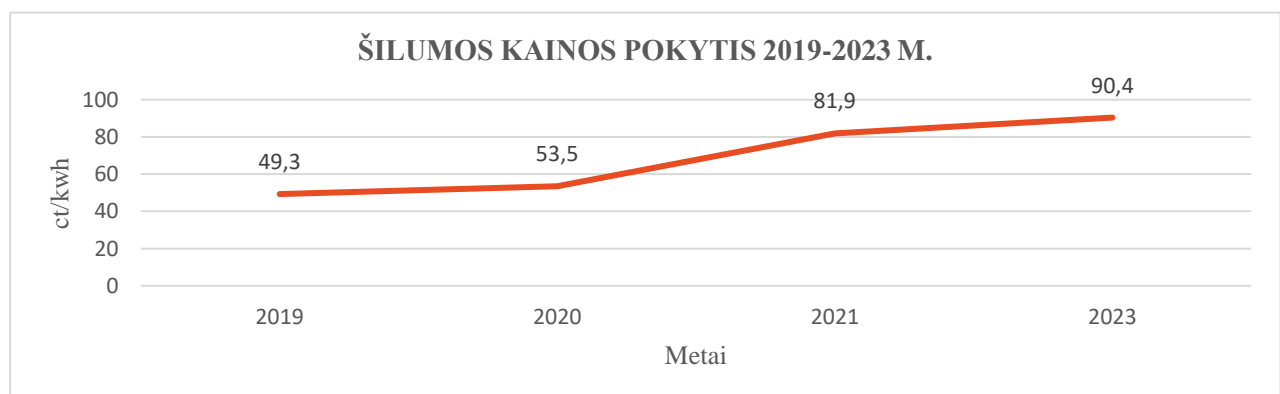
8 lentelė

Pavadinimas	Mato vnt.	2022	2023
Pardavimo kaina	Eur/MWh	81.90	90,4
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	3297.53	3401,03
Patirtos sąnaudos	Tūkst. Eur	3287.51	3401,33
Veiklos rezultatas	Tūkst. Eur	9,98	-0,299

Iš pagrindinės šilumos tiekimo veiklos 2023 m. susidarė 299 Eur. nuostolis. Dėl padidėjusių energetinių išteklių kainų ir padidėjusių pastoviųjų sąnaudų, vidutinė šilumos pardavimo kaina ataskaitiniais metais padidėjo 8,5 Eur/MWh, lyginant su 2022 metais ir siekė 90,4 Eur/MWh. Procentine išraiška ataskaitiniais metais vidutinė šilumos kaina padidėjo 10,3 proc.

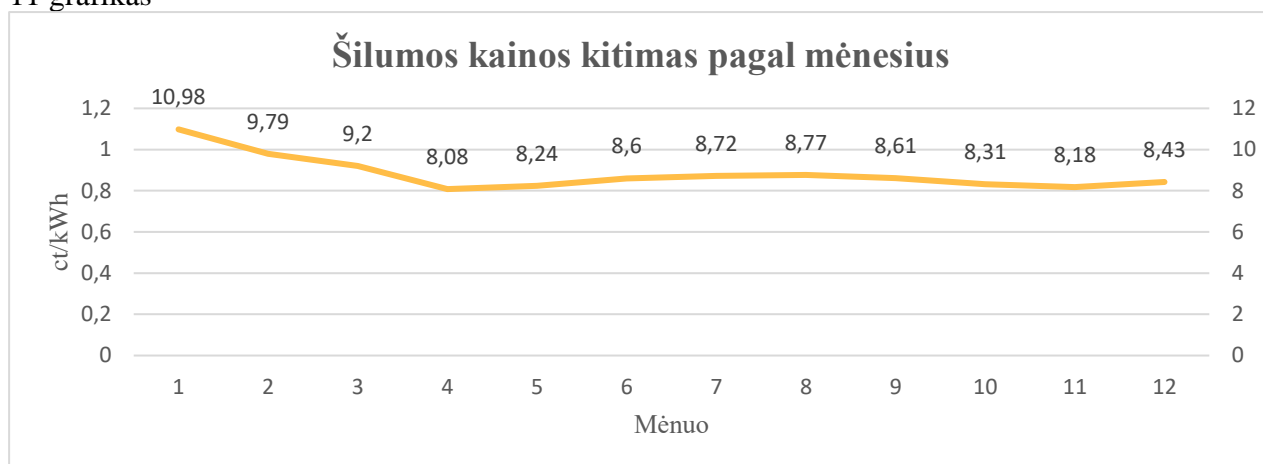
10 grafike pateikta kaip kito šilumos kaina 2019-2023 metais

10grafikas



11 grafike pateikta, kaip kito UAB „Varėnos šiluma“ šilumos kaina ataskaitinių metų bėgyje. Šilumos kainos pateiktos ct/kWh.

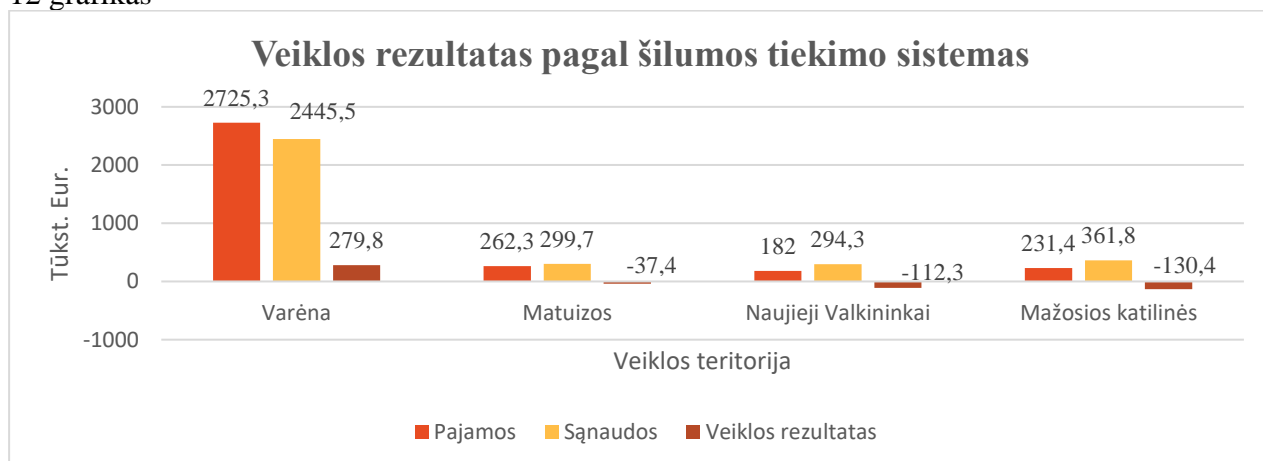
11 grafikas



Grafike matome, kad šilumos kaina nuo ataskaitinių metų balandžio mėnesio iki metų galo išliko beveik stabili. Tai pagrindė lėmė nusistovėjusios kuro kainos.

12 grafike pateikiamas 2023 metų šilumos gamybos veiklos rezultatas pagal šilumos tiekimo sistemas.

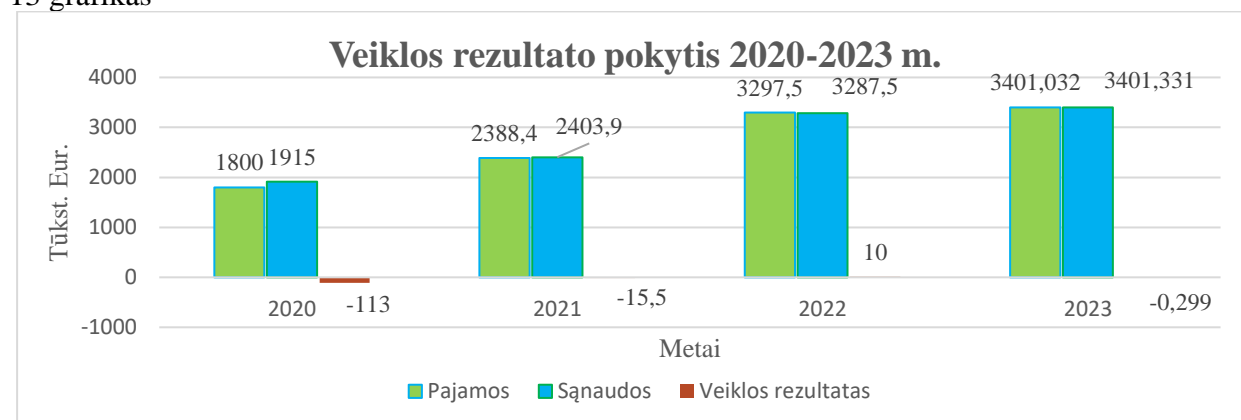
12 grafikas



Grafike matosi, kad ataskaitiniais metais pelningai dirbo tik Varėnos miesto katilinė, o kitos katilinės patyrė veiklos nuostolį.

13 grafike pateikiamas šilumos gamybos veiklos rezultato pokytis 2020-2023 m.

13 grafikas



II. KARŠTO VANDENS TIEKIMAS 2023 METAIS

9 lentelėje pateiktas pirktos ir parduotos karšto vandens balansas 2023 metais.

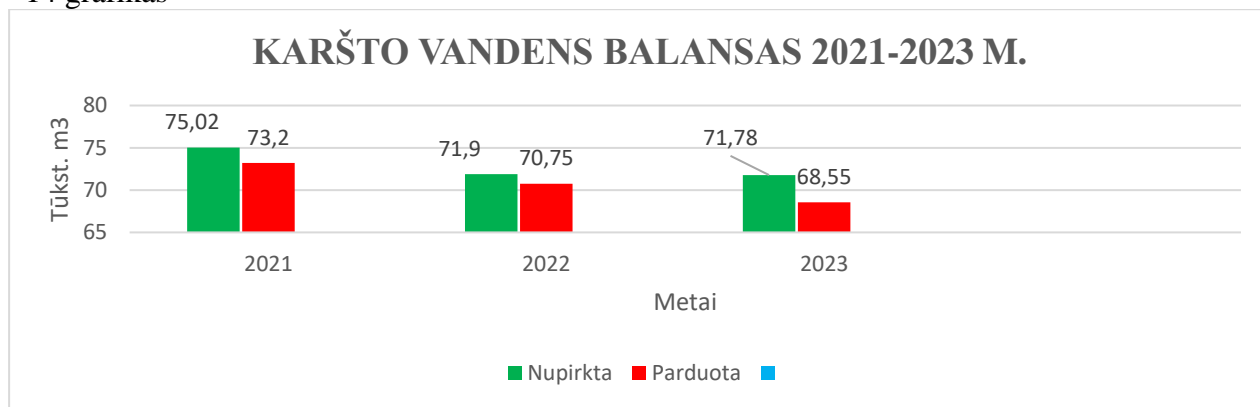
9 lentelė

Pavadinimas	Mato vnt.	2023
Nupirktas šalto vandens karšto vandens ruošimui	Tūkst. m ³	71,78
Parduota karšto vandens vartotojams	Tūkst. m ³	68,55
Karšto vandens tiekimo nuostolis	Tūkst. m ³	3,3

Pagrindiniai karšto vandens vartotojai yra daugiabučių gyvenamųjų namų gyventojai. Pramonės įmonės nėra karšto vandens vartotojai. Vartotojų skaičius išlieka panašus kaip ir 2022 metais. Kadangi vartotojai labiau taupo ar racionaliau naudoja karštą vandenį, kiekvienais metais mažėja karšto vandens suvartojimas.

14 grafike pateiktas karšto vandens balanso pokytis 2021-2023 metais.

14 grafikas



II.I KINTAMOS KARŠTO VANDENS TIEKIMO ŠAŅAUDOS 2023 METAIS

10 lentelėje pateikiama karšto vandens ruošimui naudojamų energetinių išteklių kainos lyginant su 2022 metais.

10 lentelė

	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas lyginant su 2022
Šilumos energija	Eur/m ³	4.12	4,51	0,39
Vanduo	Eur/m ³	2.0	3,1	1,1

Šilumos energijos karštam vandeniui ruošti kaina yra taikoma tokia, kokia yra to laikotarpio nustatyta šilumos kaina. 1 m³ pašildyti yra sunaudojama 51 kWh šilumos energijos. 2023 m. karštam vandeniui ruošti naudojama šiluma ir šaltas vanduo buvo brangesni nei 2022 metais.

11 lentelėje pateikiamos kintamos energijos išteklių karšto vandens ruošimui sąnaudos 2022-2023 metais

11 lentelė.

	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas lyginant su 2022
Šilumos energija	tūkst. Eur	291.2	309,1	17,9
Vanduo	tūkst. Eur	141.2	212,8	71,6
Viso:	tūkst. Eur	432.4	521,9	89,5

Visą karštam vandeniui ruošti naudojamą vandenį bendrovė perka iš UAB „Varėnos vandenys“. Šilumos energiją vandens šildymui tiekia pati bendrovė. Bendrai kintamos sąnaudos 2023 m. padidėjo 89,5 tūkst. Eur. lyginant su 2022 m. pagrįste dėl didesnės šalto vandens, skirto karšto vandens ruošimui, kainos.

II.II PASTOVIOS KARŠTO VANDENS TIEKIMO SĄNAUDOS 2023 METAIS

12 lentelėje pateikta pastovių karšto vandens tiekimo sąnaudų pokytis lyginant su 2022 metais.

12 lentelė.

Sąnaudos	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas lyginant su 2021
Nusidėvėjimo sąnaudos	Tūkst. Eur	0.29	0,29	0
Materialinės sąnaudos	Tūkst. Eur	2.52	3,36	0,84
Personalo sąnaudos	Tūkst. Eur	17.25	20,07	2,82
Viso	Tūkst. Eur	20.06	23,72	3,66

Pastovios karšto vandens tiekimo sąnaudos 2023 m. lyginant su 2022 metais padidėjo 3,66 tūkst. Eur pagrįste dėl padidėjusių personalo sąnaudų.

II.III KARŠTO VANDENS TIEKIMO VARTOTOJAMS SAVIKAINA 2023 METAIS

13 lentelėje pateikiama karšto vandens ruošimo savikaina 2022-2023 metais.

13 lentelė.

Pavadinimas	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas lyginant su 2022
Kintamos sąnaudos	Eur/m ³	6.11	7,61	1.5
Pastovios sąnaudos	Eur/m ³	0.28	0,35	0,07
Savikaina	Eur/m ³	6.40	7,96	1,56
Vidutinė karšto vandens kaina	Eur/m ³	6.60	7,98	1.38

2023 m. vartotojams tiekto karšto vandens savikaina buvo 7,96 Eur/m³; ir 1,56 Eur didesnė nei 2022 m. Savikainos didėjimą lėmė didesnės kintamos sąnaudos (pagrįste padidėjusi šalto vandens kaina) karšto vandens tiekimo veikloje. Dėl šios priežasties 1,38 Eur/m³ padidėjo vidutinė ataskaitinio periodo karšto vandens kaina vartotojams lyginant su ankstesniais metais.

