



Vilnius, 2023 m. kovo 31 d.

UAB „Jonavos šilumos tinklai“

*2022 m. finansinių ataskaitų rinkinys,
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ akcininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Jonavos šilumos tinklai“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

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

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

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

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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



Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Vilnius, 2023 m. kovo 31 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310





AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Jonavos šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) 2022 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), auditą ir 2022 m. metinio pranešimo, kuris pridodamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

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

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

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-ųjų 2021 ir 2022 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

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

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



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

III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2023 m. kovo 31 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, LFAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

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

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

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2022 metų metinio pranešimo, kuris yra pridėdamas prie audituoto 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2022 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2022 metų



finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

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

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

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

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505)
Auditorius Dainius Vaičekonis (Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310)

2023 m. kovo 31 d.
Antakalnio g. 48A-206,
Vilnius,

2022 METŲ BENDROVĖS METINIS PRANEŠIMAS

(parengtas vadovaujantis LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo Nr. IX-575 reikalavimais)

1. Objektivi įmonės būklė, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas

Bendrovės pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Jonavos šilumos tinklai“
Teisinė – organizacinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įmonės kodas	156737189
PVM mokėtojo kodas	LT567371811
Įstatinis kapitalas	7.815.042 Eur
Įregistravimo data ir vieta	2019 m. rugpjūčio 19 d., Jonavos rajono savivaldybė
Juridinių asmenų registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras
Buveinės adresas	Jonavos r. sav. Jonavos m. Klaipėdos g. 8
Telefonas	+370 349 77 120
Faksas	+370 349 52 189
Elektroninio pašto adresas	info@jonavosst.lt
Interneto svetainės adresas	www.jonavosst.lt

Savo veikloje Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Bendrovės veiklos sritys išvardintos Bendrovės įstatuose. Įstatai patvirtinti Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. birželio 25 d. įsakymu Nr. 13B-827. Pagrindinė Bendrovės veiklos sritis – garo ir karšto vandens gamyba ir tiekimas, aprūpinant vartotojus centralizuotai tiekiamą šilumą, karštu vandeniu. 2004 m. sausio 22 d. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – Taryba) išdavė Bendrovei Energetikos veiklos licenciją Nr. L4-ŠT-17 verstitis šilumos tiekimo veikla Jonavos rajono savivaldybėje – Jonavos miesto, Ruklos miestelio, Kuigalių ir Šilų kaimų teritorijose. 2021 m. spalio 15 d. licencijos teritorija pakeista Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimu Nr. O3E-1332. Bendrovė papildomai pradėjo vykdyti šilumos tiekimo veiklą Jonavos rajono savivaldybėje – Žeimių miestelio, Batėgalos, Bukonių, Kulvos, Upninkų bei Užusalių kaimų teritorijose. Licencija galioja neribotą laiką.

Nuo 2004 m. birželio 1 d. Jonavos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Bendrovė vykdo daugiabučių gyvenamųjų namų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą, atlieka ūkio subjektų pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų techninę priežiūrą, teikia paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims, eksploatuojant šilumos ūkį. Vadovaujantis Bendrovės direktoriaus 2022 m. rugsėjo mėn. 30 d. įsakymu Nr. DĮV-81 „Dėl finansinės informacijos paskirstymo pagal atliekamas veiklas sistemos aprašo patvirtinimo“. Bendrovės specialieji įpareigojimai apima reguliuojamą veiklą – šilumos tiekimą, karšto vandens tiekimą ir karšto vandens prietaisų aptarnavimą. Bendrovės komercinė veikla yra nereguliuojama veikla, apimanti pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros veiklą ir kitą veiklą. Kita Bendrovės vykdoma veikla, nepatenkanti į kitas veiklas ir nereguliuojama LR įstatymais – turimo ilgalaikio kilnojamo ir nekilnojamo turto nuoma, nenaudojamo ir Bendrovei nereikalingo turto pardavimas bei kita veikla įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Pagrindines rizikas, susijusias su Bendrovės veikla, galima išskirti tokias: gyventojų ir įmonių nemokumas, kuro technologijai kainų, kurios nulemia šilumos kainų dydį, svyravimai, techninė gamybos įrenginių, vykdomos veiklos rizika, reguliacinės aplinkos pasikeitimo rizika, likvidumo rizika.

Bendrovės kuro struktūrą 2022 m. sudarė medienos skiedra 85,7 proc. (2021 m. - 80,9), gamtinės dujos 12,4 proc. (2021 m. - 18,2), medienos granulės 1,6 proc. (2021 m. - 0,7), kitas kuras (suskystintos naftos dujos, dyzelis skirtas šilumos gamybai) 0,4 proc. (2021 m. - 0,2). Dėl rinkoje išaugusių gamtinių dujų ir smulkintos medienos žaliavos kainų reikšmingai padidėjo kuro sąnaudos.

Galiojanti šilumos bazinė kaina pradėta taikyti nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. (VERT, 2022-08-04 Nr. O3E-1100).

2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosauga ir personalo klausimais susijusi informacija

2019 m. liepos 4 d. akcijų valdytojo – Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus raštu Nr. 6B-22-2569 „Dėl Jonavos rajono savivaldybės lūkesčių, susijusių su akcinės bendrovės „Jonavos šilumos tinklai“ veikla“ Bendrovei pateikti akcijų valdytojo lūkesčiai 4 metų laikotarpiui (2019 m. - 2022 m.) dėl Bendrovės veiklos kryptių, Bendrovei keliamų tikslų bei veiklos principų.

Savo veiklą Bendrovė vykdo vadovaudamasi galiojančiais teisės aktais, Bendrovės įstatais, Bendrovės akcininko priimtais sprendimais ir akcijų valdytojo sprendimais. Įgyvendinama lūkesčių rašte suformuluotus lūkesčius, Bendrovės vadovybė vadovaujasi protingumo, skaidrumo, efektyvumo ir racionalaus turto valdymo principais.

Pagrindiniai Bendrovės siekiai 2021-2024 metų strateginiame veiklos plane – užtikrinti nenutrūkstamą šilumos ir karšto vandens gamybą, laikantis teisės aktų reikalavimų, diegiant modernias ir aplinką tausojančias technologijas bei tolygų visų pastatų, prijungtų prie centralizuotos šilumos tiekimo sistemos, patalpų šildymą ir karšto vandens tiekimą.

Akcijų valdytojo keliami finansiniai lūkesčiai suformuluoti siekiant įvertinti Bendrovės pelningumą, mokumą, kapitalo struktūrą, veiklos vystymo perspektyvas. Pasiektos finansinių rodiklių reikšmės pateiktos 1 lentelėje - Bendrovei keliamų finansinių rodiklių vykdymo suvestinėje.

1 lentelė. Bendrovei keliamų finansinių rodiklių vykdymo suvestinė:

Eil. Nr.	Finansinio rodiklio pavadinimas	Nustatyta siektina rodiklio reikšmė	Finansinio rodiklio skaičiavimas	Faktinė rodiklio reikšmė		
		2019-2022 m.		2020 m.	2021 m.	2022 m.
1	Finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykinis dydis	ne didesnis 0,8	Finansinės skolos (G 1.1; 1.2; 2.1; 2.2)/ Nuosavas kapitalas (D)	0,28	0,17	0,15
2	Grynojo pelno marža, proc.	ne mažesnė nei 1 proc.	Grynasis pelnas (nuostoliai) (15.)/ Pardavimo pajamos (1.)	-3,1	5,4	-0,1
3	Nuosavo kapitalo grąža (ROE), proc.	t. b. teigiama	Grynasis pelnas (nuostoliai) (15.)/ Nuosavas kapitalas (D)	-3,2	6,8	-0,2

Ataskaitinio laikotarpio (2022 m.) galutinis Bendrovės veiklos rezultatas – neigiamas, nuostoliai siekia 14,979 tūkst. Eur. Bendrovei nustatyti pelningumo rodikliai nepasiekti. Grynojo pelno marža 2022 m. lygi -0,1 proc., praėjusiais metais Bendrovės veiklos rezultatas buvo teigiamas.

EBITDA, t.y. pelnas prieš nusidėvėjimą, amortizacijos, palūkanų sąnaudas ir pelno mokestį, 2022 m. siekė 869,6 tūkst. Eur.

Pardavimo pajamų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, gauta 3 044,141 tūkst. Eur (arba +40,3 proc.) daugiau, dėl pagrindinio produkto šilumos energijos kainos didėjimo. Šilumos energijos 2022 m. realizacijos apimtys mažėjo. 2022 m. realizuota -12,3 proc. (-14,83 tūkst. MWh) mažiau šilumos energijos dėl aukštesnės oro temperatūros šildymo sezono laikotarpiu. Ataskaitiniu laikotarpiu bendrasis pelnas sumažėjo -37,6 proc. (-334,99 tūkst. Eur) ir sudarė 5,2 proc. pardavimo pajamų, atitinkamai pardavimo savikaina siekė 94,8 proc.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 2022 m. palūkanų ir kitų panašių sąnaudų patirta 11,4 proc. (arba 2,7 tūkst.) daugiau.

Esant neigiamam grynojo pelningumo rodikliui, nuosavybės pelningumo rodiklio (ROE) reikšmė – taip pat neigiama. Ataskaitiniu laikotarpiu nuosavybės pelningumo rodiklis (ROE) siekia -0,2 proc., 2021 m. nuosavo kapitalo grąža buvo teigiama (6,8 proc.).

