

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“

Įmonės kodas 158996646,
J. Basanavičiaus g. 42, 56135 Kaišiadorys

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

2025 m. kovo 17 d.

1. BENDRA INFORMACIJA

UAB „Kaišiadorių šiluma“ (toliau „Bendrovė“) įregistruota 2000 m. rugpjūčio 25 d., VĮ Registrų centras, kaip savarankiška įmonė, turinti uždarnosios akcinės bendrovės juridinio asmens statusą.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės privatusis juridinis asmuo, įsteigtas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka, vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, kitais įstatymais bei Vyriausybės nutarimais.

- Įmonės kodas – 158996646.
- Bendrovės buveinė – J. Basanavičiaus g. 42, Kaišiadorys, LT -56135.
- Veiklos sritis pagal EVRK 2.1 red. – garo ir karšto vandens tiekimas (35.30.10).
- Šilumos tiekimo licencija išduota 2004 m. balandžio 29 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Licencijos Nr. L4-ŠT-43. Pakeista licencija (veiklos teritorija) 2015 m. liepos 17 d. Nr. O3-430 ir pakeista licencijos teritorija 2019 m. kovo 27 d. nutarimu Nr. O3E-85 ir pakeista licencijos teritorija 2021 m. gruodžio 27 d. nutarimu Nr. O3E-1754.
- 2024 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 53, 2023 m. buvo 51 darbuotojas.
- Dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos sutartis kontroliuojamų įmonių, filialų ir atstovybių 2024 m. Bendrovė neturėjo.
- Parama per 2024 m. nebuvo skirta.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės 2024 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys (finansinės ataskaitos) parengtas vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu, LR pinigų įstatymu, LR akcinių bendrovių įstatymu, bendrovės Finansinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų rengimo tvarka ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais finansinių ataskaitų sudarymą ir buhalterinę apskaitą. Rengiant finansines ataskaitas buvo vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: bendrovės veiklos tęstinumo,

periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir veiklos tęstinumo principais, t. y., numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Uždarosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Bendrovė sudaro pilną metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Bendrovėje apskaita vedama kaupimo principu, tvarkoma dvejetainio įrašo būdu. Bendrovė apskaitos reglamento pagrindu pasirinko: Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus. Finansinės apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų rengimo tvarką, kuri Bendrovėje patvirtinta 2022 m. rugpjūčio 2 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-47 (ši Tvarka taikoma sudarant 2022-01-01 ir vėliau prasidedančių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas).

2.2. Taikomi turto įkainojimo būdai.

Bendrovės balanse turtas įkainotas:

- nematerialusis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą;
- ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą;
- atsargos – įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte kuri iš jų yra mažesnė;
- gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą, t.y., abejotinas skolas.

2.3. Ilgalaikis turtas

2.3.1. nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos ir kurio vertė yra ne mažesnė už įmonės nustatytą minimalią nematerialiojo turto vertę.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, jei yra aktyvioji to turto rinka ir tikroji vertė gali būti patikimai nustatyta. Jei neatlygintinai gauto nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra, nemokamai ar už labai mažą kainą gauto turto įsigijimo savikaina laikoma išlaidų, kurios tiesiogiai susijusios su to turto įsigijimu ir paruošimu naudojimui, suma. Jei nematerialiojo turto aktyviosios rinkos nėra ir neatlygintinai gaunant nematerialųjį turtą nepatiriama jokių išlaidų, šio turto įsigijimo savikaina yra lygi nuliui.

Jei nematerialusis turtas įsigijamas mainais į kitą turtą, įsigytas nematerialusis turtas įvertinamas ir apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Jei įsigijamo nematerialiojo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, jis registruojamas už jį perduoto turto tikrąja verte. Jeigu mainomo turto tikrosios vertės nustatyti negalima, nematerialiojo turto įsigijimo savikaina laikoma už jį perduodamo turto balansinė vertė.

Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio nematerialaus turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurais)
1.	Plėtos darbai, patentai, licencijos, programinė įranga	3	500

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo ir turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms.

Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

2.3.2. materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai, kurį įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, kai turtas priklauso nuosavybės ar patikėjimo teise arba juo įmonė disponuoja lizingo sutarties pagrindu ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią tos grupės turto vertę.

Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką.

Turtas, kai įvertinamas įsigijimo savikainos būdu, finansinėse ataskaitose parodomas likutine verte. Ji apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir užregistruotą turto vertės sumažėjimą.

Turtas, priskiriamas ilgalaikiam materialiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 1000 Eur. Šilumos apskaitos prietaisams, įrengiamiems šilumos gamybos, perdavimo tinklų ir vartotojų šilumos punktų vietose, visais atvejais minimali įsigijimo vertė nenustatoma. Likvidacinė vertė nustatyta 0,29 Eur.

Naudojamas ilgalaikis turtas ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo perkainuotas.

Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Turto grupės, naudingo tarnavimo laikas, minimali turto įsigijimo vertė eurai:

Ilgalaikio materialaus turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)	Nustatyta minimali vertė (eurai)
Pastatai, statiniai, vamzdynai	8-50	1000
Mašinos ir įrengimai	3-20	1000
Transporto priemonės	4-10	1000
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5-10	1000
Pogrupis „Šilumos apskaitos prietaisai“	5-7	
Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas		
Kitas materialusis turtas		

IMT grupės, jų įvertinimas, nusidėvėjimo skaičiavimo metodai

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įvertinimas	Nusidėvėjimo skaičiavimo metodas
Pastatai, statiniai, vamzdynai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Mašinos ir įrengimai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Transporto priemonės	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Kita įranga prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)
Statomas ir rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas	Įsigijimo savikaina	-
Kitas materialusis turtas	Įsigijimo savikaina	Tiesiogiai proporcingas

		(tiesinis)
--	--	------------

Ilgalaikio turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita

Bendrovėje nustatyta tokia ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidų apskaitos tvarka:

– kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai atliekamas turto remontas ir šios išlaidos yra reikšmingos, remonto išlaidos kapitalizuojamos ir nurašomos į veiklos sąnaudas tolygiai per laikotarpį iki kito numatomo to turto remonto. Jeigu tokio remonto išlaidų suma nereikšminga, išlaidos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kada turtas suremontuotas, veiklos sąnaudomis.

– kai pagal ilgalaikio materialiojo turto techninio eksploatavimo sąlygas periodiškai keičiamos ilgalaikio materialiojo turto sudedamosios dalys, kurių naudingo tarnavimo laikas skiriasi nuo turto, kuriam jos priklauso, naudingo tarnavimo laiko, ir jos atitinka priskyrimo ilgalaikio materialaus turto kriterijus, keičiama dalis registruojama kaip atskiras ilgalaikio materialaus turto objektas, jei neatitinka ilgalaikio materialaus turto kriterijų – keičiamos dalies įsigijimo savikaina priskiriama to paties ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms.

Ilgalaikio materialaus remontuoto turto įsigijimo vertės didinimui surašoma remonto darbų išvada ir priimamas sprendimas vadovaujantis LR Pelnų mokesčio įstatymu.)

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto išlaidų apskaitos tvarka:

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas arba remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba pagerina jo naudingąsias savybes.	Šio remonto arba rekonstravimo vertė yra didinama remontuoto arba rekonstruoto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo kaina ir gali būti tikslinami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai (LR Pelnų mokesčio įstatymas)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes.	Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis (12-asis LFAS)

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas tik pagerina turto naudingąsias savybes	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina (12-asis LFAS)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių, bet pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Likutinė turto vertė turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką (12-asis LFAS)
Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko	Šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis (12-asis LFAS) Remonto išlaidos priskiriamos remonto sąnaudoms ir atskaitomos iš pajamų tuo mokestiniu laikotarpiu, kurį jos faktiškai patiriamos (LR Pelnų mokesčio įstatymas)

2.4. Investicijos

Investicijos į nebaigtą statybą finansinėse ataskaitose apskaitomas įsigijimo savikainos metodu. Bendrovėje finansinių metų pabaigoje nebaigtos statybos už 101 854 Eur.

2.5. Turto perkainojimo metodai

Turto perkainojimo metodai UAB „Kaišiadorių šiluma“ nebuvo taikyti.

2.6. Ilgalaikis finansinis turtas

Kito finansinio turto dalyje apskaitomos UAB „Šilumos ūkio servisas“ akcijos, kurios nesuteikia reikšmingos įtakos ar kontrolės. Jos priskiriamos skirtam parduoti turtui ir pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Balanse parodomos tikrąja verte.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė vertybinių popierių neįsigijo.

