

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI" 156737189**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Klaipėdos g. 8, Jonava, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre**

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

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

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS**

2024 m. vasario 20 d. Nr.  
(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir vieneta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>6283795</b>	<b>6852812</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		51947	66523
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		51947	66523
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		6226063	6780504
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		4788055	5015084
2.3.	Mašinos ir įranga		553440	877551
2.4.	Transporto priemonės		303618	207102
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		491856	479590
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		89094	201177
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>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2769606</b>	<b>3756521</b>
1.	ATSARGOS		643632	1133782
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		547837	1039588
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		95795	94194
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1681944	2480296
2.1.	Pirkėjų skolos		1417430	1970261
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		264514	510035

3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		444030	142443
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		13509	9164
	TURTO IŠ VISO		<b>9066910</b>	<b>10618497</b>
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		<b>6162535</b>	<b>5991775</b>
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		70421	85741
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1722929)	(1909009)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		202714	(14979)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1925643)	(1894030)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		<b>1588118</b>	<b>1817275</b>
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>1315294</b>	<b>2785671</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		133721	568148
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			107993
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		133721	460155
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		1181573	2217523
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		107993	107993
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		67719	208794
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		700161	1664309
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		33293	8362
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		231811	169007
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		40596	59058
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		963	23776
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<b>9066910</b>	<b>10618497</b>

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)

PATVIRTINTA

Jonavos rajono savivaldybės mero

2024 m. balandžio 25 d. potvarkiu Nr. 18-210

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI" , 156737189**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Klaipėdos g. 8, Jonava, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre**

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

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

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

2024 m. vasario 20 d. Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		9963650	10600671
2.	Pardavimo savikaina		(8972842)	(10045689)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>990808</b>	<b>554982</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(787133)	(630416)
7.	Kitos veiklos rezultatai		40724	71193
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		25695	23934
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(21517)	(26310)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		<b>248577</b>	<b>(6617)</b>
14.	Pelno mokestis		(45863)	(8362)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<b>202714</b>	<b>(14979)</b>

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- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								(14979)	(14979)	
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai										-
13. Panaudoti rezervai					(15319)					(15319)
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>7815042</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>85741</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1909009)</b>	<b>(1909009)</b>	<b>5991775</b>
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)								(16634)	(16634)	
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								202714	202714	202714
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai					(15320)					(15320)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>7815042</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>70421</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1722929)</b>	<b>6162535</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Jonas Kaminskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

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

Rasa Vengrauskienė

(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA

Jonavos rajono savivaldybės mero

2024 m. balandžio 25 d. potvarkiu Nr. 1B-20

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ "JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI" 156737189**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

**Klaipėdos g. 8, Jonava, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre**

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

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

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2024 m. vasario 20 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2023 M.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		11847834	11124463
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		11280348	10397990
1.1.2.	Kitos įplaukos		567486	726473
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(10539605)	(11233942)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(8746903)	(10036096)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1621953)	(1129209)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(83767)	(5403)
1.2.4.	Kitos išmokos		(86982)	(63234)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>1308229</b>	<b>(109479)</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(303642)	(242162)
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			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(303642)</b>	<b>(242162)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
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			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(703000)	(137887)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		150000	600000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		150000	600000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(857874)	(761345)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(798355)	(678723)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(4919)	(23407)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(54600)	(59215)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		16000	33220
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(11126)	(9762)
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(703000)</b>	<b>(137887)</b>
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>301587</b>	<b>(489528)</b>
6.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>142443</b>	<b>631971</b>
7.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>444030</b>	<b>142443</b>

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)



PATVIRTINTA

Jonavos rajono savivaldybės mero

2024 m. balandžio 25 d. potvarkiu Nr. 1B-210

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

**2023 m. gruodžio 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

Uždaroji akcinė bendrovė „Jonavos šilumos tinklai (toliau – Bendrovė), 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 vykdančią 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 uždaroją 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 2019 m. birželio 25 d. įregistruoti įstatis, pakeisti ir įregistruoti 2024 m. vasario 08 d.

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ pagrindinė veikla yra garo ir karšto vandens gamyba ir tiekimas, aprūpinant vartotojus centralizuotai tiekiama šiluma, karštu vandeniu. Bendrovės vykdomos veiklos objektas pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių (ERVK 2) – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (35.3). 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 2023 m. 87, o 2022 m. buvo 87 žmonės. 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovės darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

1. Vadovai – 3,
2. Struktūrinių padalinių vadovai – 7,
3. Specialistai – 20,
4. Darbininkai – 57.

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 turtą, nusidėvėjimas pradamas 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), kuri 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 turtą, vertė.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos savikaina.

Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas 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 mokėtinų 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 tikrąja 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.

## **2.11. 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 2023-12-31 buvo 55,9 tūkst. Eur, o 2022-12-31 buvo 66,5 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto likutinė vertė sumažėjo 10,6 tūkst. Eur.

##### Nematerialusis turtas

Rodikliai	Plėtos darbai	Prest ižas	Progra minė įranga	Kitas nemate rialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>			0	66 523	66 523
<b>a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b>					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			914	133 112	134 026
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas				15 597	15 597
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)			306		306
- perrašymas iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	0	0	608	148 709	149 317
<b>b) Amortizacija –</b>					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			914	66 589	67 503
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų amortizacija				30 173	30 173
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			306		306
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	0	0	608	96 762	97 370
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)</b>	0	0	0	51 947	51 947

##### Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

Nematerialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas
Plėtos 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	607
Kitas nematerialusis turtas	35 846

#### 2. MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto 2023-12-31 likutinė vertė buvo 6 137 tūkst. Eur, o 2022-12-31 likutinė vertė buvo 6 579,3 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį materialaus ilgalaikio turto likutinė vertė sumažėjo 442,3 tūkst. Eur.

## Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	5 015 084	877 551	207 102	479 590	6 579 327
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	15 965 930	8 108 510	687 532	1 563 161	26 325 133
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas	203 804	91 665	171 846	127 081	594 396
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		24 664	29 789	33 319	87 772
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	16 169 734	8 175 511	829 589	1 656 923	26 831 757
<b>c) Nusidėvėjimas</b>					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	10 950 846	7 230 959	480 430	1 083 571	19 745 806
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų nusidėvėjimas	430 833	415 776	75 330	114 815	1 036 754
- atstatantys įrašai (-)					0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		24 664	29 789	33 319	87 772
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	11 381 679	7 622 071	525 971	1 165 067	20 694 788
<b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)</b>	4 788 055	553 440	303 618	491 856	6 136 969

Bendrovė nėra įkeitusi ilgalaikio materialiojo turto. Paskola, kurios sąlygomis buvo įkeistas Bendrovės turtas, yra pilnai padengta.

### 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 inventorių	8

### Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Pastatai ir statiniai	854 313
Mašinos ir įranga	4 920 351
Transporto priemonės	333 530
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	878 491

### 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 <sup>2</sup>	99,67	2021-05-24 - 2031-06-01	Katilinė, naudojama įmonės ekonominėje veikloje. Nuomotojas AB „LTG Infra“, įmonės kodas 305202934

### Išnuomotas ilgalaikis materialus turtas

Pavadinimas	Unikalus Nr.	Išnuomoto nekilnojamojo turto adresas	Išnuomoto turto plotas m <sup>2</sup>	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 - 2023-08-31
Boilerinė	4698-1003-5016	Chemikų g. 102a, Jonava	95,85	2021-07-01 - 2026-06-30
Kiemo statiniai (Kaminas)	4696-0001-5211	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	3,00	2022-05-01 - 2025-04-30
Katilinė	4696-0001-5022	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	12,46	2022-05-01 - 2025-04-30
Kiemo statiniai (Kaminas)	4696-0001-5211	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	3,00	2021-03-22 - 2024-03-21
Katilinė	4696-0001-5022	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	9,50	2021-03-22 - 2024-03-21
Kiemo statiniai (Kaminas)	4696-0001-5211	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	1,00	2021-05-27 - 2024-05-27
Kiemo statiniai (Kaminas)	4696-0001-5211	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	3,00	2009-09-07 - neterminuota
Kiemo statiniai (Kaminas)	4696-0001-5211	Klaipėdos g. 8, Jonava (kamino nuoma)	-	2005-01-03 - 2025-01-03

