

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Molėtų šiluma“ akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Molėtų šiluma“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

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 / tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Auditorė
2025 m. kovo 12 d.
Utena
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000519

Laima Mikšytė

UAB „Audit&Accounting“
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001489

UAB "Molėtų šiluma", 167610175
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)
Mechanizatorių g. 7, Molėtai
(buveinė (adresas))

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

PATVIRTINTA:
2025 04
(data)
Protokolo Nr.
(pagrindas)

2024 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS
2025 m. vasario 12 d.
(ataskaitos sudarymo data)

2024 metai

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3744890	3901173
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1	1
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1	1
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	3742253	3898536
2.1.	Žemė		16737	16737
2.2.	Pastatai ir statiniai		2905913	3014194
2.3.	Mašinos ir įranga		676212	759092
2.4.	Transporto priemonės		75895	75315
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		25608	27583
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		41888	5615
3.	FINANSINIS TURTAS	3	2636	2636
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		2636	2636
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1448349	1217589
1.	ATSARGOS	4	149535	149865
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		136545	136875
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		12990	12990
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	262827	309122

2.1.	Pirkėjų skolos		244914	278889
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		17913	30233
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	6	-	400000
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			400000
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	1035987	358602
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		3894	2010
	TURTO IŠ VISO		5197133	5120772
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	9	4145628	4012597
1.	KAPITALAS		3443741	3443741
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3443741	3443741
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		568374	476374
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		344374	344374
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		224000	132000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	133513	92482
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		133031	92055
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		482	427
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	932629	990361
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		118876	117814
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	118876	117814
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		931	5285
2.4.	Skolos tiekėjams		59764	60295
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			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42091	35077
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		16090	17157
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		5197133	5120772

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rimantas Grainys
(vardas ir pavardė)

Finansines ataskaitas parengęs asmuo
Vyr. buhalterė

(parašas)

Lina Grainienė
(vardas ir pavardė)

UAB "Molėtų šiluma", 167610175
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Mechanizatorių g. 7, Molėtai
(buveinė (adresas))

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

PATVIRTINTA:
2025 04
(data)
Protokolo Nr.
(pagrindas)

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

2025 vasario 12 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2024 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	7	1737367	1912553
2.	Pardavimo savikaina	8	(1373298)	(1607438)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		364069	305115
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	8	(254694)	(225062)
7.	Kitos veiklos rezultatai		5575	2404
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	7	18607	10157
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	8	(526)	(559)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		133031	92055
14.	Pelno mokestis	13		
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		133031	92055

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)

(parašas)

Rimantas Grainys
(vardas ir pavardė)

Finansines ataskaitas parengęs asmuo
Vyr. buhalterė

(parašas)

Lina Grainienė
(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA
2025 m. balandžio mėn. d.
Protokolo Nr.

**2024 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. 1**

2025 m. vasario 12 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

UAB „Molėtų šiluma“ (toliau - Bendrovė) buvo įregistruota 2000 08 16, rejestro Nr. AB03-5. 2004 m. lapkričio mėn. 17 d. įmonės kodas 6761017 pakeistas į kodą 167610175.

Bendrovė yra juridinis asmuo, turi apvalų antspaudą ir sąskaitas bankuose: Luminor ir Swedbank, taip pat sąskaitą elektroninių pinigų ir mokėjimo įstaigoje UAB „Perlas Finance“. Buveinės adresas: Mechanizatorių g. 7, Molėtai. Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio mėn. 1 d., baigiasi gruodžio mėn. 31 d.

3. Finansinis turtas

Bendrovė turi finansinį turtą, kurio vertė 2024 m. gruodžio mėn. 31 d. sudarė 2636 Eur.

2024 m. gruodžio 31 d. bendrovė turi 1010 UAB “Šilumos ūkio servisas“ akcijų, kurių nominali vienos akcijos vertė 2,61 Eurai.

4. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla – šilumos, garo ir karšto vandens gamyba ir tiekimas Molėtų mieste.

Kita bendrovės veikla - šilumos tiekimo veikla Giedraičių, Alantos, Joniškio miesteliuose, Kijėlių, Levaniškių, Suginčių kaimo teritorijose.

5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės sąraše esančių darbuotojų skaičius per praėjusius 2023 finansinius metus buvo 27 ir per ataskaitinius 2024 metus taip pat 27.