2.7. Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaičiuojant gamybai ir paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, Bendrovė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos). UAB „Kaišiadorių šiluma“ taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą. Atsargos, išduotos į eksploataciją ir kurios naudojamos ilgiau nei vienerius metus, jų įsigijimo savikaina nurašoma į sąnaudas atidavimo naudoti metu, o valdymo tikslais apskaitomos atskiruose už balansinėse sąskaitose ir nurašomos pasibaigus tarnavimo laikui.

2.8. Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Išperkamosios nuomos Bendrovė neturi.

2.9. Gautinos sumos

Visi trečiųjų asmenų įsiskolinimai įmonei, nepriklausomai nuo įsiskolinimo pobūdžio ir šaltinio, padengti ne vėliau, kaip per ateinančius po ataskaitinių metų. Visos gautinos sumos balanse parodomos jų grynąja verte, t. y. atskaičius beviltiškų ir abejotinų įsiskolinimų dalį. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas, įmonių skolos ir kitos gautinos sumos.

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai įmonės kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje. Pinigai kelyje, tai, sumos sumokėtos pirkėjų, bet dar neapskaitytos įmonės sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams.

Pinigų ekvivalentų finansiniais metais Bendrovė neturėjo.

2.11. 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.

2.12. Rezervai

Rezervai sudaromi tik UAB „Kaišiadorių šiluma“ įstatuose nustatyta tvarka. Rezervų didinimui, mažinimui ar panaikinimui priima sprendimą akcininkai. Apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas arba padidėjimas, ta pačia suma didinant arba mažinant nepaskirstytąjį pelną.

2.13. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata. 2024 m. esminių klaidų nebuvo.

2.14. Pelno paskirstymas

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

2.15. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Pagal 18 LFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ – ilgalaikis įsipareigojimas – tai įsipareigojimas, už kurį įmonė privalės atsiskaityti vėliau nei per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Ilgalaikiams įsipareigojimams priskiriamos ilgalaikės bankų paskolos.

2.16. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Bendrovė pripažindama finansinį įsipareigojimą jį įvertina savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai finansinėse ataskaitose parodomi savikaina.

2.17. Mokesčiai

Bendrovė moka visus įstatymais numatytus mokesčius. Pagrindiniai mokesčiai: pridėtinės vertės mokestis, pelno mokestis, aplinkos teršimo mokestis iš stacionarių ir mobilių šaltinių, nekilnojamojo turto mokestis, žemės nuomos mokestis.

Iš darbuotojų išskaičiuoja ir į valstybės biudžetą moka gyventojų pajamų, socialinio draudimo, privalomą sveikatos draudimo mokestį.

2.18. Pajamos

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla reguliuojama Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau ir VERT). Bendrovei yra suteikta 2004 m. balandžio 29 d. Šilumos tiekimo licencija Nr. L4-ŠT-43. Pakeista licencija (veiklos teritorija) 2015 m. liepos 17 d. Nr. O3-430 ir pakeista licencijos teritorija 2019 m. kovo 27 d. nutarimu Nr. O3E-85 ir 2021 m. gruodžio 27 d. nutarimu Nr. O3E-1754. Bendrovė vykdo šilumos tiekimo veiklą Kaišiadorių rajono savivaldybėje – Kaišiadorių miesto, Pravieniškių ir Stasiūnų kaimų teritorijoje, Mūro Strėvininkų kaimo teritorijoje (daugiabučiams gyvenamiesiems namams adresu Rūmų g. Nr. 1, Mokyklos g. Nr. 48, 50, 52), Žiežmarių miestelio teritorijoje (adresu Žaslių g. Nr. 21, 62, Melioratorių g. Nr. 10, Rožių g. 1), Rumšiškių miestelio teritorijoje (adresu J. Aiščio g. 1, 2, 4, Muziejaus g. 1, Rumšos g. 36, S. Nėries g. 13), Pakertų kaimo teritorijoje (adresu Ateities g. 2-4) bei Gudienos kaimo teritorijoje (adresu Žaslių g. 40), išskyrus kitose Kaišiadorių rajono savivaldybės ar Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos išduotose licencijose apibrėžtas teritorijas.

2024 m. Šilumos kainos nustatytos:

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba 2023 m. balandžio 21 d. nutarimu Nr. O3E-459 „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ nustatė UAB „Kaišiadorių šiluma“ šilumos bazinės kainos dedamąsias, kurios galios iki 2026 m. balandžio 30 d.

Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba 2023 m. gegužės 18 d. sprendimu Nr. V17E-162 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ šilumos kainų dedamųjų pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams nustatymo“ nustatė šilumos kainų dedamąsias pirmiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba 2024 m. kovo 28 d. sprendimu Nr. V17E-56 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Kaišiadorių šiluma“ koreguoto šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų metinio lygio nustatymo“ nustatė Bendrovės tiekiamos šilumos koreguotą pajamų lygį antriesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams. Nustatytas koreguotas pajamų lygis, šio lygio pastovioji ir kintamoji dalys įsigaliojo 2024 m. gegužės 1 d. ir galios iki 2025 m. kovo 31 d. Šilumos tiekimo pajamų bazinio lygio perskaičiavimas atliktas vadovaujantis Šilumos kainų nustatymo metodikos redakcija, galiojančia nuo 2023 m. spalio 1 d.

2024 m. vidutinė centralizuotai tiekiamos šilumos kaina yra 9,60 ct/kWh (be PVM). Palyginus su 2023 m., šilumos kilovatvalandės kaina mažesnė 0,62 ct/kWh (-6,1 proc.).

Bendrovės tiekiamo karšto vandens kainų dedamosios nustatytos VERT 2023 m. balandžio 21 d. nutarimu Nr. O3E-461 „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ ir 2024 m. balandžio 22 d. nutarimu Nr. O3E-615 „Dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ karšto vandens kainų dedamųjų nustatymo“.

Pardavimo pajamoms priskirta:

- pajamos už šilumos energiją,
- pajamos už karštą vandenį,

Kitai veiklai priskirta kitos reguliuojamos ir nereguliuojamos veiklos paslaugos ir pajamos: pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra, atsargų ir ilgalaikio turto pardavimai, nuoma, transporto paslaugos, apyvartos taršos leidimų ir kitos netipinės pardavimo pajamos.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi, tai nėra Bendrovės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Prekėmis laikomas turtas, pirktas perparduoti ir įmonės pagaminta produkcija, skirta parduoti. Prekės laikomos parduotomis, kai įvykdomos šios sąlygos: įmonė perdavė pirkėjui riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, taip pat ir šių prekių nuosavybės teikiamą naudą; įmonė nebevaldo ir nebekontroliuoja parduotų prekių; tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė

nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį; sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

2.19. Sąnaudos

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

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesnių ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriama sąnaudoms nurodytaisiais laikotarpiais.

Jeigu per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Į pardavimo savikainą įtraukiama per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius patirtų išlaidų suma, tenkanti per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms ir parduotoms prekėms. Pardavimo savikainą sudaro paslaugų teikimo sąnaudos, perparduotų prekių ir parduotos produkcijos savikaina.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kada už suteiktas paslaugas buvo pripažintos pajamos. Sąnaudos apima šiam tikslui sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius, kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašias sąnaudas. Finansinėse ataskaitose pateikiama grynoji suteiktų paslaugų savikaina.

Parduotos produkcijos, perparduotų prekių savikaina pripažįstama, apskaitoje registruojama ir finansinėse ataskaitose pateikiama tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai įmonės pagaminta produkcija arba kai pirktos parduoti prekės yra parduodamos.

Veiklos sąnaudos parodo per tą patį ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Bendrovės veikla.

Pardavimo savikaina:

Šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) sąnaudos;

Karšto vandens tiekimo – karšto vandens tiekimo, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo;

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų ir šilumos punktų priežiūros – sistemų ir šilumos punktų einamosios priežiūros, sistemų ir šilumos punktų rekonstrukcijos sąnaudos.

Kitai veiklai priskirta kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos:

- pardavimų sąnaudos,
- nuomos sąnaudos,
- transporto paslaugų sąnaudos,
- kitos netipinės veiklos sąnaudos,
- ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo teigiamas arba neigiamas rezultatas.

Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės) yra per ataskaitinį laikotarpį turėtos sąnaudos, susijusios su įmonės valdymo bei sąlygų visos įmonės veiklai vykdyti ir plėtrai užtikrinti. Visos veiklos sąnaudos, susijusios su įprastine veikla, paskirstomos gamybai, perdavimui ir mažmeniniam aptarnavimui, karšto vandens tiekimui, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimui, sistemų ir šilumos punktų priežiūrai, kitai netipinei veiklai, proporcingai. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms. Veiklos sąnaudoms priskiriamos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

2.20. Verslo ir geografinių segmentų apibūdinimas ir pajamų bei sąnaudų paskirstymo segmentams būdai

Bendrovėje vystomos trys pagrindinės verslo segmentų grupės. Jos sudarytos pagal pelno (nuostolių) ataskaitos elementus: pagrindinė veikla, kita veikla, finansinė ir investicinė veikla.

Pagrindinė veikla apima šilumos gamybą, perdavimą, mažmeninį aptarnavimą, karšto vandens tiekimą, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimą ir priežiūrą.

Kitos veiklos dalyje nurodomos sistemų priežiūros, transporto paslaugos, nuomos, turto perleidimo pelnas, apyvartinių taršos leidimų pardavimas ir kita netipinė veikla.

Finansinėje veikloje nurodoma palūkanos, baudos ir delspinigiai.

2.21. Verslo sujungimų apskaitos metodai

Verslo jungimų apskaitos metodai netaikyti.

2.22. Pinigų ir pinigų ekvivalentų apibūdinimas

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke, kasoje ir pinigai, esantys kelyje.

2.23. Atidėjinių sudarymo principai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai Įmonė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai, taip pat yra tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, bei kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. 2024 m. atidėjinių Bendrovė neturėjo.

2.24. Dotacijų, subsidijų, nemokamai gauto turto apskaitos principų aprašymas

Bendrovės apskaitoje pripažįstamos dviejų dotacijų rūšys: dotacijos, susijusios su turtu ir dotacijos, susijusios su pajamomis.

Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudota dalimi; pripažįstant dotaciją, mažinamos nusidėvėjimo sąnaudos. Nepanaudota dotacijos dalis rodoma balanso straipsnyje „Dotacijos ir subsidijos“.

Dotacija, susijusi su pajamomis, registruojama apskaitoje tada, kai ji faktiškai gaunama arba kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimai, kad ji bus gauta. Pripažįstant patirtomis sąnaudomis kompensuoti skirtą dotaciją, subsidiją, mažinamos patirtos sąnaudos.

2.25. Įmonės politika ir programos aplinkos apsaugos, energijos taupymo, ekologiškai švarių medžiagų ir atliekų panaudojimo, vandens taršos ir išmetimų mažinimo srityse.

Kaišiadorių miesto katilinė, gaminanti ir tiekianti šilumą Kaišiadorių miesto vartotojams, gali generuoti šilumą degindama gamtines dujas ir biokurą – smulkintą medieną. Į atmosferą išmetamų teršalų kiekis atitinka normas. Mažesnės žalos aplinkai užtikrinimui, Bendrovė yra įsigijusi Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimą (TIPK), Nr. 4/36/TL-K.3-8/2015, specialioji dalis – aplinkos oro taršos valdymas.

Šaltas vanduo karšto vandens ruošimui perkamas iš UAB „Kaišiadorių vandenys“. Tačiau vandens tarša nėra aktuali problema Bendrovei, savo reikmėms jo sunaudojama nedidelis kiekis. Bendrovės teritorijoje susidaranti mišrios komunalinės atliekos yra pridudamos Komunalinių atliekų tvarkymo SĮ „Kaišiadorių paslaugos“.

Susidarę medienos pelenai iš deginimo katilų kartu su kietosiomis dalelėmis yra renkami į pelenų surinkimo bunkerius. Pelenai vėliau perduodami ūkininkui Algiui Frankoniui, pagal 2023 m. lapkričio 15 d. paslaugos sutartį ir panaudojami kaip trąša dirvos šarminimui. 2024 m. lapkričio 8 d. pasirašytas papildomas susitarimas dėl Paslaugų teikimo.

Kuro tarša minimali ir dar mažinti išmetamų teršalų kiekį nėra galimybės.

2.26. Susijusios šalys

Susijusiomis laikomos šalys, kai viena šalių turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar turi žymią įtaką kitos šalies priimamiems finansiniams ir kitiems veiklos sprendimams. Susijusiomis šalimis laikomi akcininkai, darbuotojai ir valdybos nariai.

2.27. Įstatymų numatyti reikalavimai

Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos šilumos ūkio bei Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymais.

2.28. Skolinimosi kaštai

Skolinimosi kaštai - priskaičiuotos Luminor Bank AS palūkanos už ilgalaikę paskolą – 20055,02 Eur, AB SEB banko palūkanos už ilgalaikę paskolą- 25139,76 Eur ir yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Viso 2024 metais skolinimosi kaštai sudarė 45194,78 Eur.

2.29. Esminės klaidos ir apskaitos politikos keitimai

Klaidos taisomos perspektyviniu ir retrospektyviniu būdu. Esminės klaidos taisomos retrospektyviniu būdu, o nereikšmingos klaidos taisomos perspektyviniu būdu. Įmonės apskaitos politika gali būti keičiama pasikeitus LR teisės aktams reglamentuojantiems finansinės apskaitos tvarkymą Bendrovėje bei tais atvejais kai būtina pakeisti apskaitos politiką tam, kad būtų kuo teisingiau apskaityta ir atvaizduota finansinėse ataskaitose informacija susijusi su Bendrovės ūkinėmis operacijomis.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto buhalterinėje sąskaitoje apskaitomos Bendrovės turimos programos.

Ataskaitinių finansinių metų pradžioje nematerialiojo turto likutinė vertė buvo 3 Eur. Naujai nematerialiojo turto 2024 m. bendrovė įsigijo už 12698 Eur. Pagal buhalterinės apskaitos duomenis, ataskaitinių finansinių metų pradžioje programinės įrangos amortizacijos buvo sukaupta už 20412 Eur. Per ataskaitinius metus priskaičiuota 1186 Eur. Amortizacija ataskaitinių metų pabaigoje -21309 Eur. Finansinių metų pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė 11515 Eur.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

(Eurai)

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	3		3
a) Įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	20415		20415

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Finansinių metų pokyčiai:			
<i>turto įsigijimas</i>	12698		12698
<i>perleistas ir nurašytas turtas (-)</i>	-289		-289
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>			
Finansinių metų pabaigoje	32824		32824
b) Perkainojimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			
Finansinių metų pokyčiai:			
<i>vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)</i>			
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)</i>			
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>			
Finansinių metų pabaigoje			
c) Amortizacija			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	20412		20412
Finansinių metų pokyčiai:			
<i>finansinių metų nusidėvėjimas</i>	1186		1186
<i>atstatantys įrašai (-)(patikėjimo teise perimto turto sukauptas nusidėvėjimas)</i>			
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)</i>	-289		-289
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>			
Finansinių metų pabaigoje	21309		21309
d) Vertės sumažėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0		0
Finansinių metų pokyčiai:			
<i>finansinių metų vertės sumažėjimas</i>	289		289
<i>atstatantys įrašai (-)</i>			
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)</i>	-289		-289
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>			
Finansinių metų pabaigoje			
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	11515		11515

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Praėjusių finansinių metų pabaigoje balanso sąskaitose ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė pagal grupes: pastatai, statiniai, šilumos tinklai – 2980549 Eur, mašinos ir įrengimai – 1076359 Eur,

transporto priemonės –35992 Eur, kita įranga, prietaisai, įrankiai – 38649 Eur, nebaigtas statyti ir rekonstruoti turtas –81206 Eur. Iš viso: 4212755 Eur.

Finansiniais metais įvyko turto pokyčių, kurie parodomi žemiau pateiktoje lentelėje:

Eilutėje - turto įsigijimo grafoje „Pastatai, statiniai, šilumos tinklai“ po atlikto remonto padidintos įsigijimo vertės: dūmtraukio remonto darbai – 10885 Eur., šilumos tinklų remontas - 17277 Eur.; šiluminės trasos rekonstravimo darbai - 73856 Eur.; administracinių patalpų remonto darbai - 13609 Eur. Iš viso padidintos įsigijimo vertės už 115627 Eur.

Nurašyta susidėvėjusio ir netinkamo naudoti turto, kurio įsigijimo vertė 250 Eur.

Eilutėje - turto įsigijimo grafoje „Mašinos ir įrengimai“ po atlikto remonto padidintos įsigijimo vertės : biokuro katilo pakūros remonto ir kuro maitintuvo pakeitimo darbai – 19650 Eur., pelenų šalinimo įrangos remontas – 2722 Eur., katilo mūro remonto – 3090 Eur. Viso padidintos įsigijimo vertės už 25462 Eur.