### Patikėjimo teise valdomas ilgalaikis materialus turtas, atitinkantis ilgalaikio turto pripažinimo kriterijus

Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Patikėjimo teise valdomo ilgalaikio turto adresas	Turto įsigijimo vertė (Eur)	Turto plotas m <sup>2</sup>	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.	55 910,26	20,09 13,66	2021-09-22 - 2031-09-21
Pastatas - Katilinė	4698-0013-5029	Jonavos g.2, Bukonių sen., Bukonių k., Jonavos r.	71 137,15	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 <sup>2</sup> ); 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. 1, Žeimių sen., Jonavos r.	100 138,28	49,50	2021-09-16 - 2031-09-15
<b>Viso pastatai statiniai</b>			<b>230 181,78</b>		
Turto pavadinimas	Unikalus Nr.	Patikėjimo teise valdomo ilgalaikio turto adresas	Turto įsigijimo vertė (Eur)	Turto plotas m <sup>2</sup>	Laikotarpiai
Granulinis vandens šildymo katilas UT-100 TS-1, (100 kW)	-	Jonavos g.2, Bukonių sen., Bukonių k., Jonavos r.	6 646,58	-	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.	6 645,58	-	2021-09-15 - 2031-09-15
Kieto kuro 3-jų eigų katilas (Granulinis vandens šildymo katilas EEIPallats/100 Nr. 85386)	-	Jonavos g.2, Bukonių sen., Bukonių k., Jonavos r.	26 950,00	-	2023-12-29 - 2033-12-29
Šilumos gamybos katilas (Vandens šildymo katilas „UNICAL“ XC-K 124 Nr. A23U00814	-	Kauno g.7, Kulvos sen., Kulvos k., Jonavos r.	16 261,00	-	2023-12-29 - 2033-12-29
<b>Viso mašinos ir įrengimai</b>			<b>56 503,16</b>		

### Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai

Pavadinimas	Vertė Eur 2023 12 31	Užbaigtumas
Šilumos akumuliacinės talpos įrengimas Girelės RK	82 550	Atlikti talpos išvalymo, paruošimo darbai
Patalpų adresu Klaipėdos g. 16 Jonava kapitalinis remontas	3 500	Atliktas projektas
Gaisro informavimo sistema	1 480	Atliktas projektas
Pastatas boilerinė Kulviečio g. 11A Jonava	1 564	Užbaigtumas 88%
<b>Viso</b>	<b>89 094</b>	

### 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“ 2023-12-31 d. atsargų turėjo už 547,8 tūkst. Eur t.sk. technologinio kuro už 478 tūkst. Eur. Atsargų vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 491,8 tūkst. Eur t.sk. technologinio kuro atsargų vertė sumažėjo 506,6 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 komplektavi mo gaminiai	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
Atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikainos sąnaudomis					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 039 588				1 039 588
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>547 837</b>				<b>547 837</b>
Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0				0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0				0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Įkeistų atsargų vertė	0				0
<b>Atsargos pas trečiuosius asmenis</b>	<b>0</b>				<b>0</b>



**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 <sup>2</sup>	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 K-1 (150kW)	-	Taikos g.25, Užusalių k., Užusalių sen., Jonavos r.	0,00	-	2021-09-16 - 2031-09-15

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2023-12-31 d. sudarė 95,8 tūkst. Eur. Pagrindinę išankstinių apmokėjimų dalį sudaro sumokėtas apyvartos mokestis už prekybą biokuro biržoje UAB „Baltpool“ 49,6 tūkst. Eur, avansinis mokėjimas UAB „Energijos skirstymo operatorius“ 45,9 tūkst. Eur už leistinos vartoti galios didinimo paslaugą objekte Ruklio g. 6 Rukla Jonavos r., 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 parodomas 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

virtotojams. 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 kontroliuotos skolos (Eur)
		per 2023 m.	2023-12-31
Pirkėjų skola už šiluminę energiją	1 327 443	-557 896	719 577
Pirkėjų skola už nuolatinę šilumos ir karšto vandens ruošimo sistemų priežiūrą	89 987	5 065	
Kiti debitoriai	148 611	-82 127	
Kompensacijos socialiai remtiniams asmenims	115 903	-163 394	
<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 681 944</b>	<b>-798 352</b>	<b>719 577</b>