Daugiau informacijos apie metinėse finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis pateikiama Bendrovės Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2021 m. prijungus 6 naujas mokyklų katilines, Bendrovė iš viso eksploatuoja trylika katilinių: Jonavos rajoninę katilinę, Girelės rajoninę katilinę, Ruklos gyvenvietės, Kuigalių kaimo katilines, Miškų ūkio gyvenvietės automatizuotas buitines katilines, Geležinkelio ruožo katilinę Šilų gatvėje, Žeimių miestelio katilinę, Batėgalos, Bukonių, Kulvos, Upninkų bei Užusalių kaimų katilines, nuo 2012 m. spalio mėnesio Bendrovė tiekia šilumą Šilų kaimo daugiabučiui – Lokio g. 5. Bendra šilumos generavimo šaltinių technologinių įrengimų instaliuota galia metų pabaigoje 79,8 MW, iš jų 26,4 MW (33,1 proc.) – biokurą naudojančių katilų galia (įskaitant 5 MW galios kondensacinį ekonomizerį).

Šilumos šaltiniuose pagaminta šiluma perduodama termofikacinio vandens tinklais. Bendras šilumos perdavimo tinklų ilgis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 51,174 km (2021 - 50,896 km) ilgio: 39,695 km (77,57 proc.) termofikacinių tinklų yra Bendrovės balanse, 11,479 km – nebalansiniai tinklai. Centralizuotai tiekiamą šilumą aprūpinami Jonavos miesto, Ruklos, Kuigalių gyvenviečių, Žeimių miestelio bei Šilų, Batėgalos, Bukonių, Kulvos, Upninkų ir Užusalių kaimų šilumos vartotojai.

Per ataskaitinį laikotarpį ūkio būdu pakeista 0,550 km skirtingų diametrų termofikacinio vandens tinklų Jonavos mieste. 2021 m. ūkio būdu pakeista buvo 0,846 km. trasų. Iki ataskaitinių metų pabaigos iš viso renovuota 31,2 km šilumos tiekimo trasų, kas sudaro 61 proc. visų veikiančių šilumos perdavimo tinklų (51,174 km).

2022 m. pagaminta ir į perdavimo tinklą patiekta 128,4 GWh šilumos energijos. 2021 m. pagaminta ir į perdavimo tinklą patiekta 142,7 GWh šilumos energijos. Šilumos gamybos apimtys, lyginant su 2021 m. mažėjo -14,3 GWh, (-10 proc.). 89,5 proc. šilumos energijos patiekta iš Girelės RK, 7,6 proc. – iš Ruklos katilinės, 0,6 proc. - iš Jonavos RK, 2,4 proc. – iš kitų katilinių, įskaitant patiektą šilumos energiją iš 2021 m. naujai prijungtų katilinių. 2021 m. Girelės RK buvo pagaminta ir patiekta į tinklą 86,3 proc.

2022 m. vartotojams realizuota 105,3 GWh arba 82 proc. visos į tinklą patiektos šilumos. 2021 m. realizuota 120,1 GWh arba 84,2 proc. visos į tinklą patiektos šilumos.

Parduotos šilumos kiekis 2022 m., lyginant su 2021 m., -14,8 tūkst. MWh arba -12,3 proc. mažesnis dėl aukštesnės šildymo sezono mėnesių oro temperatūros.

Tiekimo nuostoliai trasose 2022 m. sudarė 17,5 proc. (22,5 GWh), Tiekimo nuostoliai trasose 2021 m. sudarė 15,3 proc. (21,9 GWh), Šilumos netekčių arba komercinių nuostolių 2022 m. nepatirta. Visa šilumos energija, apskaityta šilumos apskaitos prietaisais, yra apmokestinta. Siektina, kad tiekimo nuostoliai kasmet mažėtų dėl kasmetinio šilumos perdavimo trasų atnaujinimo bei modernizavimo. Komercinių nuostolių nepatiriama dėl intensyvios karšto vandens suvartojimo daugiabučiuose namuose kontrolės.

Trasų papildymui Jonavos mieste 2022 m. sunaudota 14,3 tūkst. tonų vandens ir tai yra 3,2 tūkst. tonų (-18,3 proc.) mažiau nei 2021 m. (17,5 tūkst. tonų). Ruklos miestelyje trasų papildymui sunaudota 0,23 tūkst. tonų vandens, 2021 m. – 0,14 tūkst. tonų vandens.

Vidutinė centralizuotai tiekiamos šilumos kaina 2022 metais 8,86 ct/kWh (be PVM) (lyginant su 2021 m., aukštesnė 3,53 ct/kWh arba +66,3 proc.).

2022 m. nupirktą 309,7 tūkst. m³ geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti ir apmokėtas toks pats nuotekų kiekis, vartotojams daugiabučiuose namuose realizuota – 293,7 tūkst. m³ karšto vandens, vandens netektys daugiabučių namų tinkluose – 15,96 tūkst. m³ (5,1 proc.). 2021 m. nupirktą 321,54 tūkst. m³ geriamojo vandens, reikalingo karštam vandeniui ruošti ir apmokėtas toks pats nuotekų kiekis, vartotojams daugiabučiuose namuose realizuota – 302,7 tūkst. m³ karšto vandens, vandens netektys daugiabučių namų tinkluose – 18,8 tūkst. m³ (5,8 proc.). Šios netektys patiriamos daugiabučių gyvenamųjų namų karšto vandens sistemose dėl vartotojų deklaruoto ir suvartoto karšto vandens kiekių skirtumo.

Bendrovės vykdoma pastatų inžinerinių sistemų priežiūros veikla nėra reguliuojama Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos. Šios veiklos sąnaudos apskaitomos atskirai ir į šilumos kainą nėra įtraukiamos. Už šilumos vartotojų pastatų sistemų priežiūros paslaugas gauta +17 proc. daugiau pajamų lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, atitinkamai 2022 m. ~608 tūkst. Eur.

pajamų, 2021 m. - 518 tūkst. Eur pajamų. Pastatų inžinerinių sistemų priežiūros veiklos sąnaudos 2022m. sudarė ~535 tūkst. Eur, 2021 m. sudarė ~408 tūkst. Eur. Iš pastatų inžinerinių sistemų priežiūros veiklos 2022 m. uždirbta ~73 tūkst. Eur, 2021 m. uždirbta ~110 tūkst. Eur.

Bendrovė 2022 m. pateisino jai keliamus nefinansinius lūkesčius. Veikla buvo vykdoma laikantis aukščiausių skaidrumo, lyderystės, inovatyvumo, rizikos valdymo, darbuotojų įsitraukimo, klientų aptarnavimo kokybės, etikos ir socialinės atsakomybės standartų.

Pritaikius pažangius technologinius sprendimus infrastruktūros atnaujinimo projektų įgyvendinimui, Bendrovė pateisino suformuluotus inovatyvumo, efektyvumo ir rizikos valdymo lūkesčius.

Socialinės atsakomybės lūkesčiams užtikrinti Bendrovė besąlygiškai vykdė teisės aktų, reglamentuojančių šilumos ūkį, nuostatas, užtikrino saugų šilumos tiekimą, laikantis aplinkosaugos reikalavimų, teikiamų paslaugų kokybės atitikties nustatytiems standartams, ypatingą dėmesį skiriant aukštai aptarnavimo kokybei.

Europos Sąjungos aplinkosaugos politika daro įtaką Bendrovės veiklai. Griežtėjantys ES direktyvos dėl teršalų koncentracijų normų reikalavimai verčia visiems eksploatuojamiems dideliems kurą deginantiesiems įrenginiams įdiegti taršos mažinimo priemones. UAB „Jonavos šilumos tinklai“, siekdama sumažinti iškastinio kuro naudojimą ir siekiant efektyvinti šilumos gamybos procesą mažinant teršalų emisijas, 2022 m. buvo įdiegta biokuro katilų analitinė sistema (BK2, BK3 ir kondensaciniam ekonomazeriui), 2021 m. buvo įdiegta biokuro analitinė sistema 10 MW galios biokuro katilui. Biokuro katilai su pritaikytu ekonomazeriu didina šilumos gamybos įrenginių efektyvumą. Įdiegta technologija – biokuro katilai - pripažįstama kaip viena iš mažinančių aplinkos užterštumą, nes šilumos gamybai naudojamas kuras – medienos drožlės ir medienos granulės – yra neutralus CO₂ taršai, todėl esamuoju laiku aplinkosauginiai reikalavimai ir normos atitinka Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės direktyvos reikalavimus. Griežtėjantys reikalavimai įgalina dar didesnę investicijų į aplinkosaugines priemones poreikį.

2022 m. Bendrovės personalas aktyviai dalyvavo atliekant jiems pavestas darbo funkcijas, Bendrovėje vykstančių procesų kokybės tobulinime ir Bendrovės socialinėje veikloje.

Dėl didelio dėmesio prevencinėms priemonėms, nelaimingų atsitikimų ir traumų darbe neįvyko. COVID-19 virusinės infekcijos plitimo rizika Bendrovėje suvaldyta.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovės pareigybių sąrašė buvo 91,5 darbo vietos. 82 darbuotojų dirbo pilnu etatu, 11 darbuotojų dirbo po 0,5 etato, 1 darbuotojas 0,25 etato, buvo laisva 3,75 etato. Darbininkai sudaro 70 proc. visų dirbančiųjų, vadovai ir specialistai – 30 proc. 22,7 proc. visų dirbančiųjų sudaro moterys, 77,3 proc. – vyrai.