Įtraukta naujo turto : rezervinė elektros tiekimo sistema – 58952 Eur, kompiuteriai – 6420 Eur, Kaišiadorių r. savivaldybės patikėjimo teise perduotas biokuro katilas kurio įsigijimo vertė – 77644 Eur. Viso už 143016 Eur. Iš viso turto už 168478 Eur.

Nurašyta susidėvėjusio ir netinkamo naudoti turto, kurio įsigijimo vertė 5503 Eur.

Eilutėje - turto įsigijimo grafoje „Transporto priemonės“ įsigytas naujas elektromobilis, kurio vertė 28256 Eur.

Eilutėje – turto įsigijimo grafoje „Kita įranga, prietaisai“ įrašyta naujų šilumos skaitiklių įsigijimo vertė 12119 Eur, kitos įrangos įsigijimo vertė 32347 Eur. Viso už 44466 Eur.

Nurašyti nusidėvėję ir sugedę šilumos skaitikliai, kurių įsigijimo vertė viso 36775 Eur.;

Nebaigtas statyti ir rekonstruoti turtas – rekonstruojami bendrovės pastatai, kurie ribojasi su J.Basanavičiaus gatve, kurių vertė –101854 Eur.

Praėjusių finansinių metų pradžioje buhalterinės apskaitos registruose sukauptos nusidėvėjimo sumos pagal turto grupes parodomos lentelės dalyje „Nusidėvėjimas“. Ilgalaikio turto sukauptas nusidėvėjimas metų pradžioje buvo 6009427 Eur, iš jų: pastatai, statiniai, šilumos tinklai – 2646804 Eur, mašinos ir įrengimai –3059548 Eur, transporto priemonės –68990 Eur, kita įranga, prietaisai – 234085 Eur.

Per ataskaitinius finansinius metus priskaičiuota nusidėvėjimo: pastatams, statiniams, šilumos tinklams 202398 Eur, mašinoms ir įrengimams –275810 Eur, transporto priemonėms – 8163 Eur, kitai įrangai ir prietaisams - 12524 Eur. Iš viso per metus – 498895 Eur.

Eilutėje kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas – 42387 Eur.

Finansinių metų pabaigoje nusidėvėjimas pagal ilgalaikio turto grupes: „Pastatai ir statiniai, šilumos tinklai“ – 2849088 Eur, „Mašinos ir įrengimai“ – 3329856 Eur, „Transporto priemonės“ – 77153 Eur, „Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai“ – 209838 Eur. Iš viso 6465935 Eur.

Likutinė IMT vertė pagal grupes finansinių metų pabaigoje: „Pastatai, statiniai, šilumos tinklai“ – 2893642 „Mašinos ir įrengimai“ – 969026 Eur, „Transporto priemonės“ – 56085 Eur ir „Kita įranga, prietaisai“ – 70587 Eur, nebaigtas rekonstruoti turtas -101854 Eur. Iš viso likutinė vertė - 4091194 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas

(Eurais)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	2980549	1076359	35992	38649	81206	4212755
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	5627353	4135907	104982	272734	81206	10222182
Finansinių metų pokyčiai:						
<i>turto įsigijimas</i>	115627	168478	28256	44466	101854	458681
<i>perleistas ir nurašytas turtas (-)</i>	-250	-5503		-36775		-42528
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>					-81206	-81206
Finansinių metų pabaigoje	5742730	4298882	133238	280425	101854	10557129
b) Perkainojimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						
Finansinių metų pokyčiai:						
<i>vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)</i>						
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)</i>						
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>						
Finansinių metų pabaigoje						
c) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2646804	3059548	68990	234085		6009427
Finansinių metų pokyčiai:						
<i>finansinių metų nusidėvėjimas</i>	202398	275810	8163	12524		498895
<i>atstatantys įrašai (-)(patikėjimo teise perimto turto sukauptas nusidėvėjimas)</i>						
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)</i>	-114	-5502		-36771		-42387

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>						
Finansinių metų pabaigoje	2849088	3329856	77153	209838		6465935
d) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	250	5503		36776		42529
Finansinių metų pokyčiai:						
<i>finansinių metų vertės sumažėjimas</i>						
<i>atstatantys įrašai (-)</i>						
<i>kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)</i>	-250	-5503		-36776		-42529
<i>perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)</i>						
Finansinių metų pabaigoje						
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	2893642	969026	56085	70587	101854	4091194

Iš Kaišiadorių rajono savivaldybės patikėjimo teise priimto naudoti ilgalaikio materialiojo turto sąrašas:

Eil. Nr.	Balansinė sąskaita	Inventoris Nr.	Prekės pavadinimas	Adresas	Eksploatacijos pradžios data	Pradinė įsigijimo vertė	Nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė 2024-12-31
1	12100	T1000030	Katilinės patalpos, Melioratorių g. 10, Žiežmariai	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių raj.	2009-03-05	14130,56	11191,68	2938,88
2	12100	T1000032	Katilinės patalpa, Pakertai	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	634,39	581,68	52,71
3	12100	T3000201	Š. t. nuo ŠK-57 iki Gedimino g. 61; Katedros g. 16	Gedimino g. 61, Bažnyčios g. 16, Kaišiadorys	2015-10-21	40,07	19,76	20,31
4	12100	T3000202	Š. t. ŠK-38 - vartotojų koop.; ŠK-37, Gedimino g. 32	Gedimino g. 32, Kaišiadorys	2015-10-21	50,10	24,71	25,39
5	12100	T3000203	Š. t. ŠK-22-1, Maironio g. 2	Maironio g. 2, Kaišiadorys	2015-10-21	19,78	9,87	9,91
6	12100	T3000204	Š. t. šK-21-1, Maironio g. 14	Maironio g. 14, Kaišiadorys	2015-10-21	9,24	4,72	4,52
7	12100	T3000205	Š. t. ŠK-22-1, Maironio g. 32	Maironio g. 28, Kaišiadorys	2015-10-21	299,72	146,85	152,87
8	12100	T3000206	Š. t. Maironio g. 37; 39; 42; 43	Maironio g. 37; 39; 42; 43, Kaišiadorys	2015-10-21	177,54	86,60	90,94
9	12100	T3000207	Š. t. ŠK-19 Maironio g. 50	Maironio g. 50, Kaišiadorys	2015-10-21	6,50	3,27	3,23
10	12100	T3000208	Š. t. Maironio g. 49	Maironio g. 50, Kaišiadorys	2015-10-21	12,53	6,18	6,35
11	12100	T3000209	Š. t. nuo ŠK187 iki	Parko g. 13,	2015-	201,15	98,59	102,56

Eil. Nr.	Balansinė sąskaita	Inventoris Nr.	Prekės pavadinimas	Adresas	Eksploatacijos pradžios data	Pradinė įsigijimo vertė	Nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė 2024-12-31
			Parko g.13	Kaišiadorys	10-21			
12	12100	T3000209-1	Š. t. nuo ŠK187 iki Parko g.13 ABB	Kaišiadorys	2019-10-02	18791,94	3236,40	15555,54
13	12100	T3000210	Š. t. nuo šul.88B iki Gedimino g.129B; 129C	Gedimino g. 129B, 129C Kaišiadorys	2015-10-21	96,98	47,31	49,67
14	12100	T3000210-1	Š. t. nuo šul. 88B iki Gedimino g. 129B; 129C ABB	Kaišiadorys	2019-10-02	64114,71	11042,11	53072,60
15	12100	T3000211	Š. t. nuo B1 iki Gedimino g. 93 A orinė	Gedimino g. 93A Kaišiadorys	2015-10-21	44,77	22,20	22,57
16	12100	T3000212	Š. t. nuo J. Basanavičiaus g. 1 iki J. Basanavičiaus 2 A	J. Basanavičiaus g. 2A, 4 Kaišiadorys	2015-10-21	66,57	32,38	34,19
17	12100	T3000214	Š. t. nuo ŠK50 iki Kęstučio g. 38	Kęstučio g. 38, Kaišiadorys	2015-10-21	74,48	36,42	38,06
18	12100	T3000215	Š. t. nuo T 1,1A iki Maironio g. 23 orinė	Maironio g. 23, Kaišiadorys	2015-10-21	15,31	7,43	7,88
19	12100	T3000216	Š. t. nuo T 4 iki Maironio g. 13, 27 orinė	Maironio g. 13, 27 Kaišiadorys	2015-10-21	295,87	144,65	151,22
20	12200	T4000056-1	Dujinė katilinė Melioratorių g. 10	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių r.	2009-03-18	8838,91	6960,55	1878,36
21	12200	T4000056-2	Katilinės įrenginiai	Melioratorių g. 10, Žiežmarių m., Kaišiadorių r.	2009-03-18	16377,88	12897,37	3480,51
22	12200	T4000059	Konteinerinė katilinė, Rūmų g.1, Mūro Strėvininkų k.	Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkų k.	2015-04-30	74126,42	36306,58	37819,84
23	12200	T4000060	Konteinerinė katilinė, Mokyklos g. 48, Mūro Strėvininkų k.	Mokyklos g. 48, Mūro Strėvininkų k.	2015-04-30	100670,36	49307,70	51362,66
24	12200	T4000065	Dujinis katilas VIADRUS-G-42	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	721,44	721,44	0,00
25	12200	T4000066	Dujinis katilas VIADRUS-G-42	Kaišiadorių r. sav. Pakertų k. Ateities g. 2-4	2018-02-07	721,44	721,44	0,00
26	12200	T4000085	Biokuro katilas	Mūro Strėvininkų k.	2024-06-28	77643,69	74732,07	2911,62
IŠ VISO						378182,35	208389,96	169792,39