6. Ataskaitinių finansinių metų informacija

Finansinių ataskaitų valiuta nuo 2015 01 01 yra euras.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

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

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus;
- LR finansinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymą;

Įmonė pagal 2024 06 25 naujai įsigaliojusį LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymą priskiriama prie mažų įmonių kategorijos, kadangi ne mažiau kaip du rodikliai paskutinę finansinių metų dieną neviršija šių dydžių: pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus – 15 000 000 eurų; vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus – 50 darbuotojų.

Įmonės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: balansas; pelno (nuostolių) ataskaita; aiškinamasis raštas. Vadovybės ataskaita nerengiama, remiantis LR įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu. Šio įstatymo 20 str. 1 dalyje 3-6 punktuose nurodyta informacija yra atskleidžiama šio aiškinamojo rašto 14 pastaboje.

UAB “Molėtų šiluma“ finansinė atskaitomybė yra parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos ir Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymais bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais.

Įmonė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principų.

2024 12 31 d. UAB “Molėtų šiluma“ balanse parodytas turtas įkainotas:

- a) nematerialusis turtas – iš įsigijimo savikainos atėmus sukaupytą amortizacijos ir vertės sumažėjimo sumas;
- b) ilgalaikis materialusis turtas - iš įsigijimo savikainos atėmus sukaupytą nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimo sumas;
- c) atsargos - įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė;
- d) gautinos sumos – įsigijimo verte, atėmus abejotinas skolas;
- e) trumpalaikis finansinis turtas (trumpalaikės investicijos) – įsigijimo savikaina.

Įmonės finansinių įsipareigojimų apskaitos politika: nesusiję su rinkos kainomis trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai finansinėse ataskaitose rodomi sekančiai:

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų grupė	Įvertinimo būdas (18 LFAS 37 p.)
1.	Gauti avansai	Savikaina
2.	Skolos tiekėjams	Savikaina
3.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Savikaina

2. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse parodytas likutine verte, iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, amortizacijos laikotarpis 4 metai. Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms.

3. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmonė valdo, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio vertė didesnė kaip 435 Eur. Šilumos skaitiklių grupei vertė didesnė kaip 100 Eur, įrankių ir prietaisų grupei vertė didesnė kaip 300 Eur, kompiuterinės technikos ir ryšių priemonių grupei vertė didesnė kaip 150 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatoma 0,29 Eur, o naujam turtui nuo 2015 01 01 1 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės pardavimo savikainai (gamyboje naudojamo turto) ir veiklos sąnaudoms. Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų vertė didinama turto įsigijimo 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

4. Finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina.

5. Atsargos

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Atsargų vertė mažinama nukainuojant arba nurašant pasenusias atsargas.

Eil. Nr.	Atsargų grupė	Apskaitos būdas 9 LFAS 6 p.	Sunaudojimo (pardavimo) apskaitos būdas 9 LFAS 43p.	Įkainojimo būdas 9 LFAS 37 p.
1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	Įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas –	Periodinis atsargų apskaitos būdas – kai sunaudotų	Konkrečių kainų

		įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.	prekių savikaina apskaitoje užregistruojama kiekvieno mėnesio pabaigoje.	
--	--	---	--	--

6. Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitomos ir balanse atvaizduojamos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo sumą. Gautinoms sumoms priskiriama pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos. Požymiai, kuriais remiantis pirkėjų skola pripažįstama abejotina:

- kai skola buvo priteista ir gautas iš antstolių kontoros patvirtinimas, kad turto nerasta;
- kai skola buvo priteista, bet pagal teismo sprendimą nemokama daugiau kaip 36 mėn.;
- kai vartotojas (juridinis asmuo) nemoka visus metus (12 mėn.).

7. Piniginis turtas

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės banke turimi pinigai.

8. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą.

9. Sąnaudos

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte. Bendrovėje per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos finansinėse ataskaitose pateikiamos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

10. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, gautos dotacijos pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Skirta dotacija visa suma užregistruojama kaip gautina ar gauta dotacija. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, mažinant balanso straipsnį "Dotacijos, subsidijos" tiek, kiek to turto nudėvima ir mažinamas atitinkamas sąnaudų (nusidėvėjimo) straipsnis. Nepanaudotas dotacijų dalies likutis rodomas balanso straipsnyje "Dotacijos, subsidijos".