II.IV KARŠTO VANDENS TIEKIMO VEIKLOS REZULTATAS

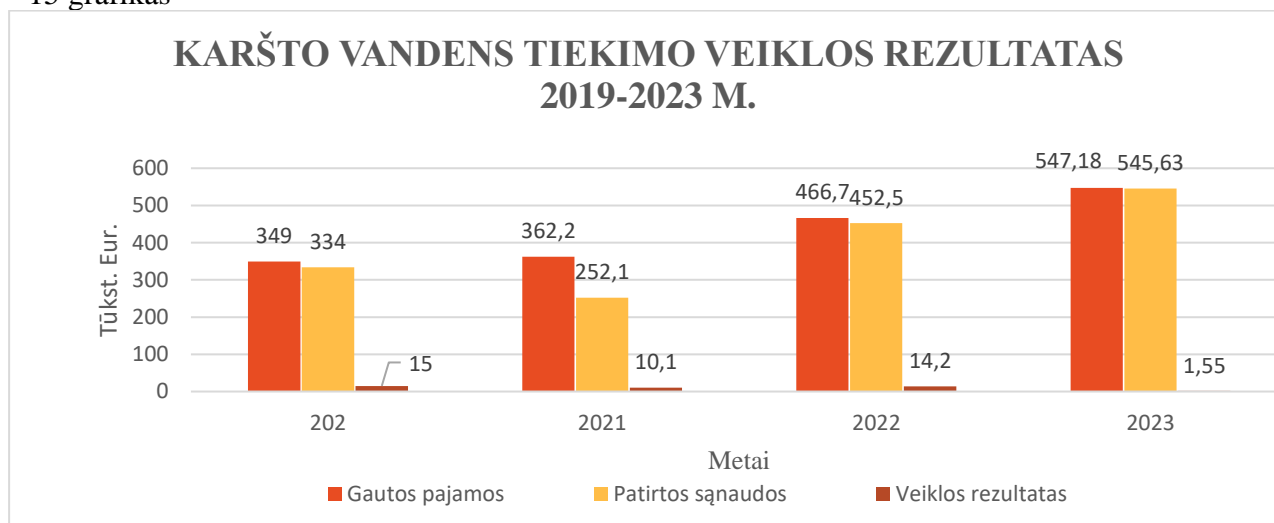
14 lentelė.

Pavadinimas	Mato vnt.	2022	2023
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	466,73	547,18
Patirta sąnaudų	Tūkst. Eur	452,52	545,63
Veiklos rezultatas	Tūkst. Eur	14,21	1,55

2023 m. bendrovė iš karšto vandens tiekimo veiklos gavo 1,55 tūkst. pelną.

15 grafike pateiktas karšto vandens tiekimo veiklos rezultato pokytis 2020-2023 metais

15 grafikas



III. KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ APTARNAVIMAS

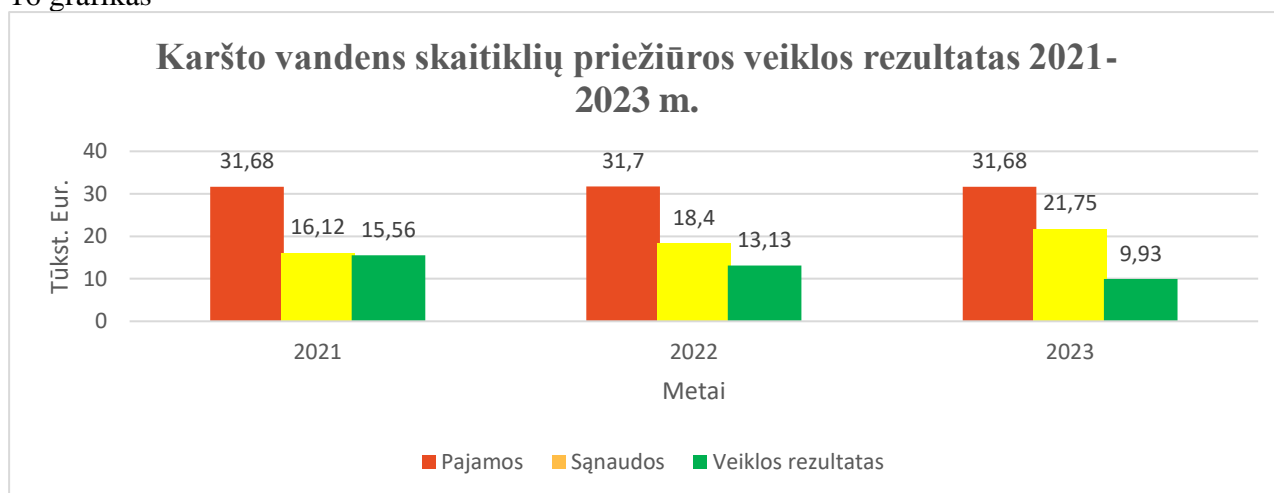
III.I PAJAMOS, SĄNAUDOS

15 lentelėje pateikta karšto vandens skaitiklių aptarnavimo veiklos pajamos, sąnaudos, šios veiklos rezultatas 2023 metais.

15 lentelė.

Pavadinimas	Mato vnt.	2023
Abonentai	Vnt.	3473
Aptarnavimo mokestis	Eur	0,76
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	31,68
Sąnaudos	Tūkst. Eur	21,74
Pelnas/Nuostolis	Tūkst. Eur	9,94

16 grafikas



Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu nustatytas karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokestis ataskaitiniu metu nesikeitė, todėl šios veiklos pajamos sąlyginai yra pastovios. 2023 m. šioje veikloje patirta daugiau sąnaudų nei 2022 metais, dėl padidėjusių darbo užmokesčio sąnaudų ir dėl didesnio kiekio karšto vandens skaitiklių įsigijimo ir keitimo.

2023 m. buvo pakeisti **597** karšto vandens skaitikliai vartotojų butuose.

IV. PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EKSPLOATACIJA

IV.I SĄNAUDOS

UAB „Varėnos šiluma“ ataskaitiniais metais toliau vykdė pastatų šilumos punktų, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimą. Bendrovė ataskaitinių metų pabaigai eksploatavo 175 pastatų (2022 m. 173 pastatų) šildymo ir karšto vandens sistemas, kurių bendras plotas 227449 m². Vidutinis ataskaitinių metų šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimo tarifas sudarė 0,034 Eur/m². Iki ataskaitinių metų gruodžio mėn. 1 dienos buvo taikomi dar 2016 m. bendrovės valdybos patvirtinti sistemų priežiūros įkainiai.

Šilumos punkto priežiūra – 1,49 ct/m²;

Šildymo sistemų priežiūra – 0,97 ct/m²;

Karšto vandens sistemų priežiūra – 0,97 ct/m²;

Viso – 3,43 ct/m²;

2023 m. lapkričio mėn. bendrovės valdybos sprendimu buvo peržiūrėti sistemų priežiūros įkainiai, juos diferencijuojant pagal šilumos punktų automatizavimo lygį:

Neautomatizuoto šilumos punkto priežiūra – 2,02 ct/m²;

Šildymo sistemų priežiūra – 1,45 ct/m²;

Karšto vandens sistemų priežiūra – 1,45 ct/m²;

Viso – 4,92 ct/m²

Automatizuoto šilumos punkto priežiūra – 1,80 ct/m²;

Šildymo sistemų priežiūra – 1,45 ct/m²;

Karšto vandens sistemų priežiūra – 1,45 ct/m²;

Viso – 4,70 ct/m²

2023 m. UAB „Varėnos šiluma“ teikė šildymo bei karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas sekančiai:

- 144 daugiabučiams namams;
- 27 visuomeniniams bei verslo pastatams;
- 4 individualiems gyvenamiesiems namams.

Šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimo veikloje kintamų sąnaudų bendrovė nepatiria.

16 lentelėje pateikiamos 2023 m. patirtos pastovios sąnaudos ir jų palyginimas su 2022 metais.
16 lentelė.

Pavadinimas	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas lyginant su 2022 m.
Personalo	Tūkst. Eur	64,57	77,80	13,23
Materialinės	Tūkst. Eur	15,56	16,32	0,76
Nusidėvėjimas	Tūkst. Eur	4,13	2,86	-1,27
Mokesčiai	Tūkst. Eur	0,11	0,07	-0,04
Viso:	Tūkst. Eur	84,37	97,05	12,68

Pastovios sistemų eksploatavimo veiklos sąnaudos 2023 m. yra 12,68 tūkst. Eur. didesnės lyginant su 2022 m. Tai pagrįnde įtakojo didesnės personalo sąnaudos.

IV.II EKSPLOATACIJOS VEIKLOS REZULTATAS

Eksploatavimo veiklos pajamos išliko panašios kaip ir praeitais metais (+3,77 tūkst. Eur), tačiau dėl padidėjusių darbo užmokesčio sąnaudų, metinis veiklos rezultatas – 4,18 tūkst. Eur nuostolio.

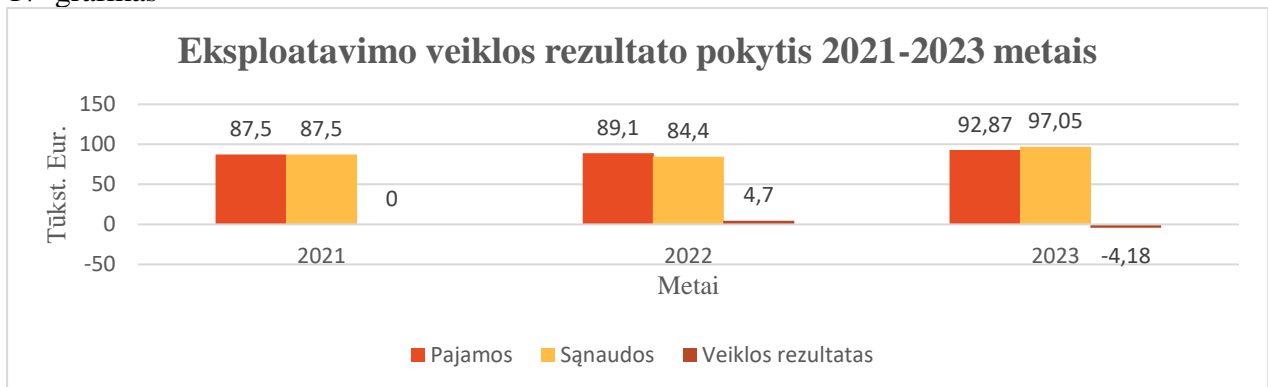
17 lentelėje pateikta iš pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatacijos veiklos gautos pajamos, patirtos sąnaudos ir ataskaitinių metų veiklos rezultatas.

17 lentelė

Pavadinimas	Mato vnt.	2023
Abonentai	Vnt.	175
Prižiūrimas plotas	Tūkst. m ²	227,449
Vidutinis aptarnavimo tarifas	Eur/ m ²	0,034
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	92,87
Sąnaudos	Tūkst. Eur	97,05
Pelnas/Nuostolis	Tūkst. Eur	-4,18

17 grafike pateikta šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimo veiklos rezultato pokytis 2021-2023 metais.

17 grafikas



Grafike matosi, kad ataskaitinių metų eksploatavimo veiklos rezultatas yra neigiamas. Toks veiklos rezultatas susidarė dėl žemų sistemų priežiūros įkainių ir dėl padidėjusių pastoviuųjų sąnaudų (darbo užmokesčio sąnaudos šioje veikloje buvo 13 tūkst. Eur didesnės nei 2022 metais).

**V. KITA VEIKLA (DAUGIABUČIŲ NAMŲ ADMINISTRAVIMAS,
TECHNINĖ PRIEŽIŪRA, PASTATŲ ATNAUJINIMAS
(MODERNIZAVIMAS), TRANSPORTO, POILSIO PATALPŲ, KAMINO
NUOMA, DAUGIABUČIŲ NAMŲ LAIPTINIŲ VALYMAS)**

V.I SĄNAUDOS

Sąnaudos kitai veiklai per 2023 metus

Prie kitos veiklos priskiriama patalpų ir kamino (telekomunikacijų bendrovės ryšių transliavimo antenoms įrengti) nuoma, daugiabučių namų laiptinių valymas, daugiabučių namų administravimas, techninė priežiūra, remonto darbai, kita pagal dvišales sutartis vykdoma veikla. Pateikiame informaciją pagal atskiras šios veiklos sritis.

Patalpų ir kamino nuoma

18 lentelėje pateikiamos patalpų ir kamino nuomos veiklos rezultatas 2023 metais, palyginant su 2022 metais.

18 lentelė

	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas lyginant su 2022
Pajamos	Tūkst. Eur	11,29	9,66	-1,63
Sąnaudos	Tūkst. Eur	4,29	5,21	-0,92
Veiklos rezultatas	Tūkst. Eur	7,00	4,45	-2,55

Iš patalpų nuomos ataskaitiniais metais bendrovė gavo 4,45 tūkst. Eur pelno ir tai 2,55 tūkst. Eur prastesnis rezultatas nei 2022 metais. Prastesnį rezultatą pagrindė lėmė ataskaitiniais metais sumažėjusių nuomos paslaugų apimtys.

Su daugiabučių namų priežiūra susijusi veikla

Ši veikla apima daugiabučių namų administravimą, techninę priežiūrą, įvairius administruojamų namų, socialinių būstų remonto darbus ir kt.

19 lentelėje pateikta šios veiklos rezultatas 2023 metais ir palyginimas su 2022 metais.

19 lentelė

	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas lyginant su 2022
Pajamos	Tūkst. Eur	382,97	437,38	54,41
Sąnaudos	Tūkst. Eur	261,23	365,51	104,28
Veiklos rezultatas	Tūkst. Eur	121,74	71,87	-49,87

2023 m. padidėjo veiklos pajamos, bet tuo pačiu ir sąnaudos. Iš su daugiabučių namų priežiūra susijusios veiklos gauta 437 tūkst. Eur pajamų (54,4 tūkst. Eur daugiau nei 2022 metais), tačiau dėl išaugusių šios veiklos sąnaudų, veiklos rezultatas 49,87 tūkst. Eur. prastesnis nei 2022 m. Ataskaitiniais metais dėl padidėjusių darbuotojų atlyginimų 62 tūkst. Eur išaugo darbo sąnaudos, dėl padidėjusių remontams naudojamų medžiagų ir darbų kainų, lyginant su 2022 metais beveik 40 tūkst. Eur išaugo materialinės sąnaudos.