3.2.1. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Kaišiadorių miesto šilumos tinklų plėtros ir modernizacijos projekto 2015-2020 metais pagal priemonę Nr. 04.3.2-LVPA-K-102 „Šilumos tiekimo tinklų modernizavimas ir plėtra“ finansavimui 2016 m. gruodžio 1 dieną buvo sudaryta sutartis Nr. 158996646-K1/S63 su Luminor Bank AS banku dėl naujos ilgalaikės paskolos 500000 Eur, bei 829343,06 Eur refinansuotos kredito dalies gavimo. Kredito gavėjo įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui, hipotekos sutartimi buvo įkeistas Bendrovės nekilnojamas, kilnojamasis turtas bei žemės nuomos teisė:

Įkeisto nekilnojamojo turto sąrašas

(Eurais)

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Įkeisto turto vertė*
1	Transformatorinė	4997-5011-5017	13600
2	Pastatas-katilinė	4997-5011-5028	139000
3	Druskos siurblinė	4997-5011-5039	11600
4	Pastatas-Rezervuaras	4997-5011-5071	13600
5	Pastatas-Rezervuaras	4997-5011-5060	13700
6	Pastatas-Siurblinė	4997-5011-5082	30700
7	Administracinės patalpos	4997-5011-5044	28800
8	Pastatas-Buitinės patalpos	4997-5011-5117	163000
9	Pastatas-Pagalbinis korpusas	4997-5011-5128	84000
10	Kiemo statiniai	4997-5011-5146	85200
11	Pastatas-kuro sandėlis	4400-1613-5930	41000
12	Boilerinė Nr.2, Gedimino 99b	4997-5011-1017	47000
13	Pastatas-Mechaninės dirbtuvės	4997-5011-5058	31800
14	Pastatas-Garažas	4997-5011-5093	5380
15	Pastatas-Garažas	4997-5011-5106	6200
16	Pastatas-Kolonėlė	4997-5011-5139	14300
17	Pastatas – Šiluminė kamera	4999-2003-6016	20300
18	Inž. tinklai 2-oje magistralėje	4998-9010-5020	418000
19	Inž. tinklai 3-oje magistralėje	4998-9010-5031	637000
20	Stasiūnų km. Pastatas-katilinė	4997-6017-1010	251000
21	Pastatas-sandėlis	4997-6017-1021	138
22	Pastatas-Mazuto siurblinė	4997-6017-1043	29800
23	Pastatas - dujų sandėlis	4997-6017-1098	361
24	Pastatas - kuro sandėlis	4997-6017-1100	1990
25	Kiemo statiniai	4997-6017-1110	328
26	Inžinieriniai tinklai Stasiūnų k.	4400-0204-9250	234000
27	Žalgirio g. 27, Žiežmarių m-las katilinė	4997-5019-8012	59200
28	Inžinieriniai statiniai, kiemo statiniai	4997-5019-8023	35
29	Rožių g.1, patalpa-dujinė katilinė	4997-9001-1018 :0035	4050
30	Muziejaus g.1, dujinė katilinė	4997-8010-2012 :0009	4900
31	Transporto priemonė JEH630	WDB9525631K514877	24700
32	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0035-0009	10
33	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0054-0001	10
34	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-1472-8697	10
35	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-1475-1883	10
36	Žemės sklypo nuomos teisė	4400-0483-2502	10
37	Žemės sklypo nuomos teisė	4918-0067-0011	10
VISO:			2414742

*Nustatyta šalių susitarimu

Įkeisto kilnojamojo turto sąrašas

(Eurais)

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Inventorinis Nr.	Likutinė vertė 2024-12-31	Likutinė vertė 2016-11-01
1	5 MWh biokuro katilinės katilas	T4000053-1	70601	93610
2	5 MWh biokuro katilinės įrengimai	T4000053-2	0	196142
3	5 MWh biokuro katilinės kuro sandėlio įrengimai	T4000054	0	32147
4	5 MWh biokuro katilinės kuro padavimo sistema	T4000055	0	68696
5	5 MWh biokuro katilinės kaminas	T2000005	24713	30723
6	Vandens katilas DKVR	T4000028	27090	20089
7	Ekskavatorinis krautuvus „Caterpillar 434F“	T4100021	25992	41030
8	Automobilinės svarstyklės	T4704001	0	18828
9	Cheminio vandens valymo įrengimai	T4000004	0	4948
10	El. jėgos tinklai ir paskirstymo įrenginiai	T4000014	0	1763
11	Kogeneracinė jėgainė 44 kW	T4010001	0	4470
12	Dyzelgeneratorius	T4010002	0	12412
13	Dažnio keitiklis DT 10 dūmsiurblio 10 kW elektros varikliui	T4070151	0	5054
14	Dūmtraukis	T2000001	62013	89294
Viso:			210409	619206

Kilnojamojo turto vertė įkeista šalių susitarimu likutine verte 2016 m. lapkričio 1 d. datai:

3.2.2. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Bendrovė savo veikloje naudoja nusidėvėjusį ilgalaikį turtą. 2024 metų gruodžio 31 d. naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio turto vertė – 2876502 Eur.

(Euris)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Nematerialusis turtas	20126
Pastatai, statiniai, perdavimo įrengimai	1154263
Mašinos ir įrengimai	1473885
Transporto priemonės	42784
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	185444
IŠ VISO	2876502

3.2.3. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

Ataskaitiniais metais 126 balansinėje sąskaitoje apskaityti vykdomų materialiojo turto remonto darbai už 101854 Eur sumą.

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuostolį dėl vertės sumažėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina.

2024 m. gruodžio 31 d. UAB „Kaišiadorių šiluma“ turėjo 410 UAB „Šilumos ūkio servisas“ paprastasias vardines akcijas. Nominali akcijos kaina 2,61 Eur. Bendra akcijų vertė 1070 Eur. Šios akcijos apskaitomos ilgalaikių investicijų finansinio turto balanso sąskaitoje.

3.4. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos

Bendrovės atsargų įsigijimo savikaina ir sumokėti avansai ataskaitinių finansinių metų pradžioje – 76399 Eur, o pabaigoje – 134629 Eur.

Atsargos išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos

(Eurai)

Rodikliai	Medžiagos, atsarginės dalys	Kuras	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina:				
- Praėjusių finansinių metų pabaigoje prieš nuvertinimą	36489	42006	21003	99498
-Nuvertinimas	-15130	-7969		-23099
- Praėjusių finansinių metų pabaigoje po nuvertinimo	21359	34037	21003	76399
-Finansinių metų pabaigoje	34779	95972	21216	151967
-Nuvertinimas	-17229	-109		-17338
-Finansinių metų pabaigoje po nuvertinimo	17550	95863	21216	134629
t. t .atsargos laikomos pas trečiuosius asmenis				

Sudarant finansines ataskaitas atsargos buvo vertintos ar atsargų galimo realizavimo vertė nėra mažesnė už įsigijimo vertę. Atliekant vertinimą nustatyta, kad tokių užsigulėjusių (nejudančių) nenaudotinių atsargų įsigytų prieš 6 metus ir ankstesniais metais buvo už 13258 Eur. - nuvertinama 100 proc., o prieš 2 - 5 m. už 8160 Eur. - nuvertinama 50 proc. Viso nuvertinimo vertė 17338 Eur. Šios atsargos buvo nuvertintos pagal 2018 m. spalio 26 d. Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. V-49 patvirtintą tvarką.

2024 m. gruodžio 31 d. atsargų įkeista nebuvo.