3. Per ataskaitinius metus įsigytų ar perleistų įmonės savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro, šių akcijų įsigijimo ar perleidimo įgyvendinimas

Iki 2022 metų pabaigos Bendrovė nebuvo įsigijusi savo akcijų.

4. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

5. Svarbūs įvykiai, įvykę po finansinių metų pabaigos

Bendrovėje svarbių įvykių, kurie galėtų reikšmingai įtakoti finansines ataskaitas, po finansinių metų pabaigos neįvyko.

6. Bendrovės veiklos planai ir prognozės

Bendrovės veiklos strategijoje 2023-2026 metams, patvirtintoje 2023 m. sausio 24 d. Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. DĮV-3 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Jonavos šilumos tinklai“ 2023-2026 metų strategijos patvirtinimo“, numatytos strateginės kryptys, tikslai, priemonės šiems tikslams pasiekti.

Bendrovė planuoja tęsti 2021 m. pradėtą vykdyti projektą „Šilumos akumuliacinės talpos įrengimas Girelės RK katilinėje Jonavoje, su gaunama ~210 tūkst. Eur parama iš Klimato kaitos programos lėšų. 2023 m. Investicijų plane šilumos gamybos veikloje numatoma iškastinį kurą naudojančių įrengimų pakeitimas į atsinaujinančius energijos išteklius (AEI) naudojančius šilumos generavimo šaltinius Ruklos katilinėje su gaunama ~260 tūkst. Eur parama (APVA), mobilios rezervinės katilinės iki 600 kW galios įsigijimas, gamybinių pastatų Girelės RK kapitalinis remontas bei biokuro katilo BK-1 Girelės RK kapitalinis remontas. Šilumos perdavimo veikloje planuojama kvartalinių šilumos perdavimo trasų Jonavos mieste ir Ruklos miestelyje remontas ūkio būdu, transporto priemonių parko atnaujinimas. Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veikloje planuojama nuotolinės duomenų nuskaitymo nuo karšto vandens apskaitos prietaisų vartotojų butuose sistemos įdiegimas (išmanioji apskaita).

Planuojamas vykdyti Projektas „Girelės RK Jonavoje rekonstrukcija įrengiant 2,5 MW elektros ir 8,5 MW šilumos galios biokuro kogeneracinę elektrinę“.

Pagrindinis Bendrovės pajamų šaltinis - tai pajamos, gaunamos už realizuotą šilumos energiją patalpų šildymui ir vartotojams patiekta karštą vandenį bei pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą. 2023 m. planuojama pelninga Bendrovės veikla, taikant naujas bazinės šilumos kainos dedamąsias bei efektyvinant Bendrovės veiklą. Bendrovės veiklos ir finansiniai rodikliai suplanuoti vadovaujantis 2022 m. ūkinės veiklos rodikliais, investiciniais planais bei planuojamomis teikiamų paslaugų kainomis. 2023 m. prognozuojama uždirbti 11 522,3 tūkst. Eur pajamų, patiriant 11 322,3 tūkst. Eur išlaidų.

Siektinos rodiklių reikšmės: grynojo pelningumo rodikliai turėtų būti teigiami, finansinio svorto rodiklis – įsiskolinimo koeficientas, parodantis, kiek turimi įsipareigojimai sudaro nuo valdomo turto vertės, ne daugiau 40 proc. Kitas finansinio svorto rodiklis – einamojo likvidumo koeficientas siektinas nuo 1,5 iki 2,0. Įmonė turėtų realizuoti likvidaus trumpalaikio turto perteklių per planuojamą strategijos įgyvendinimo laikotarpį, nedidindama trumpalaikių įsipareigojimų.

Komercinio aktyvumo rodiklis, kuris skaičiuojamas pirkėjų įsiskolinimu, dienomis, siektinas ne daugiau 85 dienų.

Bendrovės bendrasis finansinio pajėgumo rodiklis (BR) siektinas 2,75. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba kasmet nustato šilumos sektoriaus įmonių normatyvinę finansinio pajėgumo rodiklio žemutinę reikšmę. 2021 metų šilumos ūkio sektoriaus normatyvinio finansinio pajėgumo rodiklio žemutinė reikšmė – 1,79 (2022 m. birželio 30 d. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimas Nr. O3E-962).

7. Informacija apie Bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą

Bendrovės plėtros išlaidos yra susijusios su Bendrovės 2022 m. įvykdytu investiciniu planu. Šio investicinio plano priemonių įgyvendinimas įgalins ekonominę naudą planuojamu laikotarpiu.

2022 m. Bendrovė investavo į reguliuojamos veiklos turtą, siekiant ilguoju laikotarpiu minimaliomis sąnaudomis užtikrinti vartotojui patikimą reguliuojamos paslaugos teikimą, taip pat užtikrinti saugų reguliuojamos veiklos vykdymą.

Ūkio būdu metų eigoje Jonavoje atliktas 550 m įvairaus diametro šilumos perdavimo trasų remontas, Trasų rekonstrukcijos išlaidos buvo kapitalizuotos – atliktos investicijos verte buvo padidinta šilumos trasų (magistralių) ilgalaikio turto vertė. Dėl atliktos investicijos buvo prailgintas rekonstruotų šilumos trasų eksploatacijos laikotarpis ir pagerinta rekonstruotų šilumos trasų būklė.

Pakeisti 221 vnt. (2021 m - 181 vnt.) įvadiniai šilumos apskaitos prietaisai vartotojų pastatų įvaduose.

Įsigyta transporto priemonės L/A Toyota PROACE CITY VERSO šilumos perdavimo veikloje.

Įrengta katilinėse skaitmeninių vaizdo stebėjimo sistema.

8. Informacija, kai įmonė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas

Bendrovė 2022 m. nesinaudojo finansinėmis priemonėmis.

9. Informacija apie įmonės vadovo kitas einamas vadovaujamas pareigas

Bendrovės direktorius Jonas Kaminskas vadovauja Bendrovei nuo 2020 m. balandžio mėn. 14 d. Bendrovės akcijų neturi. Kitų įmonių kapitale nedalyvauja.

UAB „Jonavos šilumos tinklai“

Direktorius



Jonas Kaminskas

UAB "JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI" 156737189

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Klaipėdos g. 8, Jonava

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

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

PATVIRTINTA

Jonavos rajono savivaldybės

administracijos direktoriaus

2023 m. balandžio d.

įsakymu Nr. 13B-

2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2023 m. VASARIO 28 d. Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2022 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Euris

(ataskaitos tikslumo lygis ir vienetai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6852812	7643112
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		66523	75107
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		66523	75107
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		6780504	7562220
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		5015084	5436273
2.3.	Mašinos ir įranga		877551	1322788
2.4.	Transporto priemonės		207102	261525
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		479590	493690
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		201177	47944
3.	FINANSINIS TURTAS		5785	5785
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		5785	5785
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3756521	2831030
1.	ATSARGOS		1133782	572446
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		1039588	436822
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		94194	135624
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		2480296	1626613
2.1.	Pirkėjų skolos		1970261	1450126
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		510035	176487

3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		142443	631971
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		9164	10190
	TURTO IŠ VISO		10618497	10484332
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		5991775	6022073
1.	KAPITALAS		7815042	7815042
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		7815042	7815042
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		1	1
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		85741	101060
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1909009)	(1894030)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(14979)	406863
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1894030)	(2300893)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		1817275	2132512
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2785671	2306752
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		568148	497829
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		107993	244405
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		460155	253424
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		2217523	1808923
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		107993	147424
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		208794	364602
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		1664309	1145078
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		8362	12771
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		169007	102919
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		59058	36129
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		23776	22995
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		10618497	10484332

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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



(parašas)

(parašas)

Jonas Kaminskas

(vardas ir pavardė)

Rasa Vengrauskienė

(vardas ir pavardė)

UAB "JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI" , 156737189

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Klaipėdos g. 8, Jonava

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

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

PATVIRTINTA

Jonavos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus

2023 m. balandžio d.

įsakymu Nr.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023 M. VASARIO 28 D. Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		10600671	7556530
2.	Pardavimo savikaina		(10045689)	(6666563)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		554982	889967
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(630416)	(573964)
7.	Kitos veiklos rezultatai		71193	112083
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		23934	19163
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(26310)	(23612)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(6617)	423637
14.	Pelno mokestis		(8362)	(16774)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(14979)	406863

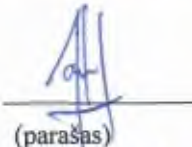
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso

____ Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

____ Vyr. buhalterė

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



(parašas)

Jonas Kaminskas

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Rasa Vengrauskienė

(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms išlyti			
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									(863)	(863)
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									406863	406863
10. Dividendai									-	-
11. Kitos išmokos									-	-
12. Sudaryti rezervai									-	-
13. Panaudoti rezervai				(15320)						(15320)
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajamų įnašai (pajų grąžinimas)									-	-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)									-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti									-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	7815042	1	-	101060	-	-	-	-	(1894030)	6022073
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)									-	-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(14979)	(14979)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms įsigyti			
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai				(15319)						(15319)
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajūninkų įnašai (pajū grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	7815042	1	-	85741	-	-	-	-	(1909009)	5991775

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jonas Kaminskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Rasa Vengrauskienė

(vardas ir pavardė)

UAB "JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI" 156737189

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Klaipėdos g. 8, 55169 - Jonava

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

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

PATVIRTINTA

Jonavos rajono savivaldybės
adm. (Tvirtinimo žyma)
2023 m. balandžio d.
įsakymu Nr. 13 B -

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023 M. VASARIO 28 D.