20 lentelėje pateikiama išsami informacija apie su daugiabučių namų priežiūra susijusia veikla gautas pajamas ir patirtas sąnaudas ir palyginimas su 2022 metais.

20 lentelė

	Pajamos	Tūkst. Eur.	2022	2023
			382,97	437,38
1	Daugiabučių namų administravimas	Tūkst. Eur	101,74	109,00
2	Techninė Priežiūra	Tūkst. Eur	23,54	25,04
3	Elektriko budėjimas	Tūkst. Eur.	9,8	9,70
4	Kredito grąžinimo administravimas	Tūkst. Eur	16,49	18,42
5	Avariniai darbai iš kaupimo lėšų	Tūkst. Eur	39,57	64,35
6	Remonto darbai savivaldybės būstams ir gyventojams	Tūkst. Eur	83,78	115,60
7	Kitos komunalinio ūkio pajamos	Tūkst. Eur	45,03	56,82
8	Kitos netipinės veiklos pajamos	Tūkst. Eur	48,90	34,56
9	Svėrimas ir nuoma transporto	Tūkst. Eur	8,57	3,60
10	Turto pardavimas	Tūkst. Eur	5,54	0,29
	Sąnaudos	Tūkst. Eur	261,22	365,51
1	Darbo užmokestis	Tūkst. Eur	138,45	200,47
2	Soc. draudimas	Tūkst. Eur	3,55	4,73
3	Nusidėvėjimas	Tūkst. Eur	1,39	2,55
4	Sunaudotos medžiagos, rangovų darbai	Tūkst. Eur	98,36	128,04
5	Paslaugos	Tūkst. Eur	6,22	9,60
6	Kitos materialinės sąnaudos	Tūkst. Eur	13,25	20,12
7	Ilgalaikio turto perdavimo nuostolis	Tūkst. Eur	0,29	0
	Veiklos rezultatas (+;-)	Tūkst. Eur	121,75	71,87

2023 m. UAB „Varėnos šiluma“ vykdė 165 daugiabučių namų bendrojo naudojimo patalpų administratoriaus funkcijas (2749 vartotojai) bei administravo 48 renovuotų namų kredito grąžinimą. 2023 m. rugsėjo 11 d. Varėnos r. savivaldybės mero potvarkiu UAB „Varėnos šiluma“ buvo paskirta 27 daugiabučių namų bendrojo naudojimo objektų administratoriumi.

Ataskaitiniais metais įmonė sušaukė 96 susirinkimus su daugiabučių namų gyventojais. Jų metu buvo svarstomi klausimai dėl:

1. Daugiabučių namų renovacijos - 23
2. Bendrais, daugiabučių namų gyventojams aktualiais klausimais – 30
3. Kaupiamų jų lėšų padidinimo – 12
4. Dėl elektros instaliacijos remonto, vykdančią priemonę „Suskystintų naftos dujų balionų pakeitimas kitais energijos išteklių šaltiniais“-3
5. Dėl laiptinių valymo -4
6. Dėl bendrųjų patalpų langų, durų remonto – 13
7. Dėl stogo remonto – 3
8. Dėl šilumos punktų, vamzdinių remonto – 3
9. Bendrųjų patalpų elektros instaliacijos remonto – 2
10. Dėl laiptinių remonto – 3
11. Kiti klausimai -8

UAB „Varėnos šiluma“, kaip daugiabučių namų administratorius, ne tik vykdė administravo ir pastatų techninės priežiūros veiklą jai savivaldybės priskirtuose daugiabučių namuose, bet ir pati vykdė jų remontus.

Ataskaitiniais metais daugiabučių namų bendrojo naudojimo objektuose atlikta statybos darbų už 56,5 tūkst. Eur, elektros instaliacijos remonto darbų už 7,8 tūkst. Eur, šildymo ir karšto vandens sistemų remonto darbų už 9,5 tūkst. Eur.

Pagal su rajono savivaldybės administracija 2022-09-06 sudarytą savivaldybei priklausančių butų remonto sutartį įmonė ataskaitiniais metais atliko statybos darbų už 115,3 tūkst. Eur., elektros sistemų remonto darbų už 9,8 tūkst. Eur, vamzdinių remonto darbų už 21,6 tūkst. Eur.

Ataskaitiniais metais bendrovė dalyvavo programoje „Suskystintų naftos dujų balionų daugiabučiuose pakeitimas kitais energijos šaltiniais“. Jos metu trijuose administruojamuose namuose savo jėgomis buvo pertvarkyta šių namų elektros instaliacija, kas sudarė galimybę gyventojams atsijungti (pašalinti) naudotus suskystintų dujų balionus ir pradėti naudotis elektrinėmis viryklėmis.

2023 m. įmonė ir toliau vykdė daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) veiklą.

Ataskaitiniais metais įmonė per Centrinę viešųjų pirkimų organizaciją 42 kartus skelbė pirkimus, susijusius su daugiabučių namų renovacija:

Rangos darbų pirkimai – 20 pirkimų (5 įvyko).

Projektų ekspertizės paslaugos pirkimai – 5 pirkimai (3 įvyko).

Statybos darbų techninės priežiūros pirkimai – 2 (2 įvyko).

Investicinių planų rengimo pirkimas – 15 (2 įvyko).

21 lentelėje pateikiama informacija apie ataskaitiniais metais vykdytą daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) veiklą

21 lentelė

Eil. Nr.	Daugiabučio namo adresas	Darbų eiga 2023 m.
1.	Vytauto g. 10, Varėna	Pasirašytas statybos užbaigimo aktas (užbaigti namo atnaujinimo (modernizavimo) statybos darbai)
2.	Vytauto g. 11, Perloja, Varėnos raj.	Pasirašytas statybos užbaigimo aktas (užbaigti namo atnaujinimo (modernizavimo) statybos darbai)
3.	J.Basanavičiaus g.6, Varėna	Gautas valstybės finansavimas, pateikta paraiška kreditavimui
4.	Dzūkų g. 3, Varėna	Gautas valstybės finansavimas, pateikta paraiška kreditavimui
5.	J. Basanavičiaus g. 27, Varėna	Vyksta statybos užbaigimo procedūros
6.	M.K. Čiurlionio g. 4, Varėna	Su gyventojais derinamas investicijų didinimas
7.	Melioratorių g. 9, Varėna	Vyksta statybos rangos darbai
8.	Savanorių g. 18, Varėna	Vyksta statybos rangos darbai
9.	Savanorių g. 22, Varėna	Vyksta statybos rangos darbai
10.	Vytauto g. 54, Varėna	Įvykęs statybos rangos darbų su projektavimu pirkimo konkursas, vyksta projektavimas
11.	Jagmino g. 2, Merkinė, Varėnos raj.	Su gyventojais derinamas investicijų didinimas

Daugiabučių namų laiptinių valymas

2023 m. toliau buvo teikiama daugiabučių namų valymo paslauga. Ataskaitinių metų pabaigoje ši paslauga buvo teikiama 34 daugiabučių namų gyventojams (2022 m. pabaigai – 26 namai). Todėl 2023 metais padidėjo iš šios veiklos gautos pajamos. Kadangi pagrindė dėl padidėjusių darbo užmokesčio sąnaudų padidėjo šios veiklos sąnaudos, metinis veiklos rezultatas 2,85 tūkst. Eur prastesnis nei 2022 metais.

22 lentelėje pateikta šios veiklos rezultatas 2023 metais ir palyginimas su 2022 metais.

22 lentelė

	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas lyginant su 2022
Pajamos	Tūkst. Eur	24,37	29,51	5,14
Sąnaudos	Tūkst. Eur	20,89	28,88	7,99
Veiklos rezultatas	Tūkst. Eur	3,48	0,63	-2,85

Kita, pagal dvišales sutartis vykdoma veikla

Ši veikla vykdoma pagal su įstaigomis sudarytas dvišales sutartis, ir yra nesusijusi su daugiabučių namų priežiūra.

23 lentelėje pateikta šios veiklos rezultatas 2023 metais ir palyginimas su 2022 metais.

23 lentelė

	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas lyginant su 2021
Pajamos	Tūkst. Eur	44,25	17,71	-26,54
Sąnaudos	Tūkst. Eur	26,48	13,46	-13,02
Veiklos rezultatas	Tūkst. Eur	17,77	4,25	-13,52

Ataskaitiniais metais pagal sutartis su rajono savivaldybe buvo teikiama neprijungtų prie centrinio šildymo sistemos pastatų šildymo paslauga.

V.II KITOS VEIKLOS PAJAMOS, SĄNAUDOS, VEIKLOS REZULTATAS

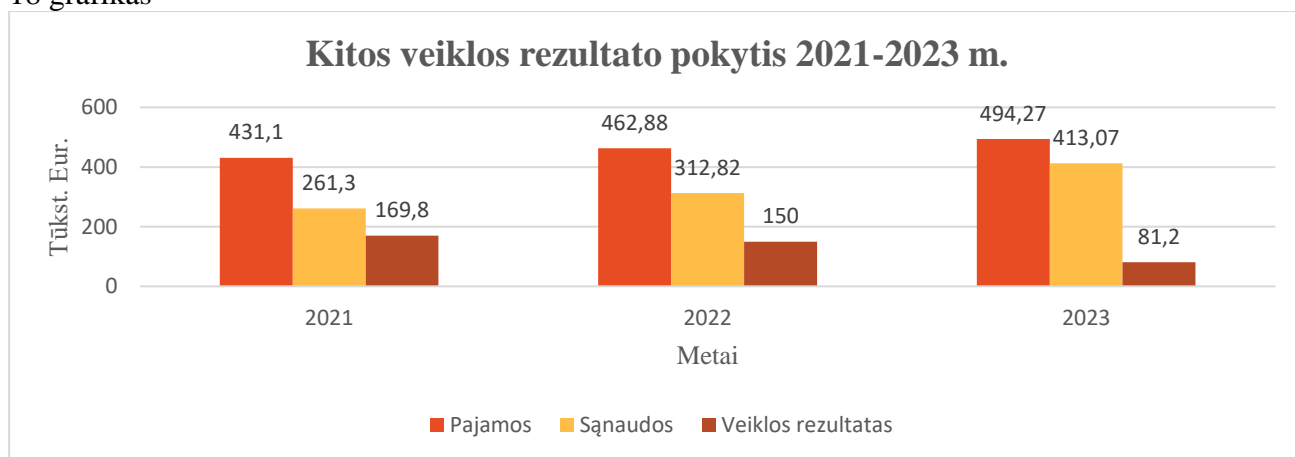
24 lentelėje pateikta kitos veiklos rezultatas 2023 metais.

24 lentelė.

Pavadinimas	Mato vnt.	2022	2023	Skirtumas, lyginant su 2022 m.
Gautos pajamos	Tūkst. Eur	462,89	494,27	31,38
Sąnaudos	Tūkst. Eur	312,89	413,07	100,19
Veiklos rezultatas	Tūkst. Eur	150,00	81,20	-68,81

18 grafike pateiktas kitos veiklos rezultato pokytis 2021-2023 metais.

18 grafikas



Viso įmonė per 2023 m. iš kitos veiklos patyrė 413,08 tūkst. Eur. sąnaudų ir gavo 494,27 tūkst. Eur. pajamų. Pagrindinės pajamos buvo gautos iš daugiabučių namų priežiūros veiklos (437,38 tūkst. Eur) Kitos pajamos gautos iš patalpų nuomos, laiptinių valymo ir kitų remonto darbų pagal dvišales sutartis. Kaip matosi 18 grafike, nors kitos veiklos pajamos kas metai didėjo, tačiau dėl didėjančių sąnaudų veiklos rezultatas prastėja.

VI. SAŃAUDŲ IR PAJAMŲ BALANSAS PAGAL VEIKLAS

24 lentelėje pateikiama suvestinė apie bendrovės 2023 m. veiklos rezultatus pagal vykdytas veiklas

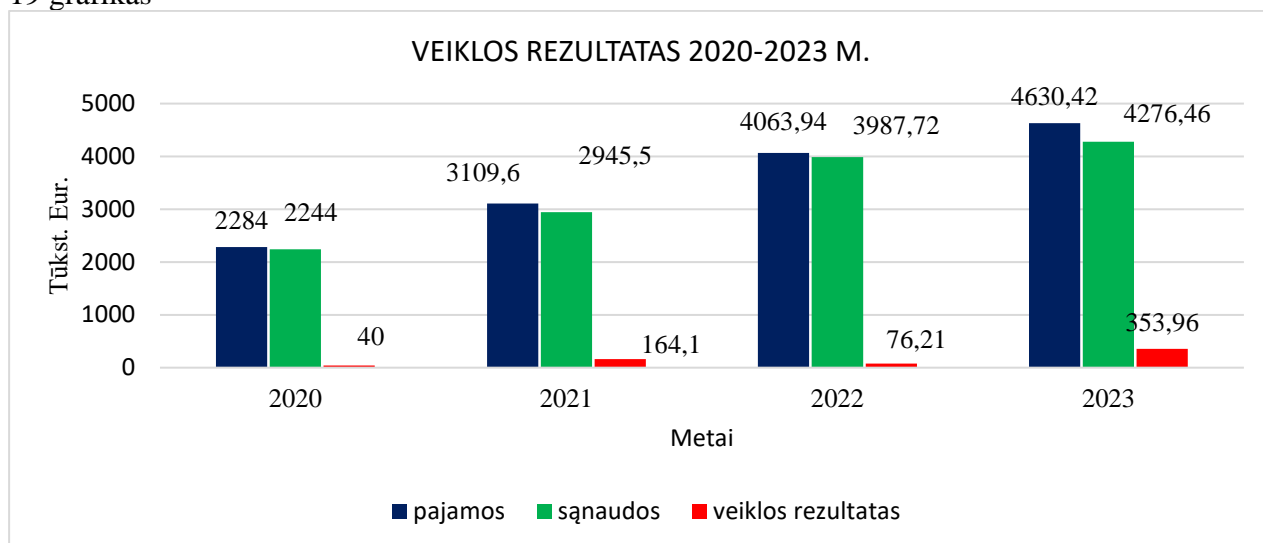
24 lentelė. Sąnaudų ir pajamų balansas pagal veiklas

Pavadinimas	Mato vnt.	2022	2023
Šilumos gamyba ir perdavimas			
Sąnaudos	Tūkst. Eur	3287.5	3401,33
Pajamos	Tūkst. Eur	3297.5	3401,03
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	10.0	-0,30
Karšto vandens tiekimas			
Sąnaudos	Tūkst. Eur	452.52	545,63
Pajamos	Tūkst. Eur	466.73	547,18
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	14.21	1,55
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas			
Sąnaudos	Tūkst. Eur	18.4	21,74
Pajamos	Tūkst. Eur	31.7	31,68
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	13.3	9,94
Šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatacija			
Sąnaudos	Tūkst. Eur	84.37	97,05
Pajamos	Tūkst. Eur	89.11	92,87
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	4.74	-4,18
Kita veikla			
Sąnaudos	Tūkst. Eur	312.8	413,07
Pajamos	Tūkst. Eur	462.8	494,27
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	150.0	81,20
Prie veiklų nepriskiriamos pajamos ir sąnaudos			
Į kainodarą neįtrauktos sąnaudos	Tūkst. Eur	123.42	41,04
Pajamos iš gautų delspinigių	Tūkst. Eur	7.24	6,34
Pajamos iš apyvartinių taršos šaltinių pardavimo	Tūkst. Eur		366,20
Pelno mokesčiai	Tūkst. Eur		65,75
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	-116.18	265,52
Bendras įmonės sąnaudų ir pajamų balansas			
Sąnaudos	Tūkst. Eur	3987.72	4276,46
Pajamos	Tūkst. Eur	4063.94	4630,42
Pelnas/nuostolis	Tūkst. Eur	76.05	353,97

24 lentelėje pateiktas visų įmonės veiklų balansas per 2023 m., kurioje matosi jų veiklos rezultatas. 2023 m. bendrovė pelningai dirbo visose vykdytose veiklose, išskyrus pagrindinę veiklą – šilumos tiekimą ir šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatacijoje. Didžiausias pelnas susidarė iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo. Sprendimas parduoti nepanaudotus apyvartinius taršos leidimus ataskaitiniais metais buvo priimtas biržoje esant galimai maksimalioms jų supirkimo kainoms. Jeigu ataskaitiniais metais nebūtų parduoti taršos leidimai, metinis veiklos rezultatas būtų 54,51 tūkst. Eur pelno ir 21,54 tūkst. Eur prastesnis nei 2022 metais (nevertinant pelno mokesčio).