## 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. Sandorio galiojimo laikotarpis 2024-04-30.

Bendrovė 2022 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)
<b>Grynieji pinigai atsiskaitomoje sąskaitoje banke:</b>	<b>371 329,54</b>
AS Luminor bank LT20 4010 0439 0008 0283	369 475,16
AS Luminor bank LT27 4010 0439 0037 6007	0,00
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	50,97
AB Šiaulių banko Kėdainių poskyryje LT71 7182 3000 0346 7612	1 221,42
AB Šiaulių banke Jonavos skyriuje LT71 7182 6000 0014 2534	0,00
AB banke SWEDBANK LT40 7300 0101 2208 5573	581,99
<b>Lėšos kelyje (UAB "Jonavos paslaugos" surinktos iš vartotojų įmokos)</b>	<b>72 456,14</b>
<b>Grynieji pinigai kasoje</b>	<b>243,89</b>
<b>IŠ VISO:</b>	<b>444 029,57</b>

## 7. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą, draudimo polių ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudų turima patirti ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2023-12-31 d. sudarė 13,52 tūkst, Eur. Tai draudimai, prenumerata ir kt.

## 8. NUOSAVAS KAPITALAS

UAB „Jonavos šilumos tinklai“ nuosavas kapitalas 2023-12-31 d. sudarė 6 162 535 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” 2023 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 70 421 Eur.

Nepaskirstytas nuostolis 2023-12-31 d. sudarė 1 722 929 Eur. Tame tarpe ankstesnių metų nuostolis 1 909 009 Eur, pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas nuostolis 16 634 Eur ir 2023 m. pelnas 202 714 Eur.

Einamųjų metų nepaskirstytojo ankstesnių metų pelno (nuostolio) eilutės (5.2.) suma padidinta 16634 Eur, atlikus mokėtino pelno mokesčio sumos patikslinimą/ perskaičiavimą už 2021 m.

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(1 722 929)	(1 909 009)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	202 714	(14 979)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	(1 925 643)	(1 894 030)

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

	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžiai	(1 925 643)
Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)	202 714
Akcininkų įnašai nuostoliams dengti	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	(1 722 929)
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- dividendams	
- į kitus rezervus	
- kitiems tikslams	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	(1 722 929)

## 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 rūšis	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)	65 166,13		1 085,88	64 080,25
LVPA Jonavos m. trasų renov.2007m	77 281,77		16 229,64	61 052,13
LVPA 1as etapas (Orinė trasa)	216 628,86		17 261,52	199 367,34
LVPA 2as etapas Trasų renovacija	217 470,22		24 298,68	193 171,54
LVPA biokuro katilo st.g. dotacijos	175 659,83		52 455,40	123 204,43
LAAIF 5MW biokuro katilo dotacijos 1etapas	42 860,29		38 449,92	4 410,37
LAAIF 5MW biokuro katilo dotacijos 2etapas	38 904,59		32 929,32	5 975,27
LVPA 3K magistralės CŠTT rekonstrukcija	336 243,83		27 672,36	308 571,47
LVPA 3K magistralės Žeimių g. ir Chemikų g. bei 2K magistralės Vasario 16-osios g. trasų modernizavimas	182 001,94		12 186,00	169 815,94
LVPA 2K ir 3K magistralių Chemikų, Žeimių, Žeimių tako, A.Kulviečio ir S.G.Ilgūno g. Jonavoje modernizavimas	117 129,66		7 245,84	109 883,82
LVPA 2K ir 3K magistralių šilumos perdavimo trasų Jonavoje modernizavimas	111 896,27		6 274,44	105 621,83
Saulės fotovoltinės elektrinės įrengimas Girelės RK	19 325,78		2 415,72	16 910,06
Šilumos akumuliacinės talpos įrengimas	13 220,00			13 220,00
Katilas 200 kW (Kulva)	9 416,69		999,96	8 416,73
Katilas 200 kW (Užusaliai)	9 416,69		999,96	8 416,73
APVA Elektromobilio Skoda Enyaq EA4837 parama		4 000,00	607,75	3 392,25
APVA Elektromobilių EA9908; EA9915; EA9917 parama		12 000,00	499,95	11 500,05
Dotac.turto valdomo patikėj.t.(Savivald.lėšos)	48 845,65	43 211,00	14 331,72	77 724,93
Dotac.turto valdomo patikėj.t. (Valstyb.lėšos)	51 022,69		24 657,60	26 365,09
Dotac.turto valdomo patikėj.t. (ES lėšos)	84 784,49		7 766,64	77 017,85
<b>Iš viso</b>	<b>1 817 275,38</b>	<b>59 211,00</b>	<b>288 368,30</b>	<b>1 588 118,08</b>