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina metų pradžioje 7613 Eur, finansinių metų pabaigoje 7613 Eur. Per 2024 metus nebuvo įsigyta programinės įrangos.

Sukaupta amortizacijos suma laikotarpio pradžioje 7612 Eur, laikotarpio pabaigoje 7612 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį amortizacijos priskaičiuota nebuvo.

Nematerialaus turto, visiškai amortizuoto, tačiau dar naudojamo įmonės veikloje, įsigijimo savikaina 2024 12 31 sudaro 7613 Eur, 2023 12 31 taip pat sudarė 7613 Eur.

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

Nematerialiojo turto grupės	Vidutinis amortizacijos laikotarpis (metais)
Plėtos darbai	
Prestižas	
Patentai, licencijos	
Programinė įranga	4

Informacija apie nematerialųjį turtą (Eur)

Eil. Nr.	Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1 227	1 227
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	7 613	7 613
1.2.	Sukaupta amortizacija (–)	(6 386)	(6 386)
1.3.	Nuvertėjimas (–)		-
2.	Pokyčiai:	(1 226)	(1 226)
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto ar pasigaminto (sukurto) turto vertė		-
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (–)		-
2.3.	nurašyto turto vertė (–)		-
2.4.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (–)	(1 226)	(1 226)
2.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija		-
2.6.	pripažintas nuvertėjimas (–)		-
2.7.	nuvertėjimo sumažinimas		-
2.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas		-
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1	1
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	7 613	7 613
3.2.	Sukaupta amortizacija (–)	(7 612)	(7 612)
3.3.	Nuvertėjimas (–)	-	-
4.	Pokyčiai:	-	-
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto arba ar pasigaminto (sukurto) turto vertė		-
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (–)		-
4.3.	nurašyto turto vertė (–)		-
4.4.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (–)		-
4.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija		-
4.6.	pripažintas nuvertėjimas (–)		-
4.7.	nuvertėjimo sumažinimas		-
4.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas		-
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1	1
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	7 613	7 613
5.2.	Sukaupta amortizacija (–)	(7 612)	(7 612)
5.3.	Nuvertėjimas (–)	-	-

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Praėjusių finansinių metų (2024 01 01) balanse buvo parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė šiuose straipsniuose: žemė 16737 Eur, pastatai ir statiniai 3014194 Eur, mašinos ir įrengimai 759092 Eur, transporto priemonės 75315 Eur, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 27583 Eur, nebaigta statyba 5615 Eur.

Per finansinius metus įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 63767 Eur. Įsigyta šilumos skaitiklių 1450 Eur, kitos įrangos (biuro kompiuteriai, dažnio keitikliai) 3083 Eur, transporto priemonių (traktoriai, automobiliai) 10702 Eur, įrenginių (šilumos skaitiklių duomenų nuotolinių nuskaitymo skydų, mazuto siurblys su pašildymu) 6695 Eur, ruošiama naudoti trasa, Inturkės g. 1 – 660 Eur. Užpajamuota nebaigtoje statyboje pirktų statybos darbų vertė 75662 Eur. Iš nebaigtos statybos iškeltas turtas 47134 Eur: mazuto siurblys su pašildymu - 5195 Eur, dažnio keitiklis 763 Eur. Remonto išlaidų verte buvo didinta šilumos tinklai nuo ŠK9 iki Sporto salės įsigijimo savikaina 5325 Eur, šilumos tinklai J. Janonio g. nuo ŠK11 - 35850 Eur. Nebaigtoje statyboje 2024 12 31 likutis yra 34143 Eur. Išankstiniai mokėjimai už materialųjį turtą 7745 Eur. Priskaityta nusidėvėjimo už 2024 metus yra 256322 Eur. Ataskaitiniais metais nurašyto ilgalaikio materialaus turto vertė sudaro 536 Eur.

Materialaus turto, visiškai nudėvėto, tačiau dar tebenaudojamo įmonės veikloje, įsigijimo savikaina 2024 12 31 sudaro 3240378 Eur, o 2023 12 31 sudarė 3228662 Eur.

Bendrovė pagal panaudos sutartis nėra gavusi ir perdavusi ilgalaikio turto. Ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių per ataskaitinius metus nenustatyta.

Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas parodomas pateiktoje lentelėje:

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Eil. Nr.	Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	16 737	2793 466	832 633	85 315	25 632	16 259	3770 042
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	16 737	5212882	3588 725	196 103	583 339	16 259	9614 045
1.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo							-
1.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	x	(2419 416)	(2756 092)	(110 788)	(557 707)	x	(5844 003)
1.4.	Nuvertėjimas (-)							-
2.	Pokyčiai:	-	220 728	(73 541)	(10 000)	1 951	(10 644)	128 494
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė		359 396	14 828		7 777	357 240	739 241
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)							-
2.3.	nurašyto turto vertė (-)					(2 552)	(367 884)	(370 436)
2.4.	vertės sumažėjimo suma (-)							-
2.5.	nuvertėjimo sumažinimas							-
2.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas							-
2.7.	perkainojimo suma							-

2.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto perkainoto turto suma (-)							-
2.9.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	x	(138 668)	(88 369)	(10 000)	(5 676)	x	(242 713)
2.10	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	x				2 402	x	2 402
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	16 737	3014 194	759 092	75 315	27 583	5 615	3898 536
3.1.	Išsigijimo (pasigaminimo) savikaina	16 737	5572 278	3603 553	196 103	588 564	5 615	9982 850
3.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo	-	-	-	-	-	-	-
3.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	x	(2558 084)	(2844 461)	(120 788)	(560 981)	x	(6084 314)
3.4.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pokyčiai:	-	(108 282)	(82 880)	580	(1 974)	36 273	(156 283)
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė		41 835	6 695	10 702	4 533	83406	147 172
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)							-
4.3.	nurašyto turto vertė (-)					(536)	(47 134)	(47 670)
4.4.	vertės sumažėjimo suma (-)							-
4.5.	nuvertėjimo sumažinimas							-
4.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas							-
4.7.	perkainojimo suma							-
4.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto perkainoto turto suma (-)							-
4.9.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	x	(150 117)	(89 575)	(10 122)	(6 508)	x	(256 322)
4.10	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	x				536	x	536
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	16 737	2905 913	676 212	75 895	25 608	41 888	3742 253
5.1.	Išsigijimo (pasigaminimo) savikaina	16 737	5614 113	3610 248	206 805	592 562	41 888	10082 352
5.2.	Vertės pokytis dėl perkainojimo	-	-	-	-	-	-	-
5.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	x	(2708 201)	(2934 036)	(130 910)	(566 953)	x	(6340 100)
5.4.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	-	-

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė finansinių metų pabaigoje 3742253 Eur: Žemė 16737 Eur; Pastatai ir statiniai 2905913 Eur; Mašinos ir įrengimai 676212 Eur; Transporto priemonės 75895 Eur; Kita įranga, prietaisai įrankiai, įrankiai ir įrenginiai 25608 Eur; sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai 41888 Eur.

Taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pagal turto grupes pateiktas lentelėje:

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis nusidėvėjimo laikotarpis (metais)
Pastatai ir statiniai	20-50
Mašinos ir įrengimai	10-16
Transporto priemonės	7
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3-15

2013 m. lapkričio 27 d. įmonė sudarė sutartį su UAB „Molėtų radijas ir televizija“ (toliau tekste MRTV) ir įsipareigoja nuo 2013 m. gruodžio 1 d. leisti MRTV naudotis katilinės, esančios Mechanizatorių g. 7, Molėtuose, kamino aikštele duomenų perdavimo, paslaugų tiekimo įrenginių sumontavimui ir eksploatavimui. Išnuomoto turto pradinė vertė yra 125899,61 Eur. Sutartis galioja iki atskiro šalių susitarimo.

3. Finansinis turtas

Metų pabaigoje finansinio turto vertė 2636,10 Eur. Tai UAB „Šilumos ūkio servisas“ akcijos, kurių nominali vienos akcijos vertė 2,61 Eur. Akcijų skaičius 1010 vnt.

4. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos faktine jų įsigijimo savikaina. Bendra atsargų vertė 2024 12 31 136545 Eur: t. sk. technologinis kuras 117092 Eur, rezervinis kuras (mazutas) 12717 Eur, įvairios žaliavos, medžiagos, sudedamosios dalys ir detalės 6736 Eur.