19 grafike pateiktas bendrovės ataskaitinių metų veiklos rezultato palyginimas su 2020-2022 m.

19 grafikas



Grafike matyti, kad ataskaitiniais metais bendrovė pasiekė geriausią metinį veiklos rezultatą lyginant su ankstesniais metais (įskaitant ATL pardavimą).

VII DARBUOTOJŲ ETATŲ PASISKIRSTYMAS PAGAL VEIKLAS

25 lentelė

Veikla	Veikla	2022	2023	Skirtumas lyginant su 2022 m.
Administracija	Reguliuojama	6	6	0
Šilumos gamyba	Reguliuojama	46,3	43	-3,3
T.sk. kaimo katilinės (sezoniniai)	Reguliuojama	24	21	-3
Šilumos perdavimas	Reguliuojama	6,86	6,9	0
Mažmeninis aptarnavimas	Reguliuojama	2,01	2,01	0
Karšto vandens tiekimas	Reguliuojama	1,01	1,01	0
Viso reguliuojamoje veikloje:		62,18	58,92	-3,3
Sistemų eksploatacija	Nereguliuojama	3,98	4,22	0,24
Skaitiklių aptarnavimas	Nereguliuojama	0,76	0,76	0
Kita veikla	Nereguliuojama	13,73	13,35	-0,38
Viso nereguliuojamoje veikloje:		18,47	18,33	-0,14
	Iš viso:	80,65	77,25	-3,4

Bendrovėje ataskaitinių metų pradžioje dirbo 82 darbuotojai, o pabaigoje 78 darbuotojai. Dalis iš jų yra sezoniniai kūrikai kaimo katilinėse (21 darbuotojas), dalis dirba nepilnu etatu (7 darbuotojai). Lentelėje pateiktas faktinis esamų etatų skaičius pagal veiklas. Etatų skaičius pagal veiklas pateiktas ne sveikais skaičiais, kadangi kai kurie darbuotojai yra priskiriami kelioms veikloms ir kurių darbo užmokesčio sąnaudos išdalinamas pagal tai veiklai priskirtą etato dalį pagal įmonės apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo metodiką.

2023 m. įmonė patyrė 1168,7 tūkst. darbo užmokesčio sąnaudų, kas yra 159 tūkst. Eur daugiau nei 2022 m. (1009,6 tūkst. Eur). Darbo užmokesčio sąnaudos ataskaitiniais metais lyginant su 2022 metais padidėjo dėl atlyginimo darbuotojams padidinimo ryšium su minimalios algos pakėlimu.

VIII. FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMAS

26 lentelė

Lėšų šaltinis	Mato vnt.	2022	2023
Palūkanos	Tūkst. Eur	13	7
Paskolos bankams, lizingo grąžinimas	Tūkst. Eur	192	311
Matuizų katilinės finansavimas	Tūkst. Eur	111	29
Viso:	Tūkst. Eur	316	347

Ataskaitiniais metais bendrovė baigė išsimokėti ankstesniais laikotarpiais investicijoms imtas paskolas, baigė išsimokėti Matuizų katilinės kreditavimo sutartį. Iš anksčiau turėtų finansinių įsipareigojimų 2024 metams liko tik galiojanti teleskopinio krautuvo lizingo sutartis.

IX VARTOTOJŲ SKOLOS IR DARBAS SU JOMIS

UAB „Varėnos šiluma“ komercijos skyrius skaičiuoja mokesčius už teikiamas paslaugas, vykdo skolų kontrolę, ruošia šilumos ir karšto vandens sutartis su vartotojais, teikia informaciją vartotojams šilumos bei karšto vandens apskaičiavimo klausimais.

2023 metais UAB „Varėnos šiluma“ tiekė šilumos energiją bei karštą vandenį **3784** vartotojams. 1 lentelėje surašyta, kaip keitėsi bendras ir įsiskolinusių vartotojų skaičius 2021, 2022 ir 2023 metais.

27 lentelė. UAB „Varėnos šiluma“ vartotojai

Mokėtojų grupės	Vartotojų skaičius			Įsiskolinusieji vartotojai		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Vartotojai:	3873	4086	4181	397	460	535
daugiabučių namų gyventojai	3528	3625	3622	329	336	354
bendrijos	2 (95 gyventojai)	-	-	1	-	-
nuosavų namų gyventojai	28	28	31	-	-	-
biudžetinės organizacijos	38	38	38	-	-	-
verslo įmonės ir kiti vartotojai	92	93	93	20	19	23
Tik komunalinių paslaugų vartotojai	185	302	397	47	105	158

28 lentelė. Vartotojų skolų dinamika

	2021	2022	2023
gyventojai	256484	262877	261583
įmonės	17616	32263	52303
bendrijos	12093	11772	11751
bendra skola	286193	306912	325637

Vartotojų (gyventojų) įsiskolinimas 2023 m.

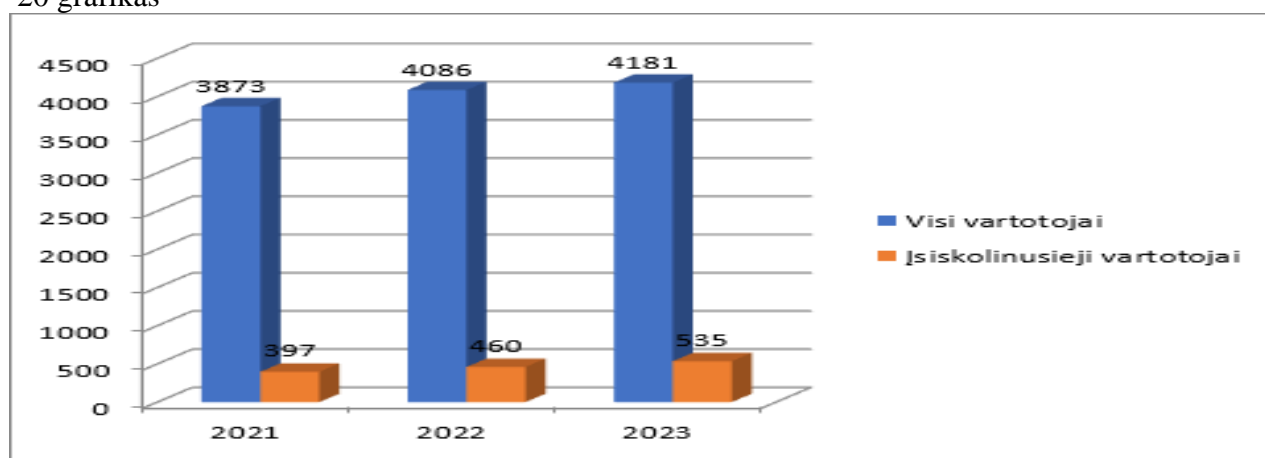
29 lentelė. Įsiskolinusieji vartotojai

Įsiskolinę vartotojai, tame sk.:	512	12,8 %
Skola > 100 €	223	5,6 %
Skola > 1500 €	21	0,5 %
Skola > 3000 €	12	0,3 %

2023 m. pabaigoje už UAB „Varėnos šiluma“ suteiktas paslaugas pradėję susimokėti (nuo 1Eur ct) buvo 512 daugiabučių namų gyventojų, iš jų 223 skolos buvo didesnės nei 100 eurų, 21 skolos didesnės nei 1500 eurų bei 12 gyventojų skolos viršijo 3000 eurų.

Vartotojų įsiskolinimas lyginant su 2021 ir 2023 m.

20 grafikas



Vartotojų įsiskolinimas pagal mėnesius 2023 m., tūkst. eurų

30 lentelė. Vartotojų įsiskolinimas pagal mėnesius

	sausis	vasaris	kovas	balandis	gegužė	birželis	liepa	rugpjūtis	rugsėjis	spalis	lapkritis	gruodis
gyventojai	280.4	292.1	290.7	294.0	278.3	265.2	258.3	256.1	257.1	251.4	263.4	261.5
įmonės	37.0	108.7	90.84	86.18	82.71	73.02	74.3	75.02	69.15	37.9	35.51	52.30
bendrijos	11.7	11.77	11.77	11.77	11.77	11.77	11.77	11.77	11.77	11.7	11.77	11.75
Iš viso	329.2	412.6	393.3	391.9	372.8	350.0	344.3	342.9	338.0	301.	310.7	325.6

Darbas su skolomis

31 lentelėje nurodyta, kokių veiksmų buvo imtasi, kad būtų sumažintos vartotojų skolos.

31 lentelė. Darbas su skolininkais

Eil. Nr.	Pavadinimas	Skaičius, vnt., suma	Metai	
			2022	2023
1	Paduota į teismą	Skolininkai	46	60
2	Priteista	Eur	20871,49	19996,94
3	Išieškota	Eur	17877,09	21596,99
4	Grąžinta abejotinių skolų	Eur	2936,27	4856,44
5	Sumokėta pagal vekselius	Eur	187,81	1074,97
6	Išieškota komunalinių skolų	Eur	1341,63	1241,36
7	Nurašyta skolų	Eur		12386,56

31 lentelėje matyti, kokios sumos priteistos ir kiek pagal jas jau yra išieškota lėšų. 2023 m. buvo paruošti 59 pareiškimai bei 1 ieškinys teismui dėl skolų priteisimo, 34 vartotojų skolos buvo perduotos antstolių kontoroms priverstiniam skolų išieškojimui. Didelė problema – tai „etatiniai“ piktybiški skolininkai, kurie jau po keletą kartų yra paduoti į teismą ir jų skolos perduotos išieškoti antstoliams, tačiau skolas pavyksta išieškoti (ne visada pilnumoje) tik realizavus jų nekilnojamąjį turtą. Šiuo klausimu intensyviai dirbama su antstoliais, kad butai, kuriems už suteiktas paslaugas susidarę didžiulės skolos, būtų parduodami iš varžytinių ir mūsų bendrovei gražintos skolos.

32 lentelė. Skolų apžvalga

	2022	2023
Bendra skola, t. sk.:	306,91	325,64
Administruojama skola:	230,69	239,48
Priteista	115,97	111,95
Kreditorinis reikalavimas	4,74	-
Skolos gražinimo sutartis	8,95	38,34
Abejotinos skolos	87,54	76,94
Priteista komunalinio skola	11,96	10,94
Priteista kaupiamųjų lėšų	1,53	1,31

32 lentelėje pateikiami duomenys, kokios skolos yra priteistos, dėl kokių skolų apmokėjimo susitarta su įsiskolinusiais vartotojais ir koks yra skolų likutis, kurių išieškojimas yra abejotinas ar beviltiškas. Iš lentelės matyti, kad 2023 m. sumažėjo priteistų sumų bei abejotinių skolų likučiai. Šiais metais antstoliai išieškojo didesnę skolų sumą nei praėjusiais metais, taip pat vartotojai, kurių skolos buvo pateiktos teismui dėl teismo įsakymų išdavimo, apmokėjo jas nelaukdami priverstinio išieškojimo. Abejotinos skolos - dauguma savivaldybės butuose gyvenusių asmenų skolos, taip pat skolos, likusios iš varžytinių pardavus butus, kai gautos pinigų sumos nepakako padengti visų skolų. Šių skolų išieškojimas sudėtingas, kadangi dauguma asmenų neturi jokio turto, į kurį būtų galima nukreipti išieškojimą. Šiais metais bendrovei teko nurašyti dalį tokių skolų, kadangi jų išieškojimas tapo beviltišku. Lentelėje atskira eilute pažymėtos priteistos komunalinio skolos, kurios buvo perimtos 2020 m. liepos 10 d. reorganizacijos būdu prie UAB „Varėnos šiluma“ prijungus UAB „Varėnos komunalinis ūkis“. 2023 m. padaugėjo vartotojų, turinčių nedidelių įsiskolinimų, tai vartotojai, neapmokantys visos už suteiktas paslaugas paskaičiuotos sumos, o tik dalį. Naujai administruoti paskirtų daugiabučių namų vartotojai nenoriai moka už teikiamas administravimo paslaugas, neprižįsta UAB „Varėnos šiluma“ kaip bendrojo naudojimo objektų administratorės. Iš 397 tik komunalines paslaugas gaunančių vartotojų už suteiktas paslaugas nemoka 158 vartotojai (beveik 40 % vartotojų).

X. 2023 METŲ VEIKLOS ATASKAITOS APIBENDRINIMAS

X.I ŠILUMOS GAMYBA

1. Per 2023 m. įmonė šilumos gamybos ir perdavimo veikloje patyrė 298,83 eurų nuostolio.
2. Pelningai metus užbaigė tik Varėnos katilinė (279,879 tūkst. Eur. pelnas).
3. Kitos bendrovės eksploatuojamos katilinės kartu patyrė 280,18 tūkst. Eur. nuostolio. Šiose katilinėse nuostolis susidaro dėl sąlyginai mažo šilumos pardavimo ir sąlyginai didelių pastovių sąnaudų.
4. Dėl padidėjusių biokuro kainų ir padidėjusių pastoviųjų sąnaudų vidutinė šilumos kaina vartotojams padidėjo 0,85 ct/kWh lyginant su praėjusiais metais.
5. Įmonė įtakos biokuro kainai neturi, visą reikalingą biokuro kiekį (kaip reikalauja teisės aktai) pirko tik biokuro biržoje. Pagal dvišalius susitarimus buvo pirkti tik malkinė mediena, kuria biokuro birža neprekiauja.