## 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
<b>Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis</b>			
<b>Finansinės skolos:</b>			
<b>2022 m. Gruodžio 31d.</b>	<b>316 787</b>	<b>568 148</b>	<b>0</b>
<b>2023 m. Gruodžio 31d.</b>	<b>175 712</b>	<b>133 721</b>	<b>0</b>
<b>1. Kredito įstaigoms</b>			
2022 m. Gruodžio 31d.	208 794	460 155	0
2023 m. Gruodžio 31d.	67 719	133 721	0
<b>2. Kitos finansinės skolos</b>			
2022 m. Gruodžio 31d.	107 993	107 993	0
2023 m. Gruodžio 31d.	107 993	0	0
<b>Kitos skolos:</b>			
<b>2022 m. Gruodžio 31d.</b>	<b>1 900 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2023 m. Gruodžio 31d.</b>	<b>1 005 861</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Iš viso 2022m. gruodžio 31d.</b>	<b>2 217 523</b>	<b>568 148</b>	<b>0</b>
<b>Iš viso 2023m. gruodžio 31d.</b>	<b>1 181 573</b>	<b>133 721</b>	<b>0</b>

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

Po vienerių metų mokėtinas sumas 2023-12-31 d. sudaro įsipareigojimai:

1. UAB Luminor Lizingas išperkamoji nuoma – 72 296 Eur. Įsipareigojimai pagal keturias sutartis dengiami pagal sudarytą grafiką kiekvieną mėnesį. Išperkamosios nuomos sutartys pasirašytos 2020 – 2023 m. Galutinė mokėjimo data 2027-01-01.
2. UAB Swedbank lizingas išperkamoji nuoma – 61 425 Eur. Įsipareigojimas pagal vieną sutartį dengiamas pagal sudarytą grafiką kiekvieną mėnesį. Išperkamosios nuomos sutartis pasirašyta 2023 m. Galutinė mokėjimo data 2028-10-30.

Per vienerius metus mokėtinas sumas sudaro:

1. Ilgalaikės paskolos einamų metų dalis Finansų ministerijai – 107 993 Eur.
2. Ilgalaikių išperkamujų nuomos sutarčių einamų metų dalis UAB Luminor Lizingas – 51 339 Eur.
3. Ilgalaikės išperkamosios nuomos einamų metų dalis UAB Swedbank lizingas – 16 380 Eur.
4. Skolos tiekėjams 700 161 Eur.
5. Pelno mokesčio įsipareigojimai 33 293 Eur.
6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 231 811 Eur.

Pagrindinę šio įsipareigojimo sumą 143 585 Eur sudaro 2023 metų finansinėje atskaitomybėje atvaizduoti atostogų kaupiniai už nepanaudotas atostogas bei pensijų kaupiniai 23 559 Eur, kurie sudaromi darbuotojams, įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją, su priskaitymais Sodrai. Atostogų ir pensijų kaupiniai skaičiuojami vieną kartą per metus, sudarant metinę atskaitomybę.

Mokėtina gyventojų pajamų mokesčio suma 64 558 Eur.

Mokėtina socialinio draudimo suma 109 Eur.

7. Kitos mokėtinos sumos 40 596 Eur. Tai kiti mokėtini mokesčiai (nekilnojamo turto, aplinkos taršos) 40 446 Eur, ir kiti mokėjimai sumoje 150 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. Sukauptų sąnaudų suma 2023 m. gruodžio 31 d. – 963 Eur. Tai – LR finansų ministerijai mokėtinos palūkanos 120 Eur ir nuomininkams išrašytų išankstinių sąskaitų suma – 843 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	9 456 943	10 099 419
Daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninė priežiūra	506 707	501 252
<b>Pagrindinės veiklos pajamos viso</b>	<b>9 963 650</b>	<b>10 600 671</b>

Ataskaitiniais metais lyginant su 2022 m. pagrindinės veiklos pajamos sumažėjo 637 021 Eur. Iš jų už parduotą šilumos energiją pajamos sumažėjo 642 476 Eur, už sistemų techninę priežiūrą išaugo 5 455 Eur.

Pajamų mažėjimui už šilumos energiją ir karšto vandens tiekimą įtakos turėjo vidutinės kainos už šilumos energiją mažėjimas 0,11 eur.ct./kwh. Vidutinė kaina 2023 m. buvo 8,75 eur ct./kwh, 2022 m. – 8,86 eur ct/kwh.