Atsargos**(Eur)**

Rodikliai	Žaliavos ir komplek- tavimo gaminiai	Ilgalaikis materialu sis turtas skirtas parduoti	Pagamin- ta produk- cija	Pirktos prekės, skirtos perpar- duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	136875				136875
Finansinių metų pabaigoje	136545				136545
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pabaigoje					0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	136545	0	0	0	136545
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkeistų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

Sumokėti avansai - į šią balanso dalį patenka UAB „Baltpool“ (biržai) pervesta suma, kaip prekybos užtikrinimo priemonė biokuro pirkime. 2024 12 31 sudarė 12990 Eur, 2023 12 31 sudarė 12990 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos. Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai įmonė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas testinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos. Šios sąnaudos sudarė: 2024 12 31 - 3894 Eur, o 2023 12 31 - 2010 Eur. Tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, draudimo

sąnaudos, metinis programos aptarnavimo mokestis, licencijų, profesinės literatūros prenumerata. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos Didžiojoje knygoje parodomos grupėje Trumpalaikis turtas, o balanse šios sumos atsispindi C dalyje.

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Eur

Per vienerius metus gautinos sumos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kompensacijos už šilumą ir karštą vandenį	17550	21218
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		
Gautinos skolos	363	400
Pirkėjų įsiskolinimas	254905	285294
Abejotinos pirkėjų skolos (-)	-9991	-6405
Gautinas PVM mokestis		
Sukauptos gautinos pajamos		8615
Iš viso:	262827	309122

Įmonė skolas pripažįsta abejotinomis pagal šiuos kriterijus:

- Vartotojai, iš kurių skola buvo priteista, bet pagal teismo sprendimą nemokama daugiau 36 mėn.
- Vartotojai, iš kurių skola buvo priteista ir gautas antstolės patvirtinimas, kad turto nerasta.
- Juridiniai asmenys, kurie nemokėjo visus metus.

Didžiausias pirkėjų įsiskolinimas 2024 12 31 UAB „Molėtų baseinas“ – 14419 Eur, o 2023 12 31 buvo Teltonika EMS, UAB - 14560 Eur.

UAB „Molėtų baseinas“ skola - tai priskaitymai per 2024 m. gruodžio mėn. suvartotą šilumos energiją.

6. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikės investicijos – tai terminuoti indėliai metams. 2024 12 31 trumpalaikių investicijų įmonė neturėjo.

Trumpalaikės investicijos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Banke	-	400000
Iš viso:	-	400000

6. Piniginis turtas

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės kasoje ir banke turimi pinigai. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta - eurai.

Įmonės pinigai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Banke	1023737	339519
Visa Business Electron kortelės sąskaita	52	91
Pinigai kelyje	12198	18992
Iš viso:	1035987	358602

Pinigai kelyje – tai vartotojų įsiskolinimas sumokėtas į bankus, bet į bendrovės s-tą dar nepervestas.

7. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Bendrovės pajamos už 2024 m. sudaro:

1. Tipinės veiklos pajamos už šildymą ir karštą vandenį 1737367 Eur.
2. Kitos veiklos pajamos 6461 Eur.
3. Finansinės veiklos pajamos 18607 Eur.

Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pajamos už parduotą šilumą	1264966	1406640
Pajamos už vandens pašildymą	121520	130844
Pajamos už vandenį	101113	99984
Šiluma per karšto vandens sistemą	234080	259412
Karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokestis	15688	15673
Iš viso:	1737367	1912553

Kitos veiklos pajamos

(Eur)

Kitos netipinės veiklos pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Nuomos pajamos	4818	507
Kitos veiklos pajamos (metalo laužo, naudoto vamzdžio pardav.)		2559
Kitos paslaugos Molėtų gyventojams	1435	831
Kitos pajamos		1768
Svėrimo paslaugos pajamos	208	
Iš viso:	6461	5665

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas

(Eur)

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Palūkanos už indėlius	16496	8615
5% anstolių palūkanų pajamos	902	438
Delspinigiai	1209	1102
Kitos pajamos		2
Grąžintos vykđ. bylų administrac. išlaidos		
Iš viso:	18607	10157

8. Sąnaudos

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte. Bendrovėje per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos pelno (nuostolio) ataskaitoje.