X.II KARŠTO VANDENS TIEKIMAS

1. Karšto vandens vartojimas kas metai (tame tarpe ir ataskaitiniais metais) tolygiai mažėja.
2. Dėl ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusios šalto vandens karšto vandens ruošimui kainos, vidutinė karšto vandens kaina padidėjo 1,38 Eur/m³ lyginant su 2022 metais.

X.III KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ APTARNAVIMAS

1. Šioje veikloje 2023 metais buvo gauta 9,93 tūkst. eurų pelno. Šioje veikloje gautos pajamos kasmet yra panašios. Dėl padidėjusių pastoviųjų sąnaudų ataskaitiniais metais veiklos rezultatas 3,37 tūkst. Eur blogesnis nei 2022 metais.

X.IV PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EKSPLOATACIJA

1. Pastatų šilumos punktų, šildymo ir karšto vandens sistemų eksploatavimo veiklos rezultatas 2023 metais buvo neigiamas ir sudarė 4,18 tūkst. Eur nuostolio. Neigiamas veiklos rezultatas susidarė dėl žemų sistemų priežiūros įkainių ir dėl padidėjusių pastoviųjų sąnaudų.

X.V KITA VEIKLA (PASTATŲ ADMINISTRAVIMAS, TECHNINĖ PRIEŽIŪRA, TRANSPORTO, POILSIO PATALPŲ NUOMA, KT.)

1. 2023 m. įmonės vykdyta kita veikla buvo pelningiausia iš visų vykdytų veiklų. Metinis veiklos rezultatas - 81,20 tūkst. Eur. pelno.
2. 2023 metais didesne apimtimi buvo vykdomi remonto darbai administruojamuose pastatuose ir socialiniuose būstuose.
3. Užbaigti dviejų daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) darbai.
4. Trijuose administruojamuose daugiabučiuose namuose pertvarkyta šių namų elektros instaliacija, kas sudarė galimybę gyventojams atsijungti (pašalinti) naudotus suskystintų dujų balionus ir pradėti naudotis elektrinėmis viryklėmis.

X.VI BENDRAS ĮMONĖS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ BALANSAS, PELNAS/NUOSTOLIS

1. Įmonė per 2023 m. laikotarpį gavo 353,97 tūkst. eurų grynojo pelno. Susidaręs pelnas pagal įmonės vykdytas veiklas detaliau išdėstytas šios ataskaitos 24 lentelėje.

XI. INVESTICIJOS 2023 METAIS

UAB „Varėnos šiluma“ 2023 m. investavo į šilumos gamybos, perdavimo įrenginių atnaujinimą (modernizavimą), darbuotojų darbo sąlygų pagerinimą:

Varėnos katilinėje įrengtas 340 kW dyzelinis generatorius, leisiantis užtikrinti nepriklausomą Varėnos katilinės darbą ekstremalios situacijos (nutrūkus elektros energijos tiekimui iš tinklo) metu. Investicijos vertė 35 tūkst. Eur.



Atlikta katilo Nr.6 elektros – automatikos sistemų rekonstrukcija. Ši investicija užtikrina šilumos tiekimo patikimumą. Investicijos vertė 91,6 tūkst. Eur.



Atlikta Varėnos miesto šiluminės trasos ruožo nuo kameros 3K-8 iki M.K. Čiurlionio g. 61 pastato įvado - dalies trasos keitimo darbai. Ši investicija užtikrins patikimą šilumos tiekimą Varėnos miesto ligoninei. Investicijos vertė 6,6 tūkst. Eur.

Atliktas kondensacinio ekonomizerio kondensato valymo sistemos remontas. Investicijos vertė 3,1 tūkst. Eur.

Pasinaudojus Valstybės parama įsigytas elektromobilis „Dacia Spring“. Ši investicija sumažins sąnaudas transporto kurui ir pagerins vartotojų aptarnavimo operatyvumą. Investicijos vertė 15,9 tūkst. Eur.

Už 11,2 tūkst. Eur. įsigyta ilgalaikio turto (įrangos) katilinių eksploatavimui ir jų teritorijų priežiūrai.

Atliktas šilumos tinklų skaitmenizavimas.

XII . TIKSLAI IR UŽDAVINIAI 2024 METAMS

1. Siekti visais įmanomais būdais mažinti šilumos gamybos ir perdavimo kaštus.
2. Tęsti skolų išieškojimą iš įsiskolinusių vartotojų.
- 3 . Vykdyti vartotojų švietimą energijos taupymo klausimais.
4. Tęsti administruojamų daugiabučių namų, kuriuose nėra įrengta centralizuotų suskystintų naftos dujų įvadų, elektros sistemų pertvarkymą, kad dujų balionai būtų pakeisti į kitą energijos rūšį.
5. Pagal finansines galimybes ir gamybinį poreikį investuoti į šilumos ūkio plėtrą.
 - 5.1 Įrengti fotovoltinę saulės elektrinę
 - 5.2 Atlikti Naujųjų Valkininkų katilinės katilo elektros – automatikos dalies rekonstrukciją.
 - 5.3 Įrengti naują tinklo vandens siurblių Varėnos katilinėje.
 - 5.4 Vienos iš mažųjų katilinių darbą pritaikyti naudojant medienos granules.
 - 5.5 Rekonstruoti ne mažiau kaip 60 m. šilumos tinklų.
 - 5.6 Pertvarkyti dalį šilumos kamerų įrengiant uždaromąją armatūrą, tuo padidinant šilumos tiekimo patikimumą.
5. Tęsti daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) procesą.
6. Automatizuoti dalį administruojamų daugiabučių namų šilumos punktų.

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024 02 08 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01- 2023 12 31

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3543965	3867860
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	2883	7997
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		2883	7997
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	3541082	3859863
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		2274485	2557226
2.3.	Mašinos ir įranga		1179651	1271445
2.4.	Transporto priemonės		27038	6096
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		59908	25096
2.6.	Investicinis turtas			-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai		-	
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS	3	-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2253002	2152236
1.	ATSARGOS	4	569628	668960
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		497253	603182
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		3354	
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		3720	1862
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		65301	63916
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	756747	936661
2.1.	Pirkėjų skolos		708039	776845
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		48708	159816
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	926627	546615
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		4082	3050
	TURTO IŠ VISO		5801049	6023146

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		3741001	3387035
1.	KAPITALAS	7	3296082	3296082
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3296082	3296082
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		15394	12398
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		15394	12398
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		429525	78555
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		353966	59926
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		75559	18629
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	1109306	1305064
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	950742	1331047
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		33564	191871
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		33564	51871
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			140000
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		917178	1139176
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		18307	18307
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		60	168882
2.3.	Gauti avansai		48	
2.4.	Skolos tiekėjams		317519	481167
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		53377	10617
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		123403	103699
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		404464	356504
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		5801049	6023146

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jonas Endrikis
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Alvyda Leknickienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

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

2024.01.26 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01- 2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	10	3763616	3593809
2.	Pardavimo savikaina	11	(3508882)	(3310437)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		254734	283372
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	11	(324573)	(382741)
7.	Kitos veiklos rezultatai	10,11	490590	180775
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	10	6342	7241
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	11	(7148)	(12589)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		419945	76058
14.	Pelno mokestis	12	(65979)	(16132)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		353966	59926

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)

Jonas Endrikis

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Alvyda Leknickienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 23 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024 02 05 d.

Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3296082					4621			26406	3327109
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3296082	0	0	0	0	4621	0	0	26406	3327109
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0

6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									59926	59926
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai						7777			(7777)	0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3296082	0	0	0	0	12398	0	0	78555	3387035
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									353966	353966
23. Dividendai										0

24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai						2996			(2996)	0
26. Panaudoti rezervai										0
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										0
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3296082	0	0	0	0	15394	0	0	429525	3741001

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

(parašas)

Jonas Endrikis

(vardas ir pavardė)

Alvyda Leknickienė

(vardas ir pavardė)

UAB „VARĖNOS ŠILUMA“, 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 23 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024 m. vasario 19 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2023 01 01 - 2023 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		5203781	4318188
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		4185897	3637097
1.1.2.	Kitos įplaukos		1017884	681091
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(4299699)	(4037009)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(3180865)	(2920143)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1049956)	(958059)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(35701)	(117632)
1.2.4.	Kitos išmokos		(33177)	(41175)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		904082	281179
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(185708)	(167481)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(185708)	(167481)

3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
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		(338362)	(45766)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		0	155960
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		0	155960
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(334273)	(205703)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(308821)	(174000)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(7145)	(13396)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(18307)	(18307)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		(8745)	
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		4656	3982
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			(5)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(338362)	(45766)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		380012	67932
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		546615	478683
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		926627	546615

_____ Direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas) Vyr. finansininkas (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas) _____ (parašas)	_____ Jonas Endrikis (vardas ir pavardė) Alvyda Leknickienė (vardas ir pavardė)
--	--	---

Patvirtinta:
2024 m. balandžio mėn. d.
Protokolo Nr. A24-

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. kovo 16 d.

Ataskaitinio laikotarpio pradžia: 2023 m. sausio 1 d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaiga: 2023 m. gruodžio 31 d.

Finansinė atskaitomybė sudaryta už 2023 m. gruodžio 31 dienos duomenimis

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Uždaroji akcinė bendrovė „Varėnos šiluma“ (toliau – Bendrovė), įmonės kodas 184827583, įregistruota 2000 m. balandžio 28 d. Varėnos rajono savivaldybėje. Buveinės adresas: J. Basanavičiaus g. 56, LT-65210 Varėna, Lietuvos respublika. Bendrovė įsteigta reorganizavus skaidymo būdu specialios paskirties akcinę bendrovę „Alytaus šilumos tinklai“. Vykdamas galiojančius norminius aktus, Valstybės įmonė Registrų centras 2004 m. rugsėjo 24 d. dėl pasikeitusio įmonės kodo bendrovei išdavė naują registracijos pažymėjimą Nr. 003771. Bendrovė yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, balansą, savo antspaudą, sąskaitas bankų įstaigose.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes, dukterines ir asocijuotas įmones

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių, dukterinių bei asocijuotų įmonių.

4. Bendrovės veikla

Bendrovės veikla yra išvardinta bendrovės įstatuose. Pagrindinė ūkinės veiklos rūšis yra šilumos energijos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas Varėnos rajone. Bendrovės tikslai yra užtikrinti Varėnos miesto ir rajono šilumos vartotojų aprūpinimą centralizuotai tiekiamą šilumą, karštu vandeniu, užtikrinti tiekiamos energijos kokybę pagal galiojančius norminius dokumentus bei jos tiekimo nepertraukiamumą, racionaliai naudoti Bendrovės turtą bei kitus išteklius, siekti dirbti rentabiliai, kad būtų patenkinti vartotojų ir akcininkų interesai.

Remiantis Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu nuo 2000 m. gegužės mėn. bendrovė vykdo šiluminių trasų, daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą. Taip pat atlieka hidraulinius trasų ir vamzdynų išbandymus, šildymo sistemos praplovimus, įrengimų priežiūrą ir kitas paslaugas, tvarkant šilumos ūkį.

Kita Bendrovės veikla - tai turimo ilgalaikio kilnojamojo ir nekilnojamojo turto nuoma.

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba (toliau – VERT). 2003 m. liepos 25 d. VERT išdavė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją, kuri galioja neribotą laiką. Tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta VERT sprendimu.

2020 m. sausio 28 d. Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-IX-231 „Dėl iniciavimo reorganizuoti UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ ir UAB „Varėnos šiluma“, nuspręsta inicijuoti UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ reorganizavimą prijungimo būdu, prijungiant ją prie UAB „Varėnos šiluma“ bei šių dviejų bendrovių valdybos įpareigos parengti reorganizavimo sąlygas. 2020 m. vasario 21 d. akcininkai pritarė bendrovės reorganizacijai prijungimo būdu. 2020 metų liepos 10 d. Bendrovė perėmė visas sutartines UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ teises ir pareigas. Bendrovė pasipildė šiomis vykdomos veiklos funkcijomis: daugiabučių gyvenamųjų namų administravimas, gyvenamųjų namų techninė priežiūra, daugiabučių namų atnaujinimo administravimas, kraštovaizdžio tvarkymas, specializuota statybos veikla bei fizinės gerovės užtikrinimas.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą

5.1. Strateginiai produktai

Kadangi pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas, todėl ir pagrindinė prekė yra šiluminė energija. Pagrindiniai gaminamos šiluminės energijos pirkėjai yra Varėnos miesto, Naujųjų Valkininkų miestelio, Senosios Varėnos, Merkinės, Panočių, Perlojos, Vilkiutinio, Užuperkasės bei Matuizų gyvenviečių gyventojai, savivaldybės ir valstybės biudžetų išlaikomos įstaigos, prekybos įmonės ir kiti vartotojai, kurie sudaro neženklia pirkėjų dalį. Bendrovės vykdomos techninės priežiūros paslaugomis naudojasi daugiabučių namų gyventojai ir kiti su bendrove sudarę sistemų priežiūros vykdymo sutartis juridiniai asmenys.

5.2. Ekonominės sąlygos

Kadangi Varėnoje nėra kitos įmonės, kuri gamintų ir parduotų šiluminę energiją, bendrovė neturi konkurentų, gaminamos šiluminės energijos realizavimas problemų nesudaro. Didesnė problema yra vartotojų išsiskolinimai už parduotą jiems šiluminę energiją bei suteiktas paslaugas, kadangi riboja bendrovės galimybę atsiskaityti su kredituojančiomis įstaigomis, sumažinant finansinius įsipareigojimus, už kuriuos reikia mokėti palūkanas, mažina bendrovės apyvartines lėšas ir galimybę geriau apsirūpinti būtiniausiomis atsargomis ar kuru.

Sezoniškumo ir gamybos cikliškumo įtaka didelė, nes šiltu sezono metu bendrovė dirba nuostolingai ir iki vasaros sezono būtina sukaupti apyvartinių lėšų, kad laiku būtų atsiskaityta su kuro bei kitais prekių ir paslaugų tiekėjais.