3. 5. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Tai apmokėjimai avansu tiekėjams už atsargas ir paslaugas, kurias Bendrovė gaus vėliau:

I. Išankstiniai apmokėjimai – 21216 Eur:

- I.1. Baltpool, UAB – 21003 Eur;
- I.2. VšĮ Energetikų mokymo centras – 73 Eur;
- I.3. UAB „Apskaitos ir audito žinios“ – 140 Eur.
- II. Ateinančių laikotarpių sąnaudos –9779 Eur:
- II.1. Turto ir gyvybės draudimas – 9085 Eur;
- II.2. Kelių mokestis – 608 Eur;
- II.3. Spaudinių prenumerata – 86.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 12506 Eur.

3.6. Gautinos sumos

Pirkėjų įsiskolinimas

Pirkėjų įsiskolinimas pagal pagrindinius pirkėjus

(Eurai)

Eil. Nr.	Pirkėjai	Bendra įsiskolinimo suma 2024-12-31	Bendra įsiskolinimo suma 2023-12-31
1.	Gyventojai	417147	389369
2.	Bendrijos	16697	16316
3.	Savivaldybės biudžetas	75083	47718
4.	Valstybės biudžetas	4898	8472
5.	Viešosios įstaigos	44699	23963
6.	Kitos	28215	28343
7.	Skolų nuvertinimas	-60281	-55217
IŠ VISO:		526458	458964

Visos nuvertintos skolos iškeltos į abejotinų skolų balansinę sąskaitą ir kartu nurašytos iš pirkėjų skolų. Ataskaitinių metų abejotinos skolos sumažėjo, o veiklos rezultatas dėl nuvertintų skolų pasikeitė - padidėjo 5064 Eur.

3.7. Kitos gautinos sumos

Gautinos sumos – 59117 Eur, tai: iš Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos gautinos kompensacijos mažas pajamas gaunantioms šeimoms ir kompensacijos Sausio 13-osios dalyviams šildymui bei karštam vandeniui tiekti per gruodžio mėn.– 55924 Eur bei iš valstybės gautinas pridėtinės vertės mokestis – 3193 Eur.

Bendrovės kitos gautinos sumos:

(Eurais)

Gautinos sumos	Suma 2024-12-31	Suma 2023-12-31
Kompensacijos už centrinį šildymą ir karštą vandenį	55924	45925
Gautinas PVM	3193	47082
Iš viso	59117	93007

3.8. Pinigai banke ir kasoje (Eur)

Pinigai kelyje – tai surinkti mokesčiai mėnesio paskutinę dieną, bet dar nepervesti į bendrovės sąskaitą.

Bendrovės pinigai banke ir kasoje

(Eurais)

Straipsniai	Suma 2024-12-31	Suma 2023-12-31
Pinigai bankuose	241034	343821
Pinigai kasoje	194	345
Pinigai kelyje	14027	21047
Iš viso	255255	365213

3.9. Kapitalas

Finansiniais ataskaitiniais metais bendrovės akcijų ir akcininkų skaičius nesikeitė – 636 046 vardinės akcijos. Nustatyta vienos vardinės akcijos nominali vertė 2,90 Eur. Bendra įstatinio kapitalo vertė 2024 m. gruodžio 31 d. – 1.844.533 Eur.

Bendrovės akcininkai

	Akcijų skaičius	Proc.
Kaišiadorių rajono savivaldybė	635316	99,9
Kiti asmenys	730	0,1
Iš viso	636046	100
	Akcijų skaičius	Suma, Eur
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje pagal akcijų rūšis, paprastosios akcijos		
IŠ VISO:	636046	1 844 533
Valstybės arba savivaldybių kapitalas	635316	1 842 416
Kiti asmenys	730	2117
Akcijos, kurias turi dukterinės ir asocijuotos įmonės	0	0

3.10. Rezervai

Įstatymo numatyti pelno rezervai sudaromi pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą. 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

šio įstatymo nustatytas privalomojo rezervo dydis. 2024 metais privalomasis rezervas sudarytas pilnai 1/10 įstatinio kapitalo – 184453 Eur.

Pelno paskirstymo projektas

Eil. Nr.	Rodiklis	Suma
1.	Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0
2.	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	148971
3.	Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso:	
	- pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą (sudarytas 184453)	0
	- pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	0
	- pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	148971
	pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti už ataskaitinį laikotarpį	0
	pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	0
4.	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	0
5.	Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	0

3.11. Dotacijos

Vadovaudamasi 2009 m. vasario 26 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-56 „Dėl turto perdavimo patikėjimo teise uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, 2009 m. kovo 18 d., Kaišiadorių rajono savivaldybė, nuosavybės teise priklausančią turtą, perdavė patikėjimo teise 20-čiai metų UAB „Kaišiadorių šiluma“ eksploatuoti katilinę su įrengimais Žiez marių m., Melioratorių g. Nr.10, kurios likutinė vertė – 135859 Eur. Ši suma apskaitoma gautų dotacijų ir subsidijų sąskaitoje. 2024 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė –8298 Eur.

Vadovaujantis 2015 m. balandžio 30 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-102, „Dėl turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, priimtos 20-čiai metų valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise,– dvi Mūro Strėvininkų k., konteinerinės katilinės su vietiniais šilumos tinklais, maitinimo šaltiniu ir kuro talpyklomis, kurių likutinė vertė buvo – 172612 Eur. Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. 89182 Eur.

Vadovaujantis 2015 m. rugsėjo 24 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-309 „Dėl turto perdavimo uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, priimtos 20-čiai metų valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise šilumos trasos, kurių įsigijimo vertė – 1661 Eur,

nusidėvėjimas – 83 Eur, likutinė vertė – 1578 Eur. Šis turtas apskaitomas dotacijų balansinėje sąskaitoje. Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. – 720 Eur.

Vadovaujantis 2017 m. gruodžio 21 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-304 „Dėl turto perdavimo pagal turto patikėjimo sutartį uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“ 20-čiai metų valdyti, naudoti ir disponuoti Kaišiadorių rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą – patalpą-katilinę, kurios įsigijimo vertė -634 Eur, likutinė vertė -362 Eur ir dujinius katilus (2 vnt., vieneto kaina 721 Eur), kurių bendra įsigijimo vertė -1443 Eur, Ateities g. 2-4, Pakertų k., Kaišiadorių r. sav. Šio turto likutinė vertė 2024 metų gruodžio 31 d. 53 Eur.

Vadovaudamasi 2024 m. birželio 27 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. V17-179 „Dėl turto perdavimo pagal patikėjimo sutartį uždarajai akcinei bendrovei „Kaišiadorių šiluma“, 2024 m. birželio 28 d., Kaišiadorių rajono savivaldybė, nuosavybės teise priklausančią turtą - biokuro katilą, kurio įsigijimo vertė – 776434 Eur, likutinė vertė 2024 m. birželio 30 d. – 3235 Eur, perdavė patikėjimo teise 20-čiai metų laikotarpiui. Sutarties pasibaigimo data laikoma 2044 m. birželio 30 d. Ši suma apskaitoma gautų dotacijų ir subsidijų sąskaitoje. 2024 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė – 2911 Eur.

2008 m. užbaigto projekto UAB „Kaišiadorių šiluma“ katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietinės ir atsinaujinančios kuro rūšis BPD2004-ERPF-1.2.2-05-06/0007“, Bendrovė gavo 633458 Eur dotaciją tinkamų finansuoti išlaidų kompensavimui. 2024 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutis – 147833 Eur.

Projektui „Biokuro kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje“, kuris buvo užbaigtas 2014 m. balandžio mėn. buvo gauta LAAIF finansinė parama – 598152 Eur. 2024 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutinė vertė – 203620 Eur.

Projektui Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-03-005 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“, kuris įgyvendintas 2014 m., buvo gauta 290110 Eur LVPA finansinė parama. 2024 m. gruodžio 31 d. dotacijos likutis – 98233 Eur.

Iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0033 „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“, pagal 2017m. sausio 6 d. sutartį Nr. S-04.3.2-LVPA-K-102-01-0033, pirmo etapo finansavimui iš viso gauta 770614 Eur, 2024 m. gruodžio 31 d. šios dotacijos likutinė vertė 637898 Eur.

Šio projekto antro etapo finansavimui iš viso gauta 69043 Eur. Dotacijos likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. 57151 Eur.

Iš ES fondų 2024 m. birželio 5 d. gautas finansavimas Elektromobilių įsigijimo skatinimas 4000 Eur. Dotacijos likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. 3765 Eur.

Iš ES fondų 2024 m. lapkričio 26 d. gautas finansavimas Elektromobilių įkrovimo priėgų įrengimui 1401 Eur. Dotacijos likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d. 1369 Eur.