(Eur)		
Bendrovės sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1. Pardavimo savikaina	1373298	1607438
Kuras technologijai	569981	856029
Elektros energija	21192	28271
Nusidėvėjimas ir amortizacija	197457	186759
Personalo sąnaudos	400730	351197
Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	108062	102810
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	39340	45197
VKAC išlaidos	33193	33556
Kitos sąnaudos	3343	3619
2. Veiklos sąnaudos	254694	225062
Personalo sąnaudos	171018	157370
Nusidėvėjimas ir amortizacija	1134	2118
Nekilnojamo turto mokestis	35167	33326
Kitos sąnaudos	47375	32248
3. Kitos veiklos sąnaudos	886	3261
Kitos netipinės veiklos sąnaudos	886	3261
4. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	526	559
5. Pelno mokesčio sąnaudos		

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos (Eur)

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Finansinių ataskaitų audito	1102	1102
Reguliuojamos veiklos ataskaitų audito	1102	1102
Iš viso:	2204	2204

9. Įstatinis kapitalas

Įstatinis kapitalas yra 3.443.741,30 Eur. Jį sudaro 1.187.497 akcijų, iš jų 1.187.406 - savivaldybės akcijos ir 91 – fizinių asmenų akcijos. Vienos akcijos nominali vertė – 2,90 Eur.

Įstatinio kapitalo struktūra

Rodikliai	Išleistų akcijų skaičius	Neapmokėtų akcijų skaičius	Nominalioji vertė, Eur
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje			
1. Pagal akcijų rūšis			
1.1. Paprastosios akcijos	1187497		3443741,3
1.2. Privilegiuotosios akcijos			
1.3. Darbuotojų akcijos			
1.4. Specialiosios akcijos			
1.5. Kitos akcijos			
IŠ VISO:	1187497	0	3443741,3
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė			
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės			
Akcijos, kurias turi asocijuotos įmonės			

10. Pelno paskirstymo projektas

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma, Eur
1. Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	482
2. Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	133031
3. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
4. Pervedimai iš rezervų	224000
5. Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuosto. nusprendė padengti akcininkai)	
6. Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	357513
7. Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
8. Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
9. Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti	
10. Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus:	357000
10.1. Investicijoms, naujų šilumos vartotojų pajungimui	170000
10.2. Kolektyvo reikmėms ir kitiems tikslams	50000
10.3. Ilgalaikio turto įsigijimui	137000
11. Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	
12. Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
13. Nepaskirstytasis pelnas (nuost.) atask. finan. metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansin. metus	513

11. Dotacijos, subsidijos

Įmonėje visos gautos dotacijos susijusios su turtu.

Dotacijos, subsidijos

(Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpiu pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpiu pabaigoje
Vartotojų vertė - MB "Eidorida"	3579			128		3451
Susidija, 340 kW saulės fotovoltinė jėgainė*	82164			4178		77986
Dotacija konden. ekonomizeriui	21980			5067		16913
Dotacija vamzdinams	27983			1665		26317
Dotacija vamzdinams	306314			16635		289679
Dotacija vamzdinams 2017 m.	304730			12785		291944
Dotacija katilui (Molėtai) 2018 m.	169054			15604		153450
Turto pat. sut. Kijėlių katilinės pastatas	716			16		701
Turto pat. sut. Kijėlių katilinės trasa	163			6		157
Turto pat. sut. Levaniškių katilin. pastatas	14296			307		13989
Turto pat. sut. Suginėlių m-los katil.pastatas	54377			1167		53210
Turto pat. sut. Suginėlių m-los katil.trasa	4103			154		3949
Turto pat. sut. Suginėlių darž. katil.patalpos	902			19		883
Viso:	990361	0	0	57731		932629

*2021 m. įmonė pasirašė sutartį su Aplinkos Projektų valdymo agentūra (APVA) dėl dalinio finansavimo įrengiant 340 kW saulės fotovoltinę jėgainę, pagal Klimato kaitos programos priemonę „Atsinaujinančių energijos išteklių (saulės, vėjo) panaudojimas juridinių asmenų elektros energijos poreikiams“. CPO (VĮ Centrinė perkančioji organizacija) priemonių pagalba įvykdžius projektavimo ir saulės jėgainės įrengimo darbų pirkimą, su įmone UAB "Saulės grąža" buvo pasirašyta saulės jėgainės projektavimo ir įrengimo darbų rangos sutartis, sutarties vertė 235710 Eur (be PVM), APVA finansuos 83640 Eur. 2022 metais paruoštas saulės jėgainės įrengimo projektas, gautas leidimas statybos darbams ir atlikta dalis saulės jėgainės įrangos montavimo darbų. 2023

metų III ketv. buvo užbaigti saulės jėgainės statybos darbai, atlikti paleidimo, derinimo darbai ir pradėta įmonės reikmėms naudoti saulės jėgainėje pagaminta elektros energija. APVA finansavo 83556,36 Eur sumą.

12. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2024 12 31 sudaro 118876Eur, o 2023 12 31 sudarė 117814 Eur iš jų:

	2024 metai	2023 metai
- skolos tiekėjams	59764 Eur	60295 Eur
- gauti išankstiniai apmokėjimai	931 Eur	5285 Eur
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	42091 Eur	35077 Eur
t. sk. atostoginių kaupiniai ir	41235 Eur	34267 Eur
VSD įmokos nuo atostoginių kaupinių	838 Eur	700 Eur
- kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	16090 Eur	17157 Eur

Įmonės įsipareigojimų būklė

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	per vienerius finansinius metus	po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	po penkerių metų
Finansinės skolos:			
(tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
a) praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0	0
b) finansinių metų pabaigoje	0	0	0
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai:			
a) praėjusių finansinių metų			
b) finansinių metų pabaigoje			
2. Kredito įstaigoms:			
a) praėjusių finansinių metų			
b) finansinių metų pabaigoje			
3. Kitos finansinės skolos:			
a) praėjusių finansinių metų			
b) finansinių metų pabaigoje			
Kitos skolos:			
a) praėjusių finansinių metų pabaigoje	117814		
b) finansinių metų pabaigoje	118876		
Iš viso:			
a) praėjusių finansinių metų pabaigoje	117814	0	0
b) finansinių metų pabaigoje	118876	0	0

Sandoriai su įmonės vadovais (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	119676	113622	0
1) pagrindinis darbo užmokestis	119676	113622	0
2) išeitinės kompensacijos			
3) premijos			
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinų skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vadovų skaičius	3	3	3

13. Informacija apie pelno mokestį

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	133031	92055
Neapmokestinamos pajamos	-1209	-1102
Neleidžiami atskaitymai	13143	5778
Sąnaudų, mažinančių pelną (didinančių nuostolius), bendra suma	-941	-2470
Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas (pelnas, nuostolis)	144024	94261
Atskaitoma paramos suma	-8000	-4000
Iš veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių suma	-3639	-63183
Apmokestinamojo pelno sumažinimo suma dėl investicijų pagal PMĮ 46-1 str.	-132385	-27078
Apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma	0	0
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	0	0
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	0	0
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	0	0

Duomenys, pateikti metinėse finansinėse ataskaitose, pagrįsti turto, kuriuo įmonė disponavo 2024m. pabaigoje, inventorizavimu. Turtas, gautinos sumos, įsipareigojimai ir pinigai inventorizuoti lapkričio - gruodžio mėnesiais.

14. Informacijos atskleidimas aiškinamajame rašte dėl nerengiamos vadovybės ataskaitos.

Informacija apie savas įmonės akcijas (8VAS nuostatos)

Eil. Nr.	Rodikliai	Skaičius (vnt.)	Nominalioji vertė (Eur)	Įstatinio kapitalo dalis, kurią sudaro savos įmonės akcijos (proc.)	Apmokėjimas (TAIP / NE)
1.	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje turimos savos įmonės akcijos	-	-	-	----
2.	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigytos savos įmonės akcijos				----
3.	Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį perleistos savos įmonės akcijos (-)				----
4.	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turimos savos įmonės akcijos	-	-	-	----
5.	Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos savos įmonės akcijos				----
6.	Per ataskaitinį laikotarpį perleistos savos įmonės akcijos (-)				----
7.	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turimos savos įmonės akcijos	-	-	-	----

Savų įmonės akcijų įsigijimo priežastys:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Priežastys
1.	Ataskaitinis laikotarpis	
2.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	

Reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorius

Rimantas Grainys

Finansines ataskaitas parengęs asmuo

Vyr. buhalterė

Lina Grainienė