(ataskaitos sudarymo data)

2022 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		11124463	8186724
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		10397990	8122106
1.1.2.	Kitos įplaukos		726473	64618
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(11233942)	(6560853)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(10036096)	(4913333)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1129209)	(1462894)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(5403)	(122937)
1.2.4.	Kitos išmokos		(63234)	(61689)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(109479)	1625871
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(242162)	(477188)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(242162)	(477188)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(137887)	(647676)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		600000	
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		600000	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(761345)	(624740)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(678723)	(548723)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(23407)	(11129)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(59215)	(64888)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		33220	4157
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(9762)	(27093)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(137887)	(647676)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(489528)	501007
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		631971	130964
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		142443	631971

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jonas Kaminskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

Rasa Vengrauskienė

(vardas ir pavardė)

***Uždaroji akcinė bendrovė „Jonavos šilumos tinklai“
Įmonės kodas 156737189, adresas Jonavos r. sav. Jonavos m. Klaipėdos g.8***

PATVIRTINTA
Jonavos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2023 m. balandžio d.
įsakymu Nr. 13B-

**2022 m. gruodžio 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė „Jonavos šilumos tinklai“, įmonės kodas 156737189, įregistruota 1997 m. rugpjūčio 19 d. Jonavos rajono savivaldybėje. Juridinių asmenų registro tvarkytojas – Valstybės įmonė Registrų centras. Bendrovė įsteigta reorganizuojant SP AB “Lietuvos energija” ir vykdant LR 1997-04-08 įstatymą Nr.VIII-182 bei LR Vyriausybės 1997-06-26 nutarimą Nr.675. Valstybės įmonė Registrų centras 2004-08-17 bendrovei dėl pasikeitusio įmonės kodo išdavė naują registracijos pažymėjimą Nr. 001447.

Nuo 2019 m. rugpjūčio 19 d., atsižvelgiant į Jonavos rajono savivaldybės tarybos sprendimą „Dėl sutikimo pertvarkyti akcinę bendrovę „Jonavos šilumos tinklai“, 2019 m. birželio 25 d. Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. 13B-827 „Dėl akcinės bendrovės „Jonavos šilumos tinklai“ pertvarkymo ir pakeistų įstatų tvirtinimo“ bendrovė pertvarkyta iš akcinės bendrovės į uždarąją akcinę bendrovę.

Bendrovė nepriklauso įmonių grupei.

Bendrovė neturi filialų ar atstovybių.

Bendrovė neturi dukterinių įmonių.

Bendrovė neturi asocijuotų įmonių.

Bendrovės akcijų savininkė yra Jonavos rajono savivaldybė, buveinės adresas Žeimių g. 13 Jonava, jai priklauso 100 % akcijų.

Bendrovės įstatai paskutinį kartą pakeisti ir įregistruoti 2019 m. birželio 25 d.

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ pagrindinė veikla yra garo ir karšto vandens gamyba ir tiekimas, aprūpinant vartotojus centralizuotai tiekiamą šilumą, karštu vandeniu. Bendrovės vykdomos veiklos objektas pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių (ERVK 2) – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (35.3). 2004 metais bendrovė pradėjo teikti naujas paslaugas. Nuo 2004-06-01 bendrovė vykdo daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą.

Bendrovė neturi konkurentų, gaminamos šiluminės energijos realizavimas problemų nesudaro.

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ vidutinis darbuotojų skaičius 2022 m. 87, o 2021 m. buvo 86 žmonės. 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovės darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

1. Vadovai – 3,
2. Struktūrinių padalinių vadovai – 7,
3. Specialistai – 19,
4. Darbininkai – 58.

Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1d ir baigiasi gruodžio 31d.

Įmonės vadovams nėra žinomi faktai, kurie gali kelti abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Sudarydama finansinę atskaitomybę UAB „Jonavos šilumos tinklai“ vadovaujasi verslo apskaitos standartais, LR finansinės apskaitos, LR įmonių atskaitomybės ir kitais LR įstatymais bei teisės aktais, reglamentuojančiais įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

2. Bendrovės apskaitos politika

Bendrovė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, tai yra įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, atsargumo, kaupimo, palyginimo, neutralumo, turinio svarbos principais.

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialusis turtas bendrovėje pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

1. Pagrįstai tikėtina, kad bendrovė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
2. Turto įsigijimo savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
3. Bendrovė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir jo vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Amortizacija apskaitoma kaip veiklos sąnaudos.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Nematerialiojo turto atnaujinimo ir tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar sukūrimo, pripažįstamos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos patiriamos

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

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

- Bendrovė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus, tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą, turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, įmonės nustatytą kiekvienai grupei

- Bendrovei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikis materialusis turtas bendrovėje apskaitomas faktine įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas vadovaujantis 2014-12-08 d. direktoriaus įsakymu Nr.10-60 patvirtintais ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos skaičiavimo normatyvais. Bendrovėje ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Bendrovėje yra taikomi didesni ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai nei patvirtinti 2001-12-20 d. Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo Nr. IX-675 1 priedėlyje

nurodyti maksimalūs normatyvai. Pradėjus naudoti ilgalaikį materialųjį turta, nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos.

Nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, nusidėvėjimo sąnaudos laikomos neleidžiamais atskaitymais. Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo, pardavimo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu. Vadovaujantis karšto vandens kainų nustatymo politika ir UAB „Jonavos šilumos tinklai“ 2014-12-08 d. direktoriaus įsakymu Nr. 10-60, pastatyti/ įmontuoti buitiniai karšto vandens apskaitos prietaisai atvaizduoti kitame ilgalaikiame turte, jų vertė į sąnaudas perkeliama per 5 metus nuo pastatymo /įmontavimo. Iki jų sumontavimo, jie apskaitomi kaip atsargos.

Finansinės nuomos (lizingo) būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas. Dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį patiriamos finansinės sąnaudos. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos įsigyjamam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui.

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

Finansiniu turtu bendrovėje laikomas turimos kitų bendrovių akcijos. Finansinis turtas įmonėje įkainojamas įsigijimo savikaina, t.y. už jį sumokėto atlygio verte. Bendrovė turi UAB „Energetikas“ 1995 vnt. paprastų vardinių akcijų, vienos akcijos nominali vertė 2,9 Eur. , turimų akcijų vertė 5 785 Eur.

2.4. Atsargų apskaitos politika

Atsargos – trumpalaikis turtas (žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai, kuras, pagaminta produkcija), kurį įmonė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargų balansinė vertė - vertė, kuria atsargos yra parodytos balanse įsigijimo arba pasigaminimo savikaina.

Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina - sumokėta (mokėtina) pinigų suma ar sunaudoto turto, kuris naudojamas įsigyjant ar gaminant turta, vertė.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos savikaina.

Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas pridėtinės vertės mokestis. Apskaičiuojant sunaudotų gamyboje ar parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Tai reiškia, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiau įsigytos arba pagamintos atsargos. Taikant FIFO būdą, daroma prielaida, jog pirmiausiai parduodamos arba sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, - tai reiškia, kad laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo vėliausiai įsigytos ar pagamintos.

Bendrovėje naudojamas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

2.5. Dotacijos, subsidijos

Dotacijomis, subsidijomis laikomos gautos paramos lėšos iš struktūrinių fondų. Taip pat tikslinės savivaldybės dotacijos, skirtos investicijų daliniam finansavimui. Dotacijos, subsidijos pripažįstamos panaudotos dalimis, t.y. tiek, kiek nudėvima už dotacijas įsigyto turto. Balanse rodomas nepanaudotas dotacijų, subsidijų dalies likutis.

2.6. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turi būti įvykdytos.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina. Einamaisiais ir vėlesniais ataskaitiniais metais

mokėtinos įsipareigojimų sumos apskaitoje atvaizduotos atskirai. Metų pabaigoje iš ilgalaikių įsipareigojimų atkeliamos į trumpalaikius mokėjimus ateinančiais metais mokėtini įsipareigojimai.

Bendrovės sumokėti delspinigiai tiekėjams ir kitiems gavėjams yra į sąnaudas traukiami jų sumokėjimo momentu. Palūkanos už trumpalaikes ir ilgalaikes paskolas bei lizingu įsigytą turtą apskaitomos atskirai.

2.7. Pajamų apskaitos politika

Pardavimo pajamos - ekonominės naudos padidėjimas dėl prekių pardavimo ir paslaugų teikimo per ataskaitinį laikotarpį, pasireiškiantis įmonės turto padidėjimu arba įsipareigojimų sumažėjimu, kai dėl to padidėja nuosavas kapitalas.

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

2.8. Sąnaudų apskaitos politika

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

Sąnaudos įvertinamos tikraja verte.

Paslaugų teikimo sąnaudos bendrovėje pripažįstamos, registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

2.9. Pelno mokestis

Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus. Lietuvos vienietams taikomas 15 procentų tarifas.

2.10. Segmentai

Verslo segmentu laikoma Bendrovės sudedamoji dalis, dalyvaujanti gaminant atskirą produktą ar teikiant paslaugą arba grupę susijusių produktų ar paslaugų, kurios rizika ir pelnas skiriasi nuo kitų verslo segmentų.

2.101 Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstami. Jie finansinėje atskaitomybėje yra aprašomi, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstamas. Jis finansinėje atskaitomybėje yra tik aprašomas, kai tikimasi, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.12. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), metinėse finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, jei tai reikšminga yra aprašomi pastabose.

3. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politika įmonėje gali būti keičiama dėl įstatymų, reglamentuojančių apskaitą ir

finansinių ataskaitų sudarymą, pasikeitimo, dėl verslo apskaitos standartų reikalavimų arba siekiant teisingiau atskleisti įmonės finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus.