Bendras visų gautų dotacijų ir subsidijų likutis 2024 m. gruodžio 31 d. sudaro – **1251033** Eur.

Informacija apie dotacijas

Sąskaita	Dotacijų (subsidijų) rūšis	Finansinių metų pradžioje	Gautų dotacijų (subsidijų)	Panaudotų dotacijų (subsidijų)	Likutis finansinių metų pabaigoje
402100	Pastatai (katilinė Melioratorių g. 10) patikėjimo teise	3631	0	692	2939
402101	Katilinės įrengimai (Melioratorių g. 10) patikėjimo teise	6619	0	1260	5359
402101	Biokuro katilas		3235	324	2911
402102	Konteinerinės katilinės patikėjimo teise Mokyklos g. 48, Rūmų g. 1, Mūro Strėvininkai	97813	0	8631	89182
402103	Šilumos tinklai patikėjimo teise Kaišiadorių m.	926	0	206	720
402104	Pakertų katilinė patikėjimo teise, Ateities g. 2-4, Kaišiadorių raj. sav.	98	0	45	53
Turtas patikėjimo teise iš viso		109087	3235	11158	101164
402111	Projektas UAB "Kaišiadorių šiluma" katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietines ir atsinaujinančias kuro rūšis (2008 m.)	166605	0	18772	147833
402112	Projektas "Biokuro kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje" (2014 m.)	240744	0	37124	203620
402113	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste"(2014-2015 m.)	117598	0	19365	98233
402114	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 1 etapas (2019 m.)	663585	0	25687	637898
402115	Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 2 etapas (2019 m.)	59453	0	2302	57151
402116	Elektromobilių įsigijimo		4000	235	3765

Sąskaita	Dotacijų (subsidijų) rūšis	Finansinių metų pradžioje	Gautų dotacijų (subsidijų)	Panaudotų dotacijų (subsidijų)	Likutis finansinių metų pabaigoje
	skatinimas				
402117	Elektromobilių įkrovimo prieigų įrengimas		1401	32	1369
Dotacijos investicinių projektų įgyvendinimui iš viso		1 247 985	5401	113 517	1149 869
Su pajamomis (sąnaudomis) susijusios gautos dotacijos ir subsidijos		0	0	0	0
Iš viso:		1 357 072	8636	114 675	1251 033

3.12. Bendrovės įsipareigojimų būklė

Bendrovės mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai 1 150 052 Eur.

Bendrovės ilgalaikius įsipareigojimus sudaro skolos kredito įstaigoms –460 366 Eur.

Bendrovė turi tokius trumpalaikius įsipareigojimus, **iš viso 689 686 Eur :**

- Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis – 246 160 Eur;
- Skolos tiekėjams – 227 091 Eur;
- Gauti avansai –46 649 Eur;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 154 176 Eur: iš jų mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 29 421 Eur, atostoginių kaupimai – 122 583 Eur, kaupimai socialinio draudimo mokesčiams – 2 172 Eur;
- Kitos mokėtinos sumos – nekilnojamojo turto mokestis – 15 427 Eur; Aplinkos teršimo mokestis – 183 Eur.

Mokėtinos skolos

(Eurais)

Rodikliai	Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	Praėjusių finansinių metų pabaigoje
-----------	--	-------------------------------------

Rodikliai	Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje			Praėjusių finansinių metų pabaigoje		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų	per vienerius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:	246160	460366	0	246160	677673	28853
Skoliniai įsipareigojimai						
Kredito įstaigoms	246160	460366	0	246160	677673	28853
Kitos finansinės skolos						
Gauti avansai	46649			48518		
Įsipareigojimai tiekėjams	227091			187519		
Pelno mokesčio įsipareigojimai						
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	154176			135850		
Kitos mokėtinos sumos:	15610			5		
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	15427					
Mokėtinas aplinkos teršimo mokestis	183			0		
Mokėtinas žyminis mokestis				0		
Mokėtinas PVM						
Kitos mokėtinos sumos				5		
IŠ VISO:	689686	460366	0	618052	677673	28853

3.13. Informacija apie verslo ir geografinius segmentus

Bendrovė vykdo vieną – šilumos tiekimo veiklą Kaišiadorių rajono teritorijoje, todėl informacija apie verslo ir geografinius segmentus neteikiama.

Gamybinės veiklos rezultatai

(Eurai)

Pastabos	Straipsniai	2024 m.	2023 m.
3.14.	Pardavimo pajamos:	3494025	3656267
	Pajamos už šilumos energiją	2937909	3124480
	Karšto vandens pajamos	555935	531537
	Kitos pajamos	181	250
3.15.	Pardavimo savikaina:	3067251	3373772

Pastabos	Straipsniai	2024 m.	2023 m.
	Kuro sąnaudos energijai gaminti	1247433	1765435
	Elektros energija technologinėms reikmėms	116567	113266
	Vanduo technologinėms reikmėms	189460	174768
	Nusidėvėjimo (<i>amortizacijos sąnaudos</i>)	304357	294048
	Personalo sąnaudos (darbo užmokestis, soc. draudimas, mokymai, darbo drabužiai ir kt.)	994528	827915
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	131137	128120
	Tinklų einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	21822	13381
	Administracinės sąnaudos (<i>komunalinės, ryšių, registro, org. inventorius aptarnavimo paslaugos</i>)	44315	44834
	Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos (<i>sąskaitų pateikimas, mokėjimų administravimas, įmokų surinkimo sąnaudos turto draudimas,</i>)	17632	12005
3.16.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos:	356375	305348
	Nuomos sąnaudos	570	611
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	5523	3632
	Įvairios bendrosios ir administracinės sąnaudos (<i>teisinės, ryšių, pašto, kanceliarinės, inventorius aptarnavimas</i>)	22281	18330
	Draudimo sąnaudos	5628	5584
	Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos (<i>darbo užmokestis, soc. draudimas, kvalifikacijos kėlimas, mokymai</i>)	226221	187910
	Nusidėvėjimo (<i>amortizacijos sąnaudos</i>)	6776	2798
	Veiklos mokesčių sąnaudos	63926	61780
	Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	-691	2398
	Kitos paskirstomos ir nepaskirstomos sąnaudos (<i>audito, narystės, banko paslaugos, rinkodaros, pardavimų ir kt.</i>)	26141	22305
3.17.	Kitos veiklos pajamos	153668	220566
	Turto perleidimo pelnas	5074	1157
	Sistemų priežiūros pajamos	15553	15325
	Pajamos už parduotą metalo laužą	28	1419
	Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos	130000	201000
	Kitos netipinės veiklos pajamos	3013	1665

Pastabos	Straipsniai	2024 m.	2023 m.
3.18.	Kitos veiklos sąnaudos	32684	5030
	Turto perleidimo nuostolis		
	Personalo sąnaudos (<i>darbo užmokestis, soc. draudimas</i>)	21263	4790
	Sistemų priežiūra (<i>einamojo remonto aptarnavimo sąnaudos</i>)	3561	240
	Kitos netipinės veiklos sąnaudos	7860	0

Ataskaitinių metų pardavimo pajamos lyginant su praeitais metais sumažėjo 162242 Eur, arba 4,43 proc.

Šilumos gamybos savikaina lyginant su praeitais metais padidėjo 306521 Eur arba 9,08 proc.

Veiklos sąnaudos, lyginant su praeitais metais padidėjo 51027 Eur arba 14,32 proc. daugiausia dėl padidėjusių darbo, remonto ir aptarnavimo sąnaudų.

Finansinės veiklos rezultatai

(Eurai)

Pastaba	Straipsniai	2024	2023
3.19.	Finansinės veiklos pajamos:	2785	3097
	Palūkanos	1082	1185
	Delspinigiai	1703	1912
	Kitos pajamos		
3.20.	Finansinės veiklos sąnaudos:	45195	47604
	Palūkanų sąnaudos	45195	47604
	Paskolos rezervavimo sąnaudos		
	Delspinigiai		
	Netesybos		
	Investicijų perleidimo sąnaudos		
	Skirtumas dėl apvalinimo		
	Finansinės investicinės veiklos rezultatas	-42410	-44507

3.21. Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną. 2024 metais taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15% nuo apmokestinamų pajamų.

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas ir mokamas, taikant Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo 2 str. 12¹ dalyje bei 46¹ straipsniuose numatytais lengvatomis "Apmokestinamojo pelno sumažinimas dėl vykdomo investicinio projekto".

2020 m. Bendrovė uždirbo 169112 Eur grynojo pelno.

2021 m. Bendrovė uždirbo 204841 Eur grynojo pelno.