5.3. Socialinė aplinka

Bendrovė, kai sunki darbuotojų materialinė būklė dėl jų pačių ligos, šeimos narių ligos, mirus šeimos nariui ar darbuotojui, taip pat stichinės nelaimės ar turto netekimo, išmoka vienos minimalios mėnesinės algos dydžio vienkartinę išmoką, jeigu yra rašytinis prašymas ir pateikti patvirtinantys dokumentai.

5.4. Techniniai – technologiniai veiksniai

Turtas atnaujinamas gaunant paramą iš ES struktūrinių fondų, naudojant kredito įstaigų lėšas, taip pat nuosavas lėšas. Bendrovė investicijas vykdo įvertinusi ūkinę situaciją, finansavimo galimybes. Investicijų planus tvirtina Varėnos rajono savivaldybės taryba, o juos derina bei vykdymą kontroliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija.

5.5. Ekologiniai veiksniai

Bendrovė vadovaujasi Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės (TIPK) leidimu Nr. VR-22(II) Biokuro, malkinės medienos naudojimas yra teigiamas aplinkos teršimo atžvilgiu, mazuto ir skalūnų alyvos deginimo metu būtų mokami mokesčiai už aplinkos teršimą.

6. Darbuotojų skaičius

2022 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius yra 69 darbuotojai, 2023 metais – 68 darbuotojai. Ataskaitiniu laikotarpiu priimta 30 darbuotojų, iš jų pagal sezonines darbo sutartis – 21, atleisti 36 darbuotojai, iš jų pagal sezonines darbo sutartis – 27 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinių ataskaitų rinkinys

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

1. Verslo apskaitos standartus;
2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
3. Akcinių bendrovių įstatymą;
4. Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
5. Centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainų nustatymo metodiką;
6. Bendrovės vadovo įsakymus ir kitus bendrovės vidaus dokumentus.

Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovujamasi bendrais apskaitos principais:

- Bendrovė yra atskiras apskaitos vienetas ir buhalterinėje apskaitoje registruojamas bei finansinių ataskaitų rinkinyje rodomas tik bendrovės turtas, nuosavas kapitalas, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srantai.
- Pagal veiklos tęstinumo principą numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.
- Visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinių ataskaitų rinkinyje išreiškiami eurai.
- Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie atsiranda ir pateikiami tų laikotarpių finansinių ataskaitų rinkinyje, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ir išmokėjimą. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos.
- Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinių ataskaitų rinkinys parengiamas taip, kad finansinę informaciją galima būtų palyginti su kitų ataskaitinių laikotarpių informacija bei teisingai įvertinti bendrovės finansinės būklės pokyčius.
- Bendrovė vadovujasi tokiais apskaitos metodais, kuriais turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų bei pajamų ir sąnaudų vertė negali būti pagrįstai padidinta arba sumažinta.
- Apskaitos informacija pateikiama nešališkai.
- Turtas ir įsipareigojimai tarpusavyje neužskaitomi. Pajamos ir sąnaudos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos atskirai.

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Bendrovėje nematerialiuoju turtu laikomas šis turtas: plėtros darbai, prestižas, patentai, licencijos, programinė įranga ir kitas nematerialus turtas. Nematerialiojo turto apskaitai naudojama 11 sąskaita, kuri detalizuota į subsąskaitas. Bendrovėje nenustatoma minimali nematerialiojo turto įsigijimo savikaina. Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse parodomas likutine verte, kuri gaunama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą, jei tokių yra. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nematerialiojo turto eksploataavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms.

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio išsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas išsigijimo (pasigaminimo) verte, balanse rodomas likutine verte.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

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

Jo apskaitai naudojama 12 sąskaita Materialusis turtas. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 0,29 eurai jo išsigijimo vertės. Minimali ilgalaikio turto išsigijimo vertė 289,62 eurų, išskyrus karšto vandens apskaitos prietaisus, kuriems minimali vertė nenustatyta. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	15 - 60 metų
Mašinos ir įrenginiai	5 – 25 metai
Transporto priemonės	4 – 10 metų
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4 – 20 metų

Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos gamybos ir bendrovės veiklos sąnaudomis. Nebaigta statyba apskaitoma išsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtos išlaidos. Nebaigta statybai nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

Finansiniam turtui priskiriami pinigai ir jų ekvivalentai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės ar gyventojų (gautini pinigai už suteiktas paslaugas ar kitos pagal sutartis užregistruotos skolos įmonei) ir kitos įmonės išleisti vertybiniai popieriai.

Balanse finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Trumpalaikiam finansiniam turtui (įskaitant gautinų sumų dalį) bendrovė priskiria:

- Pirkėjų įsiskolinimas
- Kitos gautinos sumos
- Kitas trumpalaikis turtas
- Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pirkėjų įsiskolinimas parodomas balansine verte, t. y. iš pirkėjų įsiskolinimo atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolos atsiradimo laiką. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurių apmokėjimas vėluoja daugiau kaip 12 mėnesių.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke ir kasoje esantys pinigai, taip pat pinigai esantys kelyje. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas eurai. Piniginio turto apskaitai naudojama sąskaita Nr. 27, kuri detalizuota į subsąskaitas.

2.4. Atsargų apskaitos politika

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Bendrovėje atsargoms priskiriamos žaliavos ir medžiagos, kuras technologijai, atsarginės dalys, degalai, tepalai, spec. drabužiai ir kitos atsargos. Visos atsargos apskaitomos FIFO, konkrečių kainų būdu. Atsargos balanse registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas bendrovėje arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat apskaitomų atsargų būdu, t. y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją. Atsargų apskaita vedama pagal 9 VAS „Atsargos“ reikalavimus.

Bendrovėje kuro apskaita (kuro kiekio priėmimo apskaičiavimas, paros kuro suvartojimas, kuro likučių judėjimas per mėnesį, kuro likučių inventurizacija) vedama vadovaujantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymu „Dėl kuro apskaitos energijos gamybos šaltiniuose taisyklių patvirtinimo“ 2005 m. lapkričio 7 d. Nr. 4-383. Kuro, sunaudoto energijai gaminti, t. y., sudeginto per ataskaitinį laikotarpį, kiekis nurašomas mėnesio gale vadovaujantis taip pat šia tvarka

Atsargų apskaitai naudojama 201 sąskaita Atsargos, kuri detalizuota į subsąskaitas. Šios atsargos skirtos ne parduoti, bet numatomos sunaudoti įmonės veikloje per ateinantį ataskaitinį laikotarpį. Visos šios grupės įtraukiamos į gaminamos produkcijos savikainą.

2.5. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinių įsipareigojimų pavyzdžiai gali būti už gautas prekes ar paslaugas mokėtinos sumos, paskolos ir palūkanos, už parduodamą turtą ar paslaugas iš anksto gautos sumos.

Bendrovėje įsipareigojimai pagal jų įvykdymo terminą skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai už kuriuos bendrovė privalės atsiskaityti vėliau kaip po vieno metų nuo balanso datos. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, už kuriuos bendrovė privalės atsiskaityti per vienerius metus nuo balanso datos. Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, bendrovė turi jį įvertinti savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje.

2.6. Pajamų apskaitos politika

Bendrovėje pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y. pajamos apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą, ir įvertinamos tikrąja verte. Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstama, nes tai nėra bendrovės gaunama ekonominė nauda. Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne, bendrovėje pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tada, kai yra įvykdytos šios sąlygos:

- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta
- sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas
- tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi nauda
- sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu gali būti patikimai įvertintos.

Pajamų apskaitai naudojama 5 klasės pajamų sąskaitos. Bendrovė pajamas gauna iš tipinės ir netipinės veiklos. Prie tipinės veiklos pajamų bendrovėje priskiriamos tokios paslaugų teikimo pajamos:

- pajamos iš šilumos energijos tiekimo
- pajamos iš karšto vandens tiekimo
- pajamos iš karšto vandens skaitiklių aptarnavimo
- pajamos iš šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros

Kitos veiklos pajamomis laikomos pajamos arba pelnas iš įprastinės, bet netipinės veiklos, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą. Kitoms veiklos pajamoms priskiriamos, daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo administravimas (komunalinio ūkio veikla), ilgalaikio turto perleidimo teigiamas rezultatas, pajamos už ilgalaikio turto nuomą, pajamos iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo ir kitos panašios veiklos pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamomis laikomos ekonominės naudos padidėjimas, susijęs su finansine ir investicine bendrovės veikla. Šioms veiklos pajamoms priskiriamos baudų ir delspinigių pajamos, banko palūkanų pajamos bei teigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtakos pajamos. Delspinigiai ir palūkanos už pradelstus mokėjimus pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

2.7. Sąnaudų apskaitos politika

Bendrovėje sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažėjimą. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas ir negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimo momentą. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Tipinės veiklos sąnaudas bendrovėje sudaro ataskaitinio laikotarpio pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos. Paslaugų teikimo sąnaudas apima, teikiant paslaugas sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas ir kitos panašias sąnaudas.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Kitos veiklos sąnaudomis laikomos sąnaudos ir nuostoliai, susiję su kitos veiklos pajamomis. Kitai veiklai priskiriamos naudoto ilgalaikio turto perleidimo neigiamas rezultatas, įmonės sąnaudos susijusios su patalpų nuoma, komunalinio ūkio veiklos bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis laikomos ekonominės naudos sumažėjimas, susijęs su finansine investicine veikla. Finansinei ir investicinei veiklai priskiriamos palūkanų sąnaudos, baudos ir delspinigiai, neigiamas valiutos kurso pasikeitimo rezultatas ir kitos panašios finansinės investicinės veiklos sąnaudos.

2.8. Dotacijų ir subsidijų apskaitos politika

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos) apskaitoje registruojamos, kai jos faktiškai gautos arba yra dokumentais patvirtinti sprendimai ar kiti įrodymai, kad dotacijos bus gautos. Gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiams, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos, t. y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos ir subsidijos“. Dotacijų panaudojimas, susijęs su ilgalaikiu turtu, pripažįstamas tokiais sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuotos į sąnaudas. Dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijų ir subsidijų apskaitai naudojama 35 sąskaita, kuri skirstoma į subsąskaitas. Nepanaudotas dotacijų likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos ir subsidijos“.

2.9. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama kontrarinėje sąskaitoje įstatinio kapitalo daliai.

2.10. Pelno mokestis

Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Standartinis pelno mokesčio tarifas nuo 2010 m. sausio 1 dienos yra 15 procentų. Registruojant reikšmingas atidėtojo pelno mokesčio sumas bei pelno mokesčio sąnaudas apskaitoje ir šiuos straipsnius pateikiant finansinėse ataskaitose, taikomas kaupimo principas.

2.11. Apskaitos politikos klaidų taisymas

Apskaitos politikos pakeitimai atvaizduojami retrospektyviu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesniųjų laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant retrospektyvinį būdą, pakeitimai ir patikslinimai atliekami ne tik nuo sprendimo juos taikyti priėmimo dienos ir būsimais laikotarpiais, bet ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Taikant retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų straipsniai ir aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija.

2.12. Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios gali tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoti Bendrovę, daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS

Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinių metų pabaigai sudarė 76,7 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė apskaičiavo amortizacijos 5,1 tūkst. eurų. Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje – 2,8 tūkst. eurų., t. y. 3,7 % įsigijimo savikainos. Bendrovėje nematerialiojo turto amortizacijos norma 3 metai. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolio) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainą ir veiklos sąnaudas.

Bendrovė turi visiškai amortizuotą, tačiau vis dar naudojamą įmonės veikloje programinę įrangą, kurios įsigijimo savikaina sudaro 69.3 tūkst. eurų.

Nematerialiojo turto pokyčiai 2023 metais pateikti 1 lentelėje „Nematerialus turtas“.

Nematerialusis turtas

1 lentelė

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31d.	7 997	7997
a) Įsigijimo savikaina		
2022 m. gruodžio 31 d.	76 656	76656
Pasikeitimai per 2023 m.:		
- turto įsigijimas		0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0
2023 m. gruodžio 31 d.	76656	76656
b) Amortizacija		
2022 m. gruodžio 31 d.	68 659	68659
Pasikeitimai per 2023 m.:		
- finansinių metų amortizacija	5 114	5114
- atstatantieji įrašai (-)		0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0
2023 m. gruodžio 31 d.	73773	73773
c) Vertės sumažėjimas		
2022 m. gruodžio 31 d.		0
Pasikeitimai per 2023 m.:		
- finansinių metų vertės sumažėjimas		0
- atstatantieji įrašai (-)		0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	0
d) Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	2883	2883

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovės balanse apskaitomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje yra 14 082,1 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus pradėta eksploatuoti naujai įsigyto ir rekonstruota turto už 184,6 tūkst. eurų, nurašyta nenaudojamo, nereikalingo turto už 15,8 tūkst. eurų, gražinta patikėjimo teise valdomo turto už 80,7 tūkst. eurų. Ataskaitiniais metais apskaičiuota nusidėvėjimo suma yra 436,7 tūkst. eurų. Likutinė vertė finansinių metų pabaigai – 3 541,1 tūkst. eurų., t. y. 25,2 % įsigijimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai 2023 metais pateikti 2 lentelėje „Ilgalaikis materialusis turtas“.

2 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas

(eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	0	2557226	1271445	6096	25096	0	0	3859863
a) Įsigijimo savikaina								
2022 m. gruodžio 31 d.		7 459 117	5 969 942	86 824	383 521	0	0	13899404
Pasikeitimai per 2023 m.:								
- turto įsigijimas		6593	108 013	23651	46 331	95433		280021
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-80 729	-13327		-2491			-96547
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)			-748					-748
2023 m. gruodžio 31 d.	0	7384981	6 063 880	110475	427361	95433	0	14082130
b) Perkainojimas								
2022 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2023 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/- (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
2022 m. gruodžio 31 d.		4 901 891	4 698 497	80 728	358 425			10039541
Pasikeitimai per 2023 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		223 573	198 908	2 709	11 518			436708
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-14968	-13176		-2490			-30634
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						95433		95433
2023 m. gruodžio 31 d.	0	5110496	4884229	83437	367453	95433	0	10541048
d) Vertės sumažėjimas								
2022 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2023 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								0
2023 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	2274485	1 179 651	27038	59908	0	0	3541082

Ataskaitiniais metais ilgalaikis materialusis turtas perkainuotas nebuvo. Bendrovė turi ilgalaikio materialaus turto, kuris valdomas patikėjimo teise. Patikėjimo teise gauto turto įsigijimo vertė yra 521,3 tūkst. Eur., likutinė vertė – 247.5 tūkst. Eur.

Lizingo būdu bendrovė įsigijusi teleskopinį krautuvą, kurio likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 58 097 Eur. Lizingo sutartis sudaryta 5 metams (60 mėn.), metinė fiksuota palūkanų norma 2,85 proc. Kas mėnesį mokamos turto įmokos po 1525,61 Eur ir palūkanos. Paskutinė įmoka 2026 m. spalio 31 d.