Įgyvendinant Apskaitos Direktyvą 2013/34/ES buvo pakeistas LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas. Vadovaudamasi šio įstatymo reikalavimais įmonė nuo 2016 m. sausio 1 d. sudaro didelių ir vidutinių įmonių pilną finansinių ataskaitų kompleksą, kurį sudaro šios formos:

- 1) balansą;
- 2) pelno (nuostolių) ataskaitą;
- 3) pinigų srautų ataskaitą;
- 4) nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą;
- 5) aiškinamąjį raštą.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialaus ilgalaikio turto likutinė vertė 2022-12-31 buvo 66,5 tūkst. Eur, o 2021-12-31 buvo 75,1 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto likutinė vertė sumažėjo 8,6 tūkst. Eur.

Nematerialusis turtas

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestizžas	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			0	75 107	75 107
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			2 854	119 906	122 760
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas				15 870	15 870
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			1 940	2 664	4 604
- perrašymas iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	0	0	914	133 112	134 026
b) Amortizacija –					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			2 854	44 799	47 653
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų amortizacija				24 454	24 454
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			1 940	2 664	4 604
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	914	66 589	67 503
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	0	66 523	66 523

Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

Nematerialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas
Plėtros darbai	3
Prestižas	15
Programinė įranga	3
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai, panašios teisės	3
Kitas nematerialusis turtas	4

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Programinė įranga	914
Kitas nematerialusis turtas	35 846

2. MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto 2022-12-31 likutinė vertė buvo 6 579,3 tūkst. Eur, o 2021-12-31 likutinė vertė buvo 7 514,3 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė sumažėjo 935 tūkst. Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	5 436 273	1 322 788	261 525	493 690	7 514 276
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	15 923 394	8 149 298	702 995	1 563 391	26 339 078
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas	44 872	111 450	13 802	97 394	267 518
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	2 336	152 238	29 265	97 624	281 463
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	15 965 930	8 108 510	687 532	1 563 161	26 325 133
c) Nusidėvėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	10 487 121	6 826 510	441 470	1 069 701	18 824 802
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų nusidėvėjimas	466 061	556 687	68 225	111 494	1 202 467
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	2 336	152 238	29 265	97 624	281 463
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
Finansinių metų pabaigoje	10 950 846	7 230 959	480 430	1 083 571	19 745 806
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	5 015 084	877 551	207 102	479 590	6 579 327

Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė (likutinė vertė) 2021-12-31 Eur.	Įkeitimo pabaigos data
Ilgalaikis materialusis turtas yra įkeistas Luminor Bank AS, kuris suteikė 2,9 mln. Eur. (10 mln. Lt.) paskolą biokuro katilo Girelės katilinėje su LVPA parama statybai		
Jonavos rajoninės katilinės pastatai, statiniai	262 728	2023-03-31
Girelės katilinės pastatai, statiniai	1 291 395	2023-03-31
Iš viso įkeisto turto vertė:	1 554 123	

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas
Pastatai	20

Statiniai (įrenginiai)	10
Vamzdynai	20
Mašinos ir įranga	10
KV šilumos punktai, KV ruošimo mazgai, įvadiniai skaitliukai	4 / 8
Transporto priemonės (lengvieji automobiliai)	6 / 10
Transporto priemonės (krovininiai automobiliai)	5
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai:	
Baldai	8
Kompiuterinė technika, ryšių priemonės, kopijavimo technika	5
KV apskaitos prietaisai (buitiniai skaitliukai)	5
Kiti darbo įrankiai, ūkinis inventoriūs	8

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	796 224
Mašinos ir įranga	2 564 063
Transporto priemonės	311 525
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	876 762

Išsinuomotas ilgalaikis turtas

Išsinuomoto turto pavadinimas	Nuomos mokestis (Eur/už mėn.)	Nuomos laikotarpiai	Pastabos
Mechaninių dirbtuvių patalpos katilinės įrengimui, unikalus numeris 4697-8006-8025, adresas Šilų g. 9, Jonava. Plotas 34,37 m ²	99,67	2021-05-24 - 2031-06-01	Katilinė, naudojama įmonės ekonominėje veikloje. Nuomotojas AB „LTG Infra“, įmonės kodas 305202934

Išnuomotas ilgalaikis materialusis turtas

Pavadinimas	Unikalus Nr.	Išnuomoto nekilnojamojo turto adresas	Išnuomoto turto plotas m ²	Nuomos laikotarpiai
Boilerinė	4698-0004-9019	Chemikų g. 82a, Jonava	88,37	2022-10-04 - 2027-10-03
Boilerinė	4697-0008-1011	Lietavos g. 17a, Jonava	25,00	2021-08-09 - 2026-08-08
Boilerinė	4697-6005-8018	Žeimių takas 4b, Jonava	51,54	2019-05-06 - 2024-05-06
Patalpos Ruklos katilinės pastate	4698-1001-9012	Ruklio g. 6, Rukla, Jonavos r.	47,91	2021-10-08 - 2026-10-07
Boilerinė	4698-1003-5016	Chemikų g. 102a, Jonava	95,85	2021-07-01 - 2026-06-30

Patikėjimo teise valdomas ilgalaikis materialusis turtas, atitinkantis ilgalaikio turto pripažinimo kriterijus

Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Patikėjimo teise valdomo ilgalaikio turto adresas	Turto įsigijimo vertė (Eur)	Turto plotas m ²	Laikotarpiai
Pastatas - Bendrabutis. Patalpa R-2	4697-7009-6015	Lokio g.5, Šilų k., Šilų sen., Jonavos r.	1 139,51	14,58	2018-04-04 - 2028-04-03
Pastatas - Katilinė ir Pastatas - Kuro sandėlis	4400-2206-5250 4400-2208-5443	Rodžių g. 12, Kulvos sen., Betėgalos k., Jonavos r.	55910,26	20,09 13,66	2021-09-22 - 2031-09-21
Pastatas - Katilinė	4698-0013-5029	Jonavos g.2, Bukonių sen., Bukonių k., Jonavos r.	71137,15	273,30	2021-09-15 - 2031-09-14
Pastatas - dujinė katilinė	4400-1074-6534	Šventosios g.7, Upninkų sen., Upninkų k., Jonavos r.	787,01	25,72	2021-09-15 - 2031-09-14

Pastatas - konteinerinė katilinė (20,12 m ²); šilumos tinklai (10,11 m); nuotekų šalinimo tinklai (8,8 m)	4400-2130-7204 4400-2129-6299 4400-2129-6300	Taikos g.25, Užusalių k., Užusalių sen., Jonavos r.	1 069,57	20,12	2021-09-15 – 2031-09-14
Pastatas - Katilinė	4697-0014-7049	Mokyklos g. I, Žeminių sen., Jonavos r.	100138,28	49,50	2021-09-16 - 2031-09-15
Viso pastatai statiniai			230181,78		
Granulinis vandens šildymo katilas UT-100 TS-1. (100 kW)		Jonavos g.2, Bukonių sen., Bukonių k., Jonavos r.	6646,58	-	2021-09-15 - 2031-09-14
Granulinis vandens šildymo katilas UT-100 TS-2. (100 kW)		Jonavos g.2, Bukonių sen., Bukonių k., Jonavos r.	6645,58	-	2021-09-15 - 2031-09-15
Viso mašinos ir įrenginiai			13292,16		

Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

Pavadinimas	Vertė Eur 2022 12 31	Užbaigtumas
Šilumos tinklų nuo ŠK- ŠK2 iki Ukmergės g.16 modernizavimas	112083	Atliekama teisinė registracija
Šilumos akumuliacinės talpos įrengimas Girelės RK	82550	Atlikti talpos išvalymo, paruošimo darbai
Patalpų adresu Klaipėdos g. 16 Jonava kapitalinis remontas	3500	Atliktas projektas
Gaisro informavimo sistema	1480	Atliktas projektas
Pastatas boilerinė Kulviečio g. 11A Jonava	1564	Užbaigtumas 88%
Viso	201177	

3. FINANSINIS TURTAS

Bendrovė turi UAB „Energetikas“ 1995 vnt. paprastų vardinių akcijų, vienos akcijos nominali vertė 2,9 Eur. , turimų akcijų vertė 5 785 Eur.

4. ATSARGOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

UAB “Jonavos šilumos tinklai” 2022-12-31 d. atsargų turėjo už 1 039,6 tūkst. Eur t.sk. technologinio kuro už 984,7 tūkst. Eur. Atsargų vertė per ataskaitinį laikotarpį išaugo 602,8 tūkst. Eur t.sk. technologinio kuro atsargų vertė išaugo 598,2 tūkst. Eur. Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas - žaliavos, komplektuojamieji gaminiai, atsarginės dalys, technologinis kuras (mazutas, pjuvenos, skiedra ir kt.), degalai transporto priemonėms, pirktos prekės, skirtos perparduoti ir pan., kuris sunaudojamas bendrovės veikloje pajamoms uždirbti. Apskaitoje atsargos registruojamos (pajamuojamos ir nurašomos) ir finansinėse ataskaitose atvaizduojamos įsigijimo savikaina. Atsargų gavimo pajamavimas ir nurašymas atliekamas kiekvieną mėnesį. Turimų atsargų likučiai išvedami kiekvieno kalendorinio mėnesio paskutinei dienai. Technologiniu kuru laikomas mazutas, dujos (kaip atsargos nepajamuojamos, į sąnaudas traukiamos pagal informaciją, nurodytą pirkimo sąskaitose - faktūrose), pjuvenos, skiedros. Visų kuro rūšių judėjimas apskaitoje vedamas atskirai. Bendrovė neturi įkeistų atsargų ir atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nukainotos.