Kadangi, Bendrovės investicijos į naujų izoliuotų vamzdžių keitimą šilumos tinklų modernizacijos metu, taip pat investicijos į plėtrą prijungiant Pravieniškių k. vartotojus, įgyvendinus Pravieniškių investicijų projektą atitinka PMĮ 46-1 straipsnio 1 dalies reikalavimus, už 2019 m. ir vėlesniu iki 2026 m. mokestinius laikotarpius priskaičiuotas apmokestinamasis pelnas mažinamas 100 proc. faktiškai patirtoms turto įsigijimo išlaidoms, neviršijant investicijoms skirtų lėšų dydžio.

2022 m. Bendrovė patyrė 350604 Eur. nuostolio.

2023 m. Bendrovė uždirbo 148176 Eur. grynojo pelno.

2024 m. Bendrovė uždirbo 148971 Eur. grynojo pelno.

3.22. Ypatingieji straipsniai

2024 m. Bendrovė ypatingų pajamų ar sąnaudų neturėjo.

3.23. Statybos ir kitos ilgalaikės sutartys

2024 m. bendrovė pasirašė bendrovės pastatų remonto darbų sutartį.

3.24. GALIMI BŪSIMŲ LAIKOTARPIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI IR PASIŽADĖJIMAI

Teisminiai nagrinėjimai.

2024 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Paskolos

1. Naujo biokuro katilo statybos finansavimui (2013-2014) m. iš Luminor Bank AB pagal 2016 m. gruodžio 1d. kreditavimo sutartį Nr. 158996646-K1 buvo gauta 1 448 100,06 Eur ilgalaikė (7 m.) paskola.

Refinansuojant minėtos paskolos likutį, ta pačia kreditavimo sutartimi su Luminor Bank AB buvo susitarta ir dėl 500000,00 eurų 2018-2019 m. investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ finansavimo. Šios paskolos likutis 2020 m. sausio 1 d. buvo 573628,67 Eur., grąžinta ataskaitiniais metais - 82934,35 Eur. Likutis 2019 m. gruodžio 31 d. – 490694,32 Eur.

Pagal 2018 metų sausio 23 d. susitarimą Nr. 158996646-K1/1 „Dėl 2016 m. gruodžio 1d. kreditavimo sutarties Nr. 158996646-K1 sąlygų pakeitimo“ iš Luminor Bank AB 2018-2019 m. investicinio projekto „Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste“ finansavimui likutis 2020 m. sausio 1 d. – 445496,63 Eur. Gražinta bankui – 64409,21 Eur. Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. 381087,42 Eur.

Per 2020 m. gražinta 147343,56 Eur. Bendras paskolos likutis 2020 m. gruodžio 31 d. – 871781,74 Eur.

Per 2021 m. gražinta 147343,56 Eur. Bendras paskolos likutis 2021 m. gruodžio 31 d. – 724438,18 Eur.

Per 2022 m. gražinta 147343,56 Eur. Bendras paskolos likutis 2022 m. gruodžio 31 d. – 577094,62 Eur.

Per 2023 m. gražinta 147343,56 Eur. Bendras paskolos likutis 2023 m. gruodžio 31 d. – 429751,06 Eur.

Per 2024 m. gražinta 147343,56 Eur. Bendras paskolos likutis 2024 m. gruodžio 31 d. – 282407,50 Eur.

Paskolos dalis 147343,56 Eur, kuri numatoma gražinti Luminor Bank AB bankui per ateinančius kalendorinius metus, balanse priskirta, kaip trumpalaikių finansinių įsipareigojimų skola. Likusi kreditavimo paskolos dalis 135063,94 Eur paliekama ilgalaikių įsipareigojimų balansinėje sąskaitoje.

LUMINOR BANK AB KREDITO GRAŽINIMO GRAFIKAS 2025 M.

Kredito dalies gražinimas pagal sutarties punktus

(Eurai)

Data	11.1.	11.2.1.	11.2.2.	11.2.3	Kredito susit. Nr.
LIKUTIS 2025-01-01					282407,50
2025-01-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2025-02-28	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2025-03-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2025-04-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2025-05-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2025-06-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2025-07-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2025-08-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2025-09-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2025-10-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2025-11-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1
2025-12-30	6911,20	1550,54	1789,47	2027,42	158996646-K1/1

Gražinti iš viso	82934,40	18606,48	21473,64	24329,04	147.343,56
Kredito likutis 2025-12-31					135063,94

2. Pravieniškių investicijų projekto finansavimui 2020 m. gruodžio 31 d. pasirašyta Investicinio projekto kreditavimo sutartis Nr. 2020014442/S-2020-55 su AB SEB banku 770036,87 Eur sumai. Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba 2020 m. liepos 2 d. sprendimu Nr. V17E-170 yra suteikusi 640,0 (šeši šimtai keturiasdešimt) tūkst. Eur savivaldybės garantiją UAB „Kaišiadorių šiluma“ investiciniam projektui „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ įgyvendinti. Paskolos gražinimo užtikrinimui yra įkeičiamas Pravieniškių investicijų projekto metu įsigytas turtas.

Bendrovė per 2021 ataskaitinius metus AB SEB bankui yra grąžinusi 49468,26 Eur paskolos. Bendras paskolos likutis 2021 m. gruodžio 31 d. 720568,61 Eur.

Bendrovė per 2022 ataskaitinius metus AB SEB bankui yra grąžinusi 98816,52 Eur paskolos. Bendras paskolos likutis 2022 m. gruodžio 31 d. 621752,09 Eur.

Bendrovė per 2023 ataskaitinius metus AB SEB bankui yra grąžinusi 98816,52 Eur paskolos. Bendras paskolos likutis 2023 m. gruodžio 31 d. 522935,57 Eur.

Bendrovė per 2024 ataskaitinius metus AB SEB bankui yra grąžinusi 98816,52 Eur paskolos. Bendras paskolos likutis 2024 m. gruodžio 31 d. 424119,05 Eur.

Paskolos dalis 98816,52 Eur, kuri numatoma grąžinti AB SEB bankui per ateinančius kalendorinius metus, balanse priskirta, kaip trumpalaikių finansinių įsipareigojimų skola. Likusi kreditavimo paskolos dalis **325302,53** Eur paliekama ilgalaikių įsipareigojimų balansinėje sąskaitoje.

AB SEB BANKO KREDITO GRAŽINIMO GRAFIKAS 2025 M.

(Eurai)

Data	Gražinama suma	Kredito sutarties Nr.
LIKUTIS 2025-01-01	424119,05	2020014442/S-2020-55
2025-01-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2025-02-28	8234,71	2020014442/S-2020-55
2025-03-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2025-04-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2025-05-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2025-06-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2025-07-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2025-08-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2025-09-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2025-10-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2025-11-30	8234,71	2020014442/S-2020-55
2025-12-30	8234,71	2020014442/S-2020-55

Data	Gražinama suma	Kredito sutarties Nr.
Gražinti iš viso	98816,52	2020014442/S-2020-55
Kredito likutis 2025-12-31	325302,53	2020014442/S-2020-55

Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse

(Eurais)

	Suma
Suteiktos arba neatšaukiamai (negražinamai) pažadėtos įmonės garantijos	0
Tarp jų: apyvartoje esantys įmonės patvirtinti vekseliai	0
Kita (išvardyti)	0

3.25. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

(Eurais)

Pavadinimas	2024m.	2023 m.	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (be soc. dr. įmokų ir sukauptų sumų): Vadovams Kitiems susijusiems asmenims	74744	41805	
B. Įmonės suteiktos paskolos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos: Iš vadovų Iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			X
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei: Vadovų Kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: Vadovams Kitiems susijusiems asmenims			X

Pavadinimas	2024m.	2023 m.	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	1	X

Sandorių, neatskleistų šiose finansinėse ataskaitose su kitais susijusiais asmenimis nebuvo.

3.26. Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu atidėjinių ir neapibrėžtų įsipareigojimų neturėjo.

3.27. APSKAITOS POLITIKOS PAKEITIMAS, KLAIDŲ TAISYMAS BEI PERGRUPAVIMAS

3.27.1. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė savo apskaitos politikos iš esmės nekeitė. Ataskaitiniais metais sudarytas ir patvirtintas naujas buhalterinių sąskaitų planas.

3.27.2. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė esminių klaidų netaisė.

3.28. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Po finansinių ataskaitų sudarymo dienos nebuvo jokių reikšmingų įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos šioms finansinėms ataskaitoms.

Direktorė

Rugilė Červokienė

Vyr.finansininkė

Nijolė Čebelienė