Parduotos šilumos energijos kiekis 2023 m. sumažėjo 5 901 MWh., nuo 105 276 MWh 2022 m. iki 99 375 MWh 2023 m.

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

Bendrovė yra išnuomojusi nekilnojamą turta:

1. Boilerinę unikalus Nr. 4698-0004-9019(Chemikų g.82a, Jonava) - UAB „Daligna“,
2. Boilerinę unikalus Nr. 4697-0008-1011(Lietavos g. 17a, Jonava) - UAB „Vitauga“,
3. Boilerinę unikalus Nr. 4697-6005-8018 (Žeimių takas 4b, Jonava)- UAB „Daligna“ -
4. Patalpas Ruklos katilinės pastate unikalus Nr. 4698-1001-9012 ( Ruklio g. 6, Rukla, Jonavos r.) – UAB „Redo metalo dirbtuvės“. Sutartis nutraukta 2023-08-31.
- 5.Boilerinę unikalus Nr. 4698-1003-5016 (Chemikų g. 102a, Jonava), - MB „Iceberg RMK“.
- 6.Kiemo statinių (Kamino) dalį unikalus Nr. 4696-0001-5211 (Klaipėdos g. 8 Jonava) - AB „Telia Lietuva“, UAB „Axioma servisas“, UAB „Bitė Lietuva“, UAB „Tele2“ ir UAB „Tele Tower“.
- 7.Patalpą katilinės pastate unikalus Nr. 4696-0001-5022 (Klaipėdos g. 8 Jonava) – AB „Telia Lietuva“ ir UAB „Tele2“ .

Bendrovės kitos veiklos pajamos 2023 m., lyginant su 2022 m. sumažėjo 42,2 tūkst. Eur.

#### Kitos veiklos pajamos

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>Kitos veiklos pajamos viso</b>	<b>54 431</b>	<b>96 667</b>
pajamos už patalpų nuomą	15 090	14 236
pajamos už elektros energiją (nuomininkams)	26 938	47 479
kitos pajamos	12 403	34 952

Bendrovės finansines veiklos pajamas sudaro pirkėjų sumokėti delspinigiai už pradelstus mokėjimus. 2023 m. finansinės veiklos pajamos išaugo 1,8 tūks. Eur.

#### Finansinės veiklos pajamos

*Eurais*

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>Finansinės veiklos pajamos viso</b>	<b>25 695</b>	<b>23 934</b>
Delspinių pajamos	25 695	23 934

### 13. SAŃAUDOS

Bendrovės pagrindinės veiklos sąnaudos 2023 metais sumažėjo 1 072,8 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką tam turėjo sąnaudų mažėjimas: kuro sąnaudos energijai gaminti 1 043,5 tūkst. Eur, elektros energijos ir vandens technologinėms reikmėms sąnaudos 160,9 tūkst. Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo 101,1 tūkst. Eur. Ataskaitiniais metais išaugo einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos 34,1 tūkst. Eur, personalo sąnaudos 174,1 tūkst. Eur, kitos sąnaudos 26 tūkst. Eur. Bendrosios ir administracinės sąnaudos išaugo 156,7 tūkst. Eur.

Kitos veiklos sąnaudos atvaizduotos kitos netipinės veiklos sąnaudos, susijusios su kitos veiklos pajamų uždirbimu. Šios sąnaudos 2023 m. sumažėjo 11,8 tūkst. Eur.

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Augimas (+), Mažėjimas(-)
<b>Pardavimo savikaina viso</b>	<b>8 972 842</b>	<b>10 045 689</b>	<b>-1 072 847</b>
tame tarpe:			
kuro sąnaudos energijai gaminti	4 997 822	6 041 324	-1 043 502
elektros energijos, vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	886 229	1 047 185	-160 956
Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	213	1 715	-1 502
ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	740 804	841 872	-101 068
einamo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	581 350	547 259	34 091
personalo sąnaudos	1 521 666	1 347 600	174 066
kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	244 758	218 734	26 024
<b>Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės bei veiklos mokesčių)</b>	<b>787 133</b>	<b>630 416</b>	<b>156 717</b>
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>13 708</b>	<b>25 473</b>	<b>-11 765</b>
<b>Finansinės veiklos sąnaudos</b>	<b>21 516</b>	<b>26 310</b>	<b>-4 794</b>
tame tarpe:			
palūkanos už paskolas, lizingu įsigyjamą turtą	11 833	17 745	-5 912
kitos finansinės veiklos sąnaudos	9 683	8 565	1 118

Pagal įsipareigojimų vykdymo sutartis bendrovė moka palūkanas AS Luminor bank ir LR finansų ministerijai nuo pasiskolintų negrąžintų 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 ir lizingu įsigyjamą turtą sumažėjo 5,9 tūkst. Eur.