Atsargos, Eur

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis Praėjusių finansinių metų pabaigoje	436 823				436 823

Finansinių metų pabaigoje	1 039 588			1 039 588
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0			0
Finansinių metų pabaigoje	0			0
Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0			0
Finansinių metų pabaigoje	0			0
Įkeistų atsargų vertė	0			0
Atsargos pas trečiuosius asmenis	0			0

Patikėjimo teise valdomas turtas, neatitinkantis ilgalaikio turto pripažinimo kriterijų, apskaitytas nebalansinėse sąskaitose

Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Patikėjimo teise valdomo ilgalaikio turto adresas	Turto įsigijimo vertė (Eur)	Turto plotas m ²	Laikotarpiai
Negyvenamoji patalpa - Katilinė	4696-5000-4026	Miškininkų g. 3, Jonava	0,00	18,40	2018-04-04-2028-04-03
Pastatas - biokuro sandėlis	4400-2130-7215	Taikos g.25, Užusalių k., Užusalių sen., Jonavos r.	71,43	13,59	2021-09-15 - 2021-09-14
Pastatas - Katilinė	4696-2008-5058	Kauno g.7, Kulvos sen., Kulvos k., Jonavos r.	0,00	28,88	2021-09-22 - 2031-09-21
Katilas KALARD VR 10 K-1 (182,6kW)	-	Kauno g.7, Kulvos sen., Kulvos k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-22 - 2031-09-21
Katilas KALARD VR 10 K-2 (182,6kW)	-	Kauno g.7, Kulvos sen., Kulvos k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-22 - 2031-09-22
Suskystintų dujų talpykla	-	Kauno g.7, Kulvos sen., Kulvos k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-22 - 2031-09-23
Suskystintų dujų talpykla	-	Kauno g.7, Kulvos sen., Kulvos k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-22 - 2031-09-24
Katilas BIOPLEX HL 130 K-1 (150kW)	-	Rodžių g. 12, Kulvos sen., Betėgalos k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-22 - 2031-09-25
Generatorius dyzelinis	-	Rodžių g. 12, Kulvos sen., Betėgalos k., Jonavos r.	203,62	-	2021-09-22 - 2031-09-27
Kondensacinio vandens šildymo katilas JUNKERS "CERAPURMAXX" ZBR 98-2 Nr. 1 (98 kW)	-	Šventosios g.7, Upninkų sen., Upninkų k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-15 - 2031-09-14
Kondensacinio vandens šildymo katilas JUNKERS "CERAPURMAXX" ZBR 98-2 Nr. 2 (98 kW)	-	Šventosios g.7, Upninkų sen., Upninkų k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-15 - 2031-09-14
Kondensacinio vandens šildymo katilas JUNKERS "CERAPURMAXX" ZBR 98-2 Nr. 3 (98 kW)	-	Šventosios g.7, Upninkų sen., Upninkų k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-15 - 2031-09-14
Suskystintų dujų grupinė saugykla (be cisternų)	-	Šventosios g.7, Upninkų sen., Upninkų k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-15 - 2031-09-14
Gerbūvis prie dujų katilinės (teritorija prie katilinės, dujų rezervuaras)	-	Šventosios g.7, Upninkų sen., Upninkų k., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-15 - 2031-09-14
Katilas GD-TURBO-200 K-1 (200kW)	-	Mokyklos g. 1, Žeikių sen., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-16 - 2031-09-15
Katilas ELLPREX 340 K-2 (255 kW)	-	Mokyklos g. 1, Žeikių sen., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-16 - 2031-09-15
Biokuro katilas BIOPLEX HL 130 3 K-1 (150kW)	-	Taikos g.25, Užusalių k., Užusalių sen., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-16 - 2031-09-15

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2022-12-31 d. sudarė 94,2 tūkst. Eur. Pagrindinę išankstinių apmokėjimų dalį sudaro apyvartos mokestis už prekybą biokuro biržoje UAB „Baltpool“ 89,6 tūkst. Eur, avansinis mokėjimas UAB „Luminor Lizingas“ už lizingu įsigyjamas dvi transporto priemonės 4,3 tūkst. Eur, LTG Infra už patalpų nuomą pagal sutarties sąlygas 0,3 tūkst. Eur.

5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Pagrindines gautinas sumas sudaro bendrovės teikiamų paslaugų parduodamų prekių vartotojai ir pirkėjai. Kadangi pagrindinė bendrovės veikla yra garo ir karšto vandens tiekimas, pagrindinę gautinų sumų dalį sudaro vartotojų mokėtinos sumos už šiluminę energiją. Nuo 2004-06-01 bendrovė teikia šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų nuolatinis priežiūros paslaugas. Apskaitoje atskirai parodomos gautinos sumos už šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų priežiūrą (priskaitymai vykdomi pagal rajono tarybos patvirtintus tarifus). Vykdamas Jonavos rajono Tarybos sprendimą, nuo 2006-06-01 bendrovė perka šaltą vandenį iš vandens tiekimo įmonės ir pašildžius jį parduoda vartotojams. Kadangi pagrindinis bendrovės gaminamos šilumos pirkėjas yra gyventojas, mokantis 9% PVM, o pati bendrovė prekes ir paslaugas iš tiekėjų perka su 21% PVM, susidarius PVM permokai metų eigoje buvo atliekamos mokesčių užskaitos. Gautinos sumos iš pirkėjų balanse atvaizduotos atėmus abejotinas pirkėjų skolas.

Gautinos sumos

Gautinų sumų grupė	Balansinė vertė (Eur)	Balansinės vertės pokytis (Eur)	Abejotinos ir kontroliuotinos skolos (Eur)
		per 2021 m.	2021-12-31
Pirkėjų skola už šiluminę energiją	1 885 339	546 010	749 523
Pirkėjų skola už nuolatinę šilumos ir karšto vandens ruošimo sistemų priežiūrą	84 922	-25 875	
Kiti debitoriai	230 738	110 289	
Kompensacijos socialiai remtiniems asmenims	279 297	223 259	
IŠ VISO:	2 480 296	853 683	749 523

6. PINIGAI

Finansinės atskaitomybės sudarymo dieną bendrovė turėjo atsiskaitomąją sąskaitą AS Luminor bank, AB Šiaulių banko Kėdainių ir Jonavos klientų aptarnavimo skyriuose, SEB banke, Swedbanke. Bendrovė su AS Luminor bank yra sudariusi kredito linijos sutartį apyvartinių lėšų papildymui, dėl kurios įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimui maksimaliaja hipoteka įkeičiama 400 000 Eur atsiskaitomoji sąskaita AS Luminor bank.

Bendrovė 2021 m. buvo sudariusi įmokų surinkimo sutartį su įmokų rinkėju UAB „Jonavos paslaugos“, pagal kurios sąlygas įplaukos, surinktos iš pirkėjų už tiekiamą šilumą ir karštą vandenį, pervedamos ne vėliau kaip antrą darbo dieną po įmokų priėmimo dienos. Pirkėjų sumokėtos įmokos iki paskutinės einamojo mėnesio dienos, o į UAB „Jonavos šilumos tinklai“ sąskaitą pervedamos pirmosiomis sekančio mėnesio dienomis sumos balanse atvaizduojamos kaip lėšos kelyje.

Pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma (Eur)
Grynieji pinigai atsiskaitomoje sąskaitoje banke:	68 819,12
AS Luminor bank LT20 4010 0439 0008 0283	58 414,04
AS Luminor bank LT27 4010 0439 0037 6007	3,00
AS Luminor bank LT69 4010 0439 0073 5703	0,00
AS Luminor bank LT574010051003810985	0,00
AS Luminor bank LT104010043900616291	0,00
AS Luminor bank LT284010043900686292	0,00
AB SEB banke LT84 7044 0600 0772 0853	348,77
AB Šiaulių banko Kėdainių poskyryje LT71 7182 3000 0346 7612	2 523,80
AB Šiaulių banke Jonavos skyriuje LT71 7182 6000 0014 2534	0,00
AB banke SWEDBANK LT40 7300 0101 2208 5573	7 529,51

Lėšos kelyje (UAB "Jonavos paslaugos" surinktos iš vartotojų įmokos)	73 256,29
Gryniesi pinigai kasoje	367,99
IŠ VISO:	142 443,40

7. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą, draudimo polišą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudų turima patirti ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2022-12-31 d. sudarė 9,2 tūkst, Eur. Tai draudimai, prenumerata ir kt.

8. NUOSAVAS KAPITALAS

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ nuosavas kapitalas 2022-12-31 d. sudarė 5 991 775 Eur. Įstatinis kapitalas sudarė 7 815 041,80 Eur, kuris padalytas į 2 694 842 paprastasias vardines akcijas. Vienos akcijos nominali vertė 2,9 Eur.

Bendrovės akcijos yra nematerialios. Bendrovės akcijų savininkė yra Jonavos rajono savivaldybė, jai priklauso 100 % akcijų.

Ataskaitiniais metais ir praėjusiais ataskaitiniais metais įstatinio kapitalo pokyčių nebuvo.