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 5 404 372 Eur., iš jų:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai	Iš viso
2022 m. gruodžio 31 d.	1 747 060	3 217 583	72 270	334 892	5 371 805
2023 m. gruodžio 31 d.	1 628 632	3 368 171	72 270	335 299	5 404 372
Pokytis (+;-)	-118 428	150 588	0	407	32 567

3. FINANSINIS TURTAS

Bendrovė finansinio turto neturi.

4. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2022 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo atsargų už 605,0 tūkst. eurų, t. sk. technologinis kuras – 539,0 tūkst. eurų arba 89,1 % visų atsargų, medžiagos, atsarginės detalės – 22,0 tūkst. eurų, degalai transportui – 4,5 tūkst. eurų, apsauginiai ir darbo drabužiai, mažavertis inventorių ir kitos atsargos – 39,5 tūkst. eurų. 2023 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo atsargų už 504,3 tūkst. eurų, t. sk. technologinis kuras – 419,8 tūkst. eurų arba 83,2 % visų atsargų, medžiagos, atsarginės detalės – 35,3 tūkst. eurų, degalai transportui – 4,5 tūkst. eurų, apsauginiai ir darbo drabužiai, mažavertis inventorių ir kitos atsargos – 44,7 tūkst. eurų. Palyginus su 2022 m. gruodžio 31 d. atsargos sumažėjo 100,7 tūkst. eurų (16,6 %).

Bendrovėje yra sudarytas ir laikomas atsargų rezervas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Ūkio ministro įsakymu patvirtintomis eksploataavimo taisyklėmis. Bendrovėje privalo būti sukauptas įrengimų ir įrenginių atsarginių dalių ir medžiagų atsargos bei svarbesnių įrengimų ir įrenginių pagrindinių mazgų avarinio keitimo rezervas. Rezervinis kuras 2023-12-31d. sudaro mazutas, kurio vertinė išraiška 102,9 tūkst. Eur.

2023 metų atsargų pokyčiai pateikti 3 lentelėje „Atsargos“.

ATSARGOS

3 lentelė

Pavadinimas	Balansinė vertė 2022 m.	Balansinė vertė 2023 m.	Pokytis (+;-)
Mazutas	246586	246586	0
Medienos granulės	26420	19991	-6429
Biokuras	230771	110230	-120541
Malkinė mediena	3892	11616	7724
Skalūnų alyva	31360	31360	0
Medžiagos ir komplektavimo gaminiai	21968	35290	13322
Degalų atsargos transportui	4504	4520	16
Mažavertis inventorių, darbo drabužiai ir kt. atsargos	39543	44734	5191
IŠ VISO:	605044	504327	-100717

Bendrovė 2023 m. gruodžio 31 d. apskaitė 65,3 tūkst. eurų išankstinių apmokėjimų. Tai išankstiniai apmokėjimai už prenumeratą 2024 metams, avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas – 1,6 tūkst. Eur., užstatas prievolių užtikrinimui perkant biokurą kuro biržoje – 63,7 tūkst. Eur. Palyginus su 2022 metais išankstiniai apmokėjimai padidėjo 1,4 tūkst. Eur.

5. GAUTINOS SUMOS

Gautinų sumų balansinė vertė 2023 metų gruodžio 31 d. sudaro 756.7.0 tūkst. eurų. Pirkėjų įsiskolinimo balansinė vertė už šiluminę energiją, šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą ir kitas paslaugas – 708.0 tūkst. eurų. Ataskaitiniu laikotarpiu pripažinta beviltiškų skolų 6,6 tūkst. eurų sumai, išieškota ankstesniais metais pripažintų abejotinių skolų už 4,9 tūkst. eurų, nurašyta abejotinių (beviltiškų) skolų 12,4 tūkst. eurų sumai dėl negalimo išieškojimo, kadangi skolininkai mirę ir neturi privalomojo registruoti turto, iš kurio būtų galima vykdyti išieškojimą. Abejotinos skolos 2023 metų gruodžio 31 d. sudaro 166,5 tūkst. eurų.

Gyventojų ir bendrijų skolos, įskaitant abejotinas skolas, 2023 metų gruodžio 31 d. sudaro 662,4 tūkst. eurų arba 75.7 %. Nepraterminuotos skolos sudaro 494.6 tūkst. eurų, praterminuotos skolos virš 180 dienų sudaro 264.1 tūkst. eurų arba 30.2 %, iš jų gyventojų skolos – 213.8 tūkst. eurų (24.4 %), įmonių ir biudžetinių įstaigų – 31.0 tūkst. eurų, bendrijų – 11,7 tūkst. eurų, kitos veiklos skolos – 7.6 tūkst. eurų, t. y. savivaldybės butų nuomos skolininkai.

Skolų įsisenėjimas pateikiamas 4 lentelėje

Skolų senėjimo ataskaita 2023 m. gruodžio 31 d. 4 lentelė

Vartotojų grupės pavadinimas	Skolos likutis su abej.sk.	Nesuėjęs terminas	<30 d.	31-60 d.	61-90 d.	91-180 d.	>180 d.
Bendrijos	11751	0	0	0	0	0	11751
Gyventojai	650679	375588	26364	19362	4817	10739	213809
Biudžetinės įst.	62835	62835	0	0	0	0	0
Kt. įmonės, įst.	100037	41977	13343	7391	1450	4901	30975
Kitos veiklos pirk.	49230	14245	27348	0	0	80	7557
Iš viso:	874532	494645	67055	26753	6267	15720	264092

Pastebėta, kad sunkiausiai išlaikoma skolų iš Varėnos r. savivaldybės socialinių būstų gyventojų, kurie dažniausiai neturi stabilių pajamų ir turto, į kurį gali būti nukreiptas išieškojimas. Siekiant susigrąžinti skolas už suteiktas paslaugas, Bendrovėje vykdomas ikiteisminis ir teisminis skolų išieškojimas.

Bendrovei labai svarbu, kad jos prekę perkantis gyventojas būtų materialiai pajėgus apmokėti jam pateiktas sąskaitas. Šiandien yra teigiama tai, kad gyventojams kompensuojamas 9% PVM. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuota 196,9 tūkst. kompensuojamo 9% PVM. Tai turi teigiamos įtakos vartotojų mokumui. Taip pat teigiama yra ir tai, kad iš valstybės biudžeto yra kompensuojama už šildymą ir karštą vandenį mažas pajamas gaunančioms šeimoms. Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta kompensacijų už šildymą ir karštą vandenį 368,7 tūkst. eurų, 2022 metais – 282,7 tūkst. eurų (daugiau 86.0 tūkst. eurų). Kompensacijų už šildymą ir karštą vandenį neapmokėtas likutis 2023 metų gruodžio 31 d. sudaro 47,4 tūkst. eurų.

Gautinų sumų palyginimas pateikiamas 5 lentelėje

Gautinos sumos

5 lentelė

Per vienerius metus gautinos sumos	Balansinė vertė (Eur) 2022 m.	Balansinė vertė (Eur) 2023 m.	Balansinės vertės pokytis lyginant su 2022 m. (Eur)	Abejotinos skolos (Eur)
Pirkėjų įsiskolinimas:	776844	708039	-68805	166493
Gyventojai	527239	503189	-24051	147490
Bendrijos	2288	2545	257	9206
Biudžetinės įstaigos	116978	62835	-54143	
Įmonės, kiti vartotojai	130339	139470	9131	9797

Kitos gautinos sumos:	159817	48708	-111109	
Kompensacijos už šildymą ir karštą vandenį, kitos gautinos sumos	88876	47396	-41480	
Biudžeto skola dėl PVM (VMI)	70941	1312	-69629	
IŠ VISO:	936661	756747	-179914	166493

6. PINIGAI

Bendrovės banko sąskaitose, kasoje ir pinigų kelyje likutis finansinių metų pabaigoje sudarė 926,6 tūkst. eurų, iš jų gyventojų kaupiamosios lėšos sudaro 357,8 tūkst. eurų. Lyginant su 2022 metais pinigai padidėjo 380,0 tūkst. eurų.

Grynų pinigų likučio pokyčiai pateikti 6 lentelėje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6 lentelė

Rodikliai	Likutis 2022-12-31 Eur	Likutis 2023-12-31 Eur	Pokyčiai (+;-)
Pinigai banke	219,1	536,2	+317,1
Pinigai kasoje	0,1	0	-0,1
Kaupiamosios gyventojų lėšos	299,6	357,8	+58,2
Pinigai kelyje (priimti pinigai už šiluminę energiją ir kitas paslaugas bankuose, pašte, perlo terminaluose ir kt., kurie bus pervesti 2020 m. sausio mėn.)	27,8	32,6	+4,8
Iš viso:	546,6	926,6	+380,0

7. NUOSAVAS KAPITALAS

Bendrovėje kapitalo balanso straipsnyje parodoma įmonės savininkų pasirašytojo ir įregistruoto kapitalo suma. Bendrovėje yra 25 akcininkai. Pagrindinis akcininkas – Varėnos rajono savivaldybė. Per ataskaitinį laikotarpį akcininkų struktūra nepakito. Bendrovės akcijos yra nematerialios.

Įstatinio kapitalo struktūra parodyta 7 lentelėje.

Įstatinio kapitalo struktūra

7 lentelė

Akcijų rūšys	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (%)	Nominali vertė (EUR)
1. Paprastosios akcijos			
1.1. Darbuotojų akcijos	1 053	0,09	3 053,70
1.2. Kitų asmenų akcijos	3 956	0,35	11 472,40
1.3. Savivaldybės akcijos	1 131 571	99,56	3 281 555,90
IŠ VISO:	1 136 580	100	3 296 082,00

Įstatinis kapitalas finansinių metų pradžiai ir pabaigai yra lygus 3 296 082 eurų ir padalintas į 1 136 580 paprastasias 2,90 eurų vertės akcijas. 99,6 procentų akcijų priklauso Varėnos rajono savivaldybei, kitos akcijos priklauso buvusiems ir esantiems įmonės darbuotojams. Visa informacija apie nuosavo kapitalo judėjimą atspindėta Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Bendrovėje pelnas (nuostolis) skirstomas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Per ataskaitinius finansinius metus bendrovės uždirbtas grynasis pelnas, atskaičius visus mokesčius, paskirstomas eiliniame akcininkų susirinkime, tvirtinant metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Nepaskirstytas rezultatas 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 75 559 eurų nuostolio. Ataskaitinių metų grynasis pelnas yra 353 966 Eur. Paskirstytinas rezultatas 2023 m. gruodžio 31 d. yra 429 525 Eur pelno.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pateikiamas 8 lentelėje.

Pelno paskirstymo projektas

8 lentelė

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	75 559
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	353 966
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	429 525
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	429525
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	17698
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos darbuotojų premijoms	42950
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	368877

Metinius atskaitymus į privalomąjį rezervą nustato įmonės savininkai. Jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno, kol bus pasiektas nustatytas privalomojo rezervo dydis. 2023 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas nėra pilnai suformuotas. Ataskaitiniu laikotarpiu į privalomąjį rezervą paskirta 17698 eurų.

Kiti rezervai sudaromi Bendrovės įstatuose nustatytiems tikslams įgyvendinti ir naikinami įstatymuose nustatyta tvarka. Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms ir kitiems tikslams gali sudaryti ne daugiau kaip 1/5 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno. Bendrovė iš pelno paskyrė 42950 eurų darbuotojų premijoms išmokėti. Informacija apie rezervų sudarymą ir naudojimą per ataskaitinį laikotarpį atskleista nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

8. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Dotacijos ir subsidijos sudaro 1 109,3 tūkst. eurų ir lyginant su 2022 metais sumažėjo 195,8 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus panaudota 137,8 tūkst. eurų dotacijų, iš jų 54,6 tūkst. eurų panaudota pagal programą „Suskystintų naftos dujų balionų daugiabučiuose pakeitimas kitais energijos šaltiniais“, gražinta – 80,7 tūkst. eurų.

Dotacijų ir subsidijų pokyčiai pateikti 9 lentelėje „Dotacijos, subsidijos“

Dotacijos, subsidijos

9 lentelė

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d. (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Panaudotos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Gražintos dotacijos (subsidij.) (Eur)	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Ilgalaikiam turtui įsigyti skirtos dotacijos	962705	4000	104857		861848
Patikėjimo teise valdomas turtas	342359		14172	80729	247458
Dotacijos, susijusios su sąnaudų komp.		18800	18800		0
Iš viso:	1305064	22800	137829	80729	1109306

9. ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudaro 950,7 tūkst. eurų ir lyginant su 2022 metais sumažėjo 380.3 tūkst. eurų.

Bendrovės ilgalaikius įsipareigojimus sudaro lizingo įsipareigojimai Citadele Leasing bankui – 33,6 tūkst. eurų.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso sudaro 917,2 tūkst. eurų. Einamųjų metų ilgalaikių įsipareigojimų mokėtinas sumas sudaro lizingo įsipareigojimai Citadele Leasing bankui – 18,3 tūkst. eurų, skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas, įsigytą kūrą, atsargas- 317,5 tūkst. eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 123,4 tūkst. eurų (atostoginių kaupiniai, mokėtinas Sodros mokestis), kitos mokėtinos sumos – 404,5 tūkst. eurų (25,0 tūkst. eurų -nekilnojamojo turto mokestis, aplinkos taršos mokesčiai, energijos įstatyme numatytas mokestis VERT; kaupiamosios gyventojų lėšos – 370,5 tūkst. eurų; Varėnos rajono savivaldybės socialinių butų skolininkų nuomos mokestis – 7,6 tūkst. eurų ir kitos mokėtinos sumos – 1,4 tūkst. eurų.). Pelno mokesčio įsipareigojimas yra 53,4 tūkst. eurų.

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikta 10 lentelėje „Bendrovės įsipareigojimų būklė“.

10 lentelė

Bendrovės įsipareigojimų būklė

(Eur)

Rodikliai	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų
1. Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)	18 367	33 563	
1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	18 307	33563	
1.2. Kredito įstaigoms	60		
1.3. Kitos finansinės skolos			
2. Skolos tiekėjams	317 519		
3. Gauti išankstiniai apmokėjimai	48		
4. Pelno mokesčio įsipareigojimai	53 377		
5. Kitos skolos	527 867		
IŠ VISO:	917 178	33 563	

10. PAJAMOS

Per 2023 metus bendrovė uždirbo pardavimo pajamų 3.763,6 tūkst. Eur, t. y. 169,8 tūkst. eurų daugiau negu 2022 metais. Pajamos už šiluminę energiją sudaro 3.401,0 tūkst. eurų arba 90,4 % visų pardavimo pajamų ir lyginant su 2022 metais šios veiklos pajamos padidėjo 103,5 tūkst. eurų.