AS Luminor bank ilgalaikio kredito paskolos sutarties suma pilnai padengta 2023-03-31.

AS Luminor bank kredito linijos sutarties galiojimo termino pabaiga 2024-04-29. LR Finansų ministerijos ilgalaikio kredito suma pilnai bus padengta 2024-09-01.

Kitos finansinės sąnaudos išaugo 1,1 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 specialiųjų įsipareigojimų 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

2023 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	8663102	621129	133100	507104	39215	9963650
Pardavimo savikaina	7850105	622469	50836	421774	27659	8972842
<b>BENDRAS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	812997	-1340	82264	85330	11556	990808
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	667163	40106	8001	64379	7484	787133
Veiklos pelnas (nuostoliai)	145834	-41446	74263	20952	4072	203675
Kitos ir finansinės veiklos pajamos	7564				72565	80126
Kitos ir finansinės veiklos sąnaudos	7321	668	55	338	26952	35224
Kitos veiklos pelnas (nuostoliai)	243	-668	55	-338	45610	44902
<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	146078	-42114	74318	20614	49682	248577
Pelno mokestis	23047	0	11725	3252	7838	45863
<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	123031	-42114	62593	17361	41843	202714

### 15. PELNO MOKESTIS

2023 m. Bendrovės pelnas prieš apmokestinimą 248 577 Eur. Bendrovėje taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas. 2023 m. pelno mokesčio įsipareigojimas ir sąnaudos sudaro 45 863 Eur. Mokestinio laikotarpio veiklos pelno suma padidinta 57 177 Eur sąnaudų sumų, kurios nemažina apmokestinamojo pelno. 2022 m. pelno mokesčio įsipareigojimas ir sąnaudos sudaro 8 362 Eur, dėl 67 003 Eur sąnaudų sumų, kurios nemažina apmokestinamojo pelno.

#### Atlygis darbuotojams (Eur)

Atlygis darbuotojams	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio sąnaudos	1 858 377	1 626 379
Socialinio draudimo sąnaudos	34 931	30 344
Viso	1 893 308	1 656 723

### 16. 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)	169 074	120 463	X
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	2,25	X

**17. 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. 2023 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.

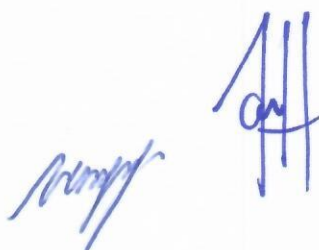
Susiję asmenys	Sandorio turinys	Sandorio vertė, EUR	Likutis 2023.12.31 EUR
UAB „Jonavos vandenys“	Pirkta prekių, paslaugų	656 503,31	55 476,60
UAB „Jonavos vandenys“	Parduota prekių paslaugų	0,00	0,00
UAB „Jonavos paslaugos“	Pirkta prekių, paslaugų	180 760,57	14 197,38
UAB „Jonavos paslaugos“	Parduota prekių ir paslaugų	12970,2	1 713,73

**18. 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

Vyr. buhalterė



Jonas Kaminskas

Rasa Vengrauskienė

PATVIRTINTA  
Jonavos rajono savivaldybės mero  
2024 m. balandžio 25 d.  
potvarkiu Nr. 13-210

**UAB "Jonavos šilumos tinklai"**  
**2022 m. pelno (nuostolių) paskirstymas**

1. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) ataskaitinių finansinių metų pradžioje	<u>(1 925 643)</u>
2. Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostolis)	<u>202 714</u>
3. Pervedimai iš rezervų	<u>0</u>
4. Pelno (nuostolio) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostolis)	<u>_____</u>
5. Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	<u>_____</u>
6. Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	<u>(1 722 929)</u>
7. Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	<u>0</u>
8. Akcinės bendrovės pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	<u>0</u>
9. Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	<u>0</u>
10. Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	<u>0</u>
11. Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	<u>0</u>
12. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	<u>(1 722 929)</u>

Direktorius

Vyr. buhalterė



Jonas Kaminskas

Rasa Vengrauskienė