UAB "Jonavos šilumos tinklai" 2022 m. gruodžio 31 d. visos akcijos yra pilnai apmokėtos

Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	2 694 842	7 815 041,80
2. Akcijų priedai		1,16
Iš viso:	2 694 842	7 815 042,96

Bendrovės perkainojimo rezervo eilutėje apskaitomas trasų perkainojimo rezervas perimtas iš SPUAB "Ruklos komunalinis ir butų ūkis". Šis rezervas ataskaitiniais metais sumažintas 15 319 Eur perkainotos vertės nusidėvėjimo dalimi. Ataskaitinių metų pabaigoje perkainojimo rezervas sudarė 85 741 Eur.

Nepaskirstytas nuostolis 2022-12-31 d. sudarė 1 909 009 Eur. Tame tarpe 2022 m nuostolis – 14 979 Eur ir ankstesnių metų nuostolis 1 894 030 Eur.

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(1909009)	(1894030)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	(14979)	406863
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(1894030)	(2300893)

Žemiau pateikiamas UAB "Jonavos šilumos tinklai" ataskaitinių metų pelno paskirstymo projektas:

	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžiai	(1 894 030)
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(14 979)
Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	

Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	(1 909 009)
Pelno paskirstymas: - į privalomąjį rezervą - dividendams - į kitus rezervus - kitiems tikslams	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	(1 909 009)

9. DOTACIJOS

UAB "Jonavos šilumos tinklai" dotacijomis laikomos gautos paramos lėšos iš struktūrinių fondų. Taip pat tikslinės savivaldybės dotacijos, skirtos daliniam investicijų finansavimui. Dotacijos apskaitoje užregistruojamos tada, kai jos faktiškai gaunamos. Dotacijos pripažįstamos panaudotos dalimis, t.y. tiek, kiek nudėvima už dotacijas įsigyto turto.

Dotacijos, subsidijos (Eur)

Subsidijų, dotacijų rėšis	Likutis finansinių metų pradžioje (EUR)	Finansiniais metais gautos dotacijos (subsidijos) (EUR)	Finansinių metų panaudotų dotacijų (subsidijų) dalis (EUR)	Likutis finansinių metų pabaigoje (EUR)
Ruklos katilinės renovacija (Prijungus savivaldybės tarybos sprendimu SPUAB "Ruklos komunalinis ir butų ūkis" prie AB "Jonavos šilumos tinklai", perimta dujinės katilinės renovacija)	66 252,01		1 085,88	65 166,13
LVPA Jonavos m. trasų renov.2007m	93 511,41		16 229,64	77 281,77
LVPA 1as etapas (Orinė trasa)	240 929,10		24 300,24	216 628,86
LVPA 2as etapas Trasų renovacija	241 768,90		24 298,68	217 470,22
LVPA biokuro katilo st.g. dotacijos	282 712,31		107 052,48	175 659,83
LAAIF 5MW biokuro katilo dotacijos 1etapas	81 310,21		38 449,92	42 860,29
LAAIF 5MW biokuro katilo dotacijos 2etapas	72 227,06		33322,47	38 904,59
LVPA 3K magistralės CŠTT rekonstrukcija	363 916,19		27 672,36	336 243,83
LVPA 3K magistralės Žeimių g. ir Chemikų g. bei 2K magistralės Vasario 16-osios g. trasų modernizavimas	194 187,94		12 186,00	182 001,94
LVPA 2K ir 3K magistralių Chemikų, Žeimių, Žeimių tako, A.Kulviečio ir S.G.Ilgūno g. Jonavoje modernizavimas	124 375,50		7 245,84	117 129,66
LVPA 2K ir 3K magistralių šilumos perdavimo trasų Jonavoje modernizavimas	118 170,71		6 274,44	111 896,27
Saulės fotovoltinės elektrinės įrengimas Girelės RK	21 741,50		2 415,72	19 325,78
Šilumos akumuliacinės talpos įrengimas		13 220,00		13 220,00
Katilas 200 kW (Kulva)		10 000,00	583,31	9 416,69
Katilas 200 kW (Užusaliai)		10 000,00	583,31	9 416,69
Dotac.turto valdomo patikėj.t.(Savivald.lėšos)	63 177,37		14 331,72	48 845,65
Dotac.turto valdomo patikėj.t. (Valstyb.lėšos)	75 680,29		24 657,60	51 022,69
Dotac.turto valdomo patikėj.t. (ES lėšos)	92 551,13		7 766,64	84 784,49
Iš viso	2 132 511,63	33 220,00	348 456,25	1 817 275,38

10. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

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
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos:			
2021 m. Gruodžio 31d.	512 026	503 797	0
2022 m. Gruodžio 31d.	316 787	568 148	0
1. Kredito įstaigoms			
2021 m. Gruodžio 31d.	364 602	253 424	0
2022 m. Gruodžio 31d.	208 794	460 155	
2. Kitos finansinės skolos			
2021 m. Gruodžio 31d.	147 424	244405	0
2022 m. Gruodžio 31d.	107 993	107 993	
Kitos skolos:			
2021 m. Gruodžio 31d.	1 296 897		
2022 m. Gruodžio 31d.	1 900 736		
Iš viso 2021m. gruodžio 31d.	1 808 923	497 829	0
Iš viso 2022m. gruodžio 31d.	2 217 523	568 148	0

Bendrovė turi įsipareigojimų, kuriuos reiks mokėti po vienerių metų ir įsipareigojimų, kurie turi būti padengti per vienerius metus.

Po vienerių metų mokėtinas sumas 2022-12-31 d. sudaro įsipareigojimai:

1. LR Finansų ministerijai už paskolą 107 993 Eur. Artimiausia paskolos grąžinimo data 2023-09-01 d., galutinė - 2024-09-01 d. Paskola dengiama lygiomis dalimis kasmet.
2. AS Luminor bank paskola apyvartinėms lėšoms sumoje 370 000 Eur. Paskolos grąžinimo data 2024-04-30d.
3. UAB Luminor Lizingas išperkamoji nuoma Nr. 202008255 – 54 371 Eur. Įsipareigojimas dengiamas pagal sudarytą grafiką kiekvieną mėnesį. Išperkamosios nuomos sutartis pasirašyta 2020 m. gruodžio mėn. Galutinė mokėjimo data 2026-01-01.
4. UAB Luminor Lizingas išperkamoji nuoma Nr. 202111121 – 35 784 Eur. Įsipareigojimas dengiamas pagal sudarytą grafiką kiekvieną mėnesį. Išperkamosios nuomos sutartis pasirašyta 2021 m. rugpjūčio mėn. Galutinė mokėjimo data 2027-01-01.

Per vienerius metus mokėtinas sumas sudaro:

1. Ilgalaikės paskolos einamų metų dalis AS Luminor bank – 170 361 Eur.
2. Ilgalaikės paskolos einamų metų dalis Finansų ministerijai – 107 993 Eur.
3. Ilgalaikės išperkamosios nuomos Nr. 202008255 einamų metų dalis UAB Luminor Lizingas – 26 504 Eur.
4. Ilgalaikės išperkamosios nuomos 202111121 einamų metų dalis UAB Luminor Lizingas – 11 928 Eur.
5. Skolos tiekėjams 1 664 309 Eur.
6. Pelno mokesčio įsipareigojimai 8 362 Eur.
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 169 007 Eur. Pagrindinę šio įsipareigojimo sumą sudaro 2021 metų finansinėje atskaitomybėje atvaizduoti atostogų kaupiniai už nepanaudotas atostogas su priskaitymais Sodrai. Atostogų kaupiniai skaičiuojami vieną kartą per metus, sudarant metinę atskaitomybę.
8. Kitos mokėtinos sumos 59 058 Eur. Tai kiti mokėtini mokesčiai (nekilnojamo turto,

aplinkos taršos) 48 600 Eur., Valstybinei energetikos reguliavimo tarnybai mokama suma nuo metinių energijos perdavimo ir (ar) skirstymo veiklų pajamų 10 177 Eur. ir kiti mokėjimai sumoje 281 Eur.

11. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

Bendrovės sukauptas sąnaudas sudaro sąnaudos, kurios yra pripažintos einamąjį ataskaitinį laikotarpį, bet įsipareigojimas apmokėti už šias sąnaudas atsiras sekančiais ataskaitiniais laikotarpiais. Sukaupytų sąnaudų suma 2022 m. gruodžio 31 d. – 23 776 Eur. Tai – UAB „Ignitis“ mokėtina suma už vartojimo pajėgumus 2022 m. – 22 009 Eur, LR finansų ministerijai mokėtinos palūkanos 239 Eur, AB „LTG Infra“ už komunalines nuomojamų patalpų paslaugas – 556 Eur, AB „Telia Lietuva“ už įrangą – 221 Eur ir nuomininkams išrašytų išankstinių sąskaitų suma – 751 Eur.

12. PAJAMOS

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ pagrindinė veikla yra garo ir karšto vandens tiekimas.

Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Šilumos energijos ir karšto vandens tiekimo pajamos	10 099 419	7 063 641
Daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninė priežiūra	501 252	492 889
Pagrindinės veiklos pajamos viso	10 600 671	7 556 530

Ataskaitiniais metais lyginant su 2021 m. pagrindinės veiklos pajamos išaugo 3 044 141 Eur. Iš jų už parduotą šilumos energiją pajamos išaugo 3 035 778 Eur, už sistemų techninę priežiūrą 8 363 Eur.

Pajamų augimui už šilumos energiją ir karšto vandens tiekimą įtakos turėjo vidutinės kainos už šilumos energiją padidėjimas 3,53 eur.ct./kwh. Vidutinė kaina 2022 m. buvo 8,86 eur ct./kwh, 2021 m. – 5,33 eur ct/kwh.