Pardavimo pajamų detalizavimas ir palyginimas pagal sutartis ir vartotojų grupes parodyti 11, 12

11 lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas pagal sutartis

(Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2022 m.	2023 m.	Pokytis
Pajamos už šiluminę energiją	3297508	3401032	-103524
Pajamos už eksploataciją	89111	92874	-3763
Pajamos iš karšto vandens skaitiklių aptarnavimo	31703	31679	24
Karšto vandens tiekimo pajamos	175487	238031	-62544
Iš viso:	3593809	3763616	-169807

Pajamos pagal vartotojų grupes

12 lentelė

Vartotojų grupės	2022 m.	2023 m.	Pokytis
Gyventojai, bendrijos	2 503 338	2 682 217	+178 879
Biudžetinės įstaigos	877 863	839 971	-37 892
Kitos įmonės, įstaigos	212 608	241 428	+28 820
Iš viso	3 593 809	3 763 616	+169 807

Veiksniai, įtakoję pajamų už šiluminę energiją pasikeitimą

13 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka Pinigine išraiška tūkst. Eur.
	2022 m.	2023 m.		
Vid. kaina ct/kWh	8,19	9,04	+0,85	342,3
Realizuota t. MWh	40,3	37,6	-2,6	-238,8
			Iš viso:	103,5

Vidutinė šilumos kaina 2023 metais padidėjo iki 9,04 ct/kWh, t. y. didėjo 0,85 ct/kWh. Šilumos kainos didėjimą lėmė pabrangęs šilumos gamybai naudotas biokuras. Dėl didesnės vidutinės šilumos kainos pajamos išaugo 342,3 tūkst. eurų, o dėl realizacijos pasikeitimo pajamos mažėjo 238,8 tūkst. eurų. Bendrovė 2022 m. realizavo 40,3 tūkst. MWh, o 2023 m. – 37,6 tūkst. MWh., t. y. 2,6 tūkst. MWh mažiau. Realizacijos apimties sumažėjimui įtakos turėjo aukštesnė vidutinė šalčiausių šildymo sezono mėnesių lauko temperatūra, ataskaitiniais metais užbaigta dviejų daugiabučių namų Varėnos mieste renovacija, biudžetinių įstaigų renovacija, taip pat šildomo ploto sumažėjimas atjungus šildymą nenaudojamose mokslo įstaigose.

Ataskaitiniu laikotarpiu pajamos iš karšto vandens tiekimo sudaro 238,0 tūkst. eurų, lyginant su 2022 metais - padidėjo 62,5 tūkst. eurų. Pajamos iš šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sudaro 92,9 tūkst. eurų ir lyginant su 2022 metais padidėjo 3,8 tūkst. eurų. Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokesčio pajamos sudaro 31,7 tūkst. eurų ir lyginant su praėjusiais metais keitėsi nežymiai.

Kitos veiklos pajamos sudaro 860,5 tūkst. eurų ir lyginant su 2022 m. padidėjo 397,6 tūkst. eurų. Tai pajamos iš Daugiabučių gyvenamųjų namų administravimo, techninės priežiūros, remonto darbų, nuomos, metalo laužo ir kitų prekių ar paslaugų pardavimo. 2023 m. bendrovė pardavė apyvartinius taršos leidimus ir padidino kitos veiklos pajamas 366,2 tūkst. eurų, tai įtakojo ženklų kitos veiklos pajamų

padidėjimą.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės - investicinės veiklos pajamos sudaro 6,3 tūkst. eurų, 2022 metais – 7,2 tūkst. eurų. Tai dėlspiginiai, gauti iš vartotojų už pavėluotus atsiskaitymus. Lyginant su 2022 m. finansinės-investicinės veiklos pajamos mažėjo 0,9 tūkst. eurų.

11. SAŃAUDOS

2023 m. bendrovės sąnaudos sudaro 4.210,5 tūkst. eurų. Lyginant su 2022 m. visos sąnaudos padidėjo 222,6 tūkst. eurų.

Sąnaudų detalizavimas ir palyginimas pateikiamas 14 lentelėje

SAŃAUDOS

14 lentelė

Sąnaudų pavadinimas	Laikotarpis				Pokytis (+;-)	
	2022 m.	%	2023 m.	%	tūkst. Eur.	%
Technologinis kuras (biokuras)	1.793,4	45.0	1.753,7	41.6	-39,7	-2.2
Elektros energija technologijai	179,7	4.5	177,1	4.2	-2,6	-1.4
Vanduo technologijai	144,3	3.6	218,3	5.2	+74,0	51.3
Darbo užmok., išėtinės, nepanaud.atostogų komp., soc. draudimas gamyboje	727,1	18.2	813,7	19.3	+86,6	11,9
Nusidėvėjimas gamyboje	290,3	7.3	290,3	6.9	0	0
Bendrosios (administracinės)	382,7	9.6	324,6	7.7	-58,1	-15.2
Kitos pastovios sąnaudos	175,7	4.4	255,8	6.1	+80,1	45.6
Finansinės veiklos sąnaudos	12,6	0.3	7,1	0.2	-5,5	-43.6
Kitos veiklos sąnaudos	282,1	7.1	369,9	8.8	87,8	31,1
Iš viso:	3987,9	100	4210,5	100	222,6	5,6

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro kuro sąnaudos. 2023 m. kuro sąnaudos sudarė 1753.7 tūkst. eurų (41.6 % visų sąnaudų), o 2022 metais – 1793,4 tūkst. eurų (45.0 % visų sąnaudų). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu kuro sąnaudos sumažėjo 39,7 tūkst. eurų arba 2,2 %. Kuro sąnaudos pagal kuro rūšis:

Biokuras – 1553,1 tūkst. Eur arba 88,6 % (2022 m. – 1614,7 tūkst. Eur arba 90,1 %)

Malkinė mediena - 110,4 tūkst. Eur arba 6,3 % (2022 m. – 90,4 tūkst. Eur arba 5,0 %)

Medienos granulės -90,2 tūkst. Eur arba 5,1 % (2022 m. 88,3 tūkst. Eur arba 4,9 %)

Veiksniai, įtakoję kuro sąnaudų pasikeitimą

15 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka pinigine išraiška
	2022 m.	2023 m.		
Vid. kuro kaina Eur/tne	395,38	401,13	+5,92	25,1
Lyginamosios kuro sąnaudos pateiktai šilumai kg _{ne} /MWh	93,01	92,88	-0,13	-2,3
Pateikta šilumos į tinklą, t. MWh	48,8	47,1	-1,7	-62,5
Iš viso:				-39,7

Vidutinė sąlyginio kuro kaina 2022 m. sudarė 395,38 Eur/tne, o 2023 m. – 401,13 Eur/tne, vidutinė sąlyginio kuro kaina padidėjo 5,92 Eur/tne, dėl ko kuro sąnaudos padidėjo 25,1 tūkst. eurų. Lyginamosios kuro sąnaudos pateiktai į tinklą šilumai 2023 m. sudarė 92,88 kg_{ne}/MWh, o 2022 m.– 93,01 kg_{ne}/MWh. Lyginamosios kuro sąnaudos kito nežymiai, sumažėjo 0,13 kg_{ne}/MWh ir sumažino kuro sąnaudas 2,3 tūkst. eurų. Ataskaitiniu laikotarpiu pateikta šilumos į tinklą 47,1 tūkst. MWh , t. y. 1,7 tūkst. MWh

mažiau negu 2022 metais. Dėl pateiktos šilumos į tinklą pasikeitimo kuro sąnaudos sumažėjo 62,5 tūkst. eurų.

Elektros energija technologijai sąnaudos sudaro 177,1 tūkst. eurų. Lyginant su 2022 m. elektros sąnaudos sumažėjo 2,6 tūkst. eurų.

1 MWh pagaminti sunaudota elektros energijos 2022 metais 15,2 kWh, 2023 m. – 13,2 kWh.

Veiksniai, įtakoję elektros sąnaudų pasikeitimą

16 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka Pinigine išraiška (tūkst. EUR)
	2022 m.	2023 m.		
Vid. kaina ct/kWh	0,181	0,206	+0.0249	24,7
Nupirкта elektros energijos kWh	991,7	859,5	-132,2	-27,3
Iš viso:				2,6

Informacija apie darbuotojų darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokas parodytos 17 lentelėje

Atlygis darbuotojams

17 lentelė

Atlygis darbuotojams	2022 m.	2023 m.	Pokytis (+;-)
Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	1001332	1161864	160532
<i>Iš jų: administracijos personalo</i>	<i>156936</i>	<i>170827</i>	<i>13891</i>
<i>pagrindinės veiklos darbuotojų</i>	<i>703929</i>	<i>793019</i>	<i>89090</i>
<i>kitos veiklos (daugiabučių administr., pirtis ir kt.)</i>	<i>140467</i>	<i>198018</i>	<i>57551</i>
Išeitinės, kompensacijos už nepanaudotas atostogas	26654	25972	-682
Kaupimų atostoginiams ir soc. draudimui sąnaudos	7446	12594	5148
Materialinės pašalpos	3650	0	-3650
Iš viso:	1039082	1200430	161348

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, padidėjo 160,5 tūkst. eurų, t. sk. gamybos darbuotojų darbo užmokestis padidėjo 33,5 tūkst. eurų, administracijos personalo sumažėjo 9,6 tūkst. eurų, kitos veiklos darbuotojų didėjo 89,1 tūkst. eurų. Išeitinių išmokų, nepanaudotų atostogų kompensacijų sąnaudos 2022 m. sudarė 26,7 tūkst. eurų., 2023 m.– 26,0 tūkst. eurų sąnaudų, t. y. 0,7 tūkst. eurų mažiau, ataskaitiniu laikotarpiu atleisti 36 darbuotojai, kuriems buvo išmokėtos išeitinės ir nepanaudotų atostogų kompensacijos. Šildymo sezonui pasibaigus kiekvienais metais atleidžiami Mažųjų katilinių darbuotojai ir Naujųjų Valkininkų katilinės 3 darbuotojai, dirbantys pagal sezonines darbo sutartis.

Bendrovė 2022 metais išmokėjo penkiems darbuotojams materialines pašalpas po 1 MMA dydžio (730 eurus) mirus darbuotojų šeimos nariams, ataskaitiniu laikotarpiu tokių išlaidų nepatyrė.

Kaupimų atostoginiams ir socialiniam draudimui sąnaudos didėjo 5,1 tūkst. eurų.

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos keitėsi nežymiai ir parodytos 18 lentelėje

18 lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2022 m.	2023 m.
Finansinių ataskaitų sąnaudos (Eur)	1570	1700
Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditas	1200	1200
Iš viso (Eur):	2770	2900

Kitos veiklos sąnaudos 2022 metais sudarė 282,1 tūkst. eurų, 2023 metais – 369,9 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 87,8 tūkst. eurų.

Kitos veiklos sąnaudos pateiktos 19 lentelėje „Kitos veiklos sąnaudos“

Kitos veiklos sąnaudos

19 lentelė

Sąnaudų pavadinimas	2022 m.	2023 m.	Pokytis (+;-)
Darbo užmokestis ir soc. draudimas	140467	198437	57970
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	128	151	23
Nusidėvėjimas	5472	6652	1180
Remonto darbai	49828	47985	-1843
Personalo sąnaudos	4792	12876	8084
Žaliavų, medžiagų sąnaudos	61123	79250	18127
Kitos sąnaudos	20306	24529	4223
Iš viso:	282116	369880	87764

Finansinės investicinės veiklos sąnaudos sudaro 7,1 tūkst. eurų ir lyginant su 2022 m. sumažėjo 5,4 tūkst. eurų dėl sumažėjusių palūkanų sąnaudų kredito įstaigoms.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pateiktos 20 lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas“.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas

20 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (Eur)	2022 m.	2023 m.
Baudų ir delspinigių pajamos	7241	6342
Palūkanos už sąskaitas bankuose	0	0
Kitos pajamos	0	0
Iš viso pajamų:	7241	6342
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (Eur)		
Baudų ir delspinigių sąnaudos	-5	3
Palūkanų sąnaudos	12594	7145
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	0
Iš viso sąnaudų:	12589	7148
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (Eur)	-5348	-806

12. PELNO MOKESTIS

Ataskaitinio laikotarpio apmokestinamasis pelnas yra 438 354 Eur. Apskaičiuota ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio suma yra 65 753 Eur, koreguota praėjusio laikotarpio pelno mokesčio suma – 226 Eur. Iš viso apskaičiuota pelno mokesčio sąnaudų yra 65 979 Eur.

Informacija apie pelno mokesčių sąnaudų apskaičiavimą pateikiama 21 lentelėje „Pelno mokestis“

Pelno mokestis

21 lentelė

Laikotarpio rodikliai	Tarifas	Apmokestinamoji pelno suma Eur	Pelno mokesčio suma Eur
-----------------------	---------	--------------------------------	-------------------------

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio paskaičiavimas	15	438354	65753
Mokesčio pajamų dėl klaidų 2022 m. taisymas perspektyviniu būdu	15	1503	226
Iš viso pelno mokesčio sąnaudų 2023 metais:			65979

13. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ OPERACIJOS

Bendrovė 2022 m. ir 2023 m. neturėjo sandorių su susijusiomis šalimis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimus ar pardavimus savivaldybės įmonėms ir institucijoms pagal valstybės reguliuojamas kainas ir atsiskaitymo sąlygas, kurios taikomos visiems klientams. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės direktoriui nebuvo išmokėta avansų ir suteikta paskolų, išskyrus darbo užmokestį. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė nemokėjo valdybos nariams jokių išmokų už jų, kaip valdybos narių, darbą. Taip pat Valdybos nariams nebuvo skiriama paskolų, suteikta garantijų ir laidavimų, kuriais būtų užtikrintas jų prievolių įvykdymas, nebuvo perleista turto. Atskirų susitarimų tarp Bendrovės ir Valdybos narių, numatančių kompensacijas jiems atsistatydinus ar juos atleidus be pagrįstos priežasties, nėra.

14. VEIKLOS TĘSTINUMAS

Bendrovė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Rizikų veiklos tęstinumui nėra. Vertinome ir geopolitinės situacijos (karo Ukrainoje) įtaką bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatėme, kad, atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, bendrovės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra.

Per ataskaitinius metus UAB „Varėnos šiluma“ netikslino apskaitinių įvertinimų, nevykdė investicijų į kitas įmones, neperkainavo turto, nebuvo pertvarkyta į kitas teises formas.

Direktorius

Jonas Endrikis

Vyr. finansininkė

Alvyda Leknickienė