Parduotos šilumos energijos kiekis 2022 m. sumažėjo 14 832 MWh., nuo 120 108 MWh 2021 m. iki 105 276 MWh 2022 m.

Bendrovėje kitos veiklos pajamomis pripažįstamos pajamos už išnuomotą nekilnojamą turtą, už elektros energiją (nuomininkams), pajamos už metalo laužo pardavimus ir kitos pajamos.

Bendrovė yra išnuomojusi nekilnojamą turtą:

1. Boilerinę unikalus Nr. 4698-0004-9019(Chemikų g.82a, Jonava) UAB „Daligna“, nuomos kaina - 3,36 Eur/kv.m.(su PVM),
2. Boilerinę unikalus Nr. 4697-0008-1011(Lietavos g. 17a, Jonava) UAB „Vitauga“, nuomos kaina - 2,81 Eur/kv.m.(su PVM),
3. Boilerinę unikalus Nr. 4697-6005-8018 (Žeimių takas 4b, Jonava)- UAB „Daligna“ - nuomos kaina 2,81 Eur/kv.m. (su PVM),
4. Patalpas Ruklos katilinės pastate unikalus Nr. 4698-1001-9012 (Ruklio g. 6, Rukla, Jonavos r.) – UAB „Redo metalo dirbtuvės“, nuomos kaina – 0,96 Eur/kv.m.
5. Boilerinę unikalus Nr. 4698-1003-5016 (Chemikų g. 102a, Jonava), - MB „Iceberg RMK“ nuomos kaina – 2,81 Eur/kv.m. (su PVM).

Bendrovės kitos veiklos pajamos 2022 m., lyginant su 2021 m. išaugo 64,1 tūkst. Eur.

Kitos veiklos pajamos	Eurai		
	Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos viso		96 667	32 615
pajamos už patalpų nuomą		14 236	12 293
pajamos už elektros energiją (nuomininkams)		47 479	14 703
kitos pajamos		34 952	5 619

Bendrovės finansines veiklos pajamas sudaro pirkėjų sumokėti delspinigiai už pradelstus mokėjimus. 20212m. finansinės veiklos pajamos išaugo 4,8 tūks. Eur.

Finansinės veiklos pajamos	Eurai		
	Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Finansinės veiklos pajamos viso		23 934	19 163
Delspinigių pajamos		23 934	19 163

13. SĄNAUDOS

Bendrovės pagrindinės veiklos sąnaudos 2022 metais išaugo 3 379,1 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką tam turėjo sąnaudų augimas: 2 746,9 tūkst. Eur kuro sąnaudos energijai gaminti. Ataskaitiniais metais išaugo 279,7 tūkst. Eur elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos, 231 2 tūkst. Eur einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos, 103,2 tūkst. Eur personalo sąnaudos, 52,4 tūkst. Eur kitos sąnaudos. Bendrosios ir administracinės sąnaudos išaugo 56,5 tūkst. Eur.

Kitos veiklos sąnaudose atvaizduotos kitos netipinės veiklos sąnaudos, susijusios su kitos veiklos pajamų uždirbimu. Šios sąnaudos 2022 m. išaugo 104,9 tūkst. Eur, padidėjus paslaugų kainoms.

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Augimas (+), Mažėjimas(-)
Pardavimo savikaina viso	10 045 689	6 666 562	3 379 127
tame tarpe:			
kuro sąnaudos energijai gaminti	6 041 324	3 294 449	2 746 875
elektros energijos, vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	1 047 185	767 463	279 722
Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	1 715	1 873	-158
ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	841 872	875 956	-34 084
einamo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	547 259	316 074	231 185
personalo sąnaudos	1 347 600	1 244 432	103 168
kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	218 734	166 315	52 419
Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės bei veiklos mokesčių)	630 416	573 964	56 452
Kitos veiklos sąnaudos	25 473	-79 467	104 940
Finansinės veiklos sąnaudos	26 310	23 612	2 698
tame tarpe:			
palūkanos už paskolas	17 745	13 545	4 200
kitos finansinės veiklos sąnaudos	8 565	10 067	-1 502

Pagal įsipareigojimų vykdymo sutartis bendrovė moka palūkanas AS Luminor bank ir LR finansų ministerijai nuo pasiskolintų negražintų sumų. AS Luminor bank palūkanos nurašomos nuo atsiskaitomosios sąskaitos kiekvieną mėnesį. Palūkanos LR Finansų ministerijai pagal paskolos sutarties sąlygas mokamos vieną kartą metuose iki rugsėjo 1 d. Palūkanos už paskolas išaugo 4,2 tūkst. Eur.

Kitos finansinės sąnaudos sumažėjo 1,5 tūkst. Eur.

14. SEGMENTAI

Bendrovėje, vykdant 2022-09-26 Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą Nr. 13B-1412 „Dėl Jonavos rajono savivaldybės valdomų bendrovių vykdomų specialių įpareigojimų sąrašo patvirtinimo“ išskiriami penki verslo segmentai – šilumos gamybos ir tiekimo, karšto vandens gamybos ir tiekimo, atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo, pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros ir kitos veiklos segmentai.

Informacija apie verslo segmentų pajamas ir sąnaudas

2022 m	Verslo segmentai					Iš viso
Straipsnio pavadinimas	Šilumos gamyba ir tiekimas	Karšto vandens gamyba ir tiekimas	Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	Kita veikla	
1	2	3	4	5	6	7
Pardavimo pajamos	9301035	558932	132849	501252	106603	10600671
Pardavimo savikaina	8962355	552033	57479	404168	69654	10045689
BENDRAS PELNAS (NUOSTOLIAI)	338680	6899	75370	97084	36949	554982
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	537912	12757	8637	59132	11978	630416
Veiklos pelnas (nuostoliai)	-199232	-5858	66733	37952	24971	-75434
Kitos ir finansinės veiklos pajamos	7229				113372	120601
Kitos ir finansinės veiklos sąnaudos	35974	2197	329	1732	11552	51784
Kitos veiklos pelnas (nuostoliai)	-28745	-2197	-329	-1732	101820	68817
PELNAS(NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	-227977	-8055	66404	36220	126791	-6617

15. PELNO MOKESTIS

2022 m. Bendrovė patyrė 6 617 Eur nuostolių prieš apmokestinimą. Bendrovėje taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas. 2022 m. pelno mokesčio įsipareigojimas ir sąnaudos sudaro 8 362 Eur, dėl 67 003 Eur sąnaudų sumų, kurios nemažina apmokestinamojo pelno. 2021 m suma – 16 774 Eur. Praėjusių mokesčių metų apmokestinamasis pelnas buvo sumažintas 2018, 2019 m. susidariusių mokesčių nuostolių suma.

16. ATLYGIS DARBUOTOJAMS

Atlygis darbuotojams (Eur)

Atlygis darbuotojams	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio sąnaudos	1 626 379	1 476 080
Socialinio draudimo sąnaudos	30 344	27 742
Viso	1 656 723	1 503 822

17. FINANSINIAI RYŠIAI SU BENDROVĖS VADOVAUJANČIAIS ASMENIMIS

Bendrovėje per ataskaitinį laikotarpį vadovaujantiems administracijos darbuotojams nebuvo mokėti avansai, suteikta paskolų, sugrąžintų ir bendrovės nurašytų ar atsisakytų sumų, nebuvo neatlygintai perduoto turto ar suteiktų paslaugų.

Bendrovės vadovais laikomi šie darbuotojai: direktorius ir direktoriaus pavaduotojai. Direktoriui atlyginimą nustato ir darbo sutartį su juo sudaro Jonavos rajono savivaldybės administracijos direktorius. Direktoriaus pavaduotojams atlyginimas nustatomas kolektyvinėje sutartyje nurodyta tvarka. Šiems darbuotojams buvo atliekamos tik su darbo santykiais susijusios išmokos.

Administracijos vadovams išmokėtos sumos (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Vadovams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais (Eur)	120 463	132 000	X
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2,25	3	X

18. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Šalys yra laikomos susijusios, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimti finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovė su Jonavos rajono savivaldybe bei jos įmonėmis ir institucijomis vykdo komunalinių paslaugų pirkimus ir pardavimus bei pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros paslaugas. 2022 m. bendrovė vykdė sandorius su kitomis įmonėmis, priklausančiomis tam pačiam savininkui, t.y. Jonavos rajono savivaldybei. Bendrovė nėra suteikusi garantijų, laidavimų. Sandoriai tarp susijusių šalių sudaromi vadovaujantis Lietuvos Respublikos pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymu, Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymu, bendrovės mažos vertės pirkimų tvarkos aprašu. Atsiskaitymo sąlygos už esamus sandorius su susijusiomis šalimis nustatytas 30 dienų laikotarpis.

Susiję asmenys	Sandorio turinys	Sandorio vertė, EUR	Likutis 2021.12.31 EUR
UAB „Jonavos vandenys“	Pirkta prekių, paslaugų	656 503,31	55 478,60
UAB „Jonavos vandenys“	Parduota prekių paslaugų	0,00	0,00
UAB „Jonavos paslaugos“	Pirkta prekių, paslaugų	196 817,44	14 582,87
UAB „Jonavos paslaugos“	Parduota prekių ir paslaugų	21 103,03	5 023,17

19. KITOS PASTABOS

Reikšmingų po balansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingą įtaką bendrovės finansinės atskaitomybės vartotojų galimybei priimti sprendimus, po finansinių ataskaitų sudarymo datos Bendrovėje nebuvo.

Direktorius



Jonas Kaminskas

Vyr. buhalterė



Rasa Vengrauskienė