

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

### UAB „Molėtų šiluma“ akcininkui

#### Nuomonė

Mes atlikome UAB „Molėtų šiluma“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

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

#### Nuomonės pagrindas

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

#### Kita informacija

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

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

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų 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, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

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

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

Auditorė  
2023 m. kovo 24 d.  
Utena  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000519

Laima Mikšytė

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

## UAB "Molėtų šiluma", 167610175

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

## Mechanizatorių g. 7, Molėtai

(buveinė (adresas))

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

PATVIRTINTA:

2023 04

(data)

Protokolo Nr.

(pagrindas)

## 2022 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2023 m. vasario 24 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2022 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3773905	3620234
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	1227	3130
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1227	3130
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	3770042	3614468
2.1.	Žemė		16737	16737
2.2.	Pastatai ir statiniai		2793466	2630223
2.3.	Mašinos ir įranga		832633	831931
2.4.	Transporto priemonės		85315	93456
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		25632	25962
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		16259	16159
3.	FINANSINIS TURTAS	3	2636	2636
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		2636	2636
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1242261	1510223
1.	ATSARGOS	4	291370	144026
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		273380	127036
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		17990	16990

2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	<b>503808</b>	<b>251893</b>
2.1.	Pirkėjų skolos		316504	212730
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		187304	39163
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	6	-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	<b>447083</b>	<b>1114304</b>
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		<b>4768</b>	<b>2312</b>
	TURTO IŠ VISO		<b>5020934</b>	<b>5132769</b>
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	9	<b>3920541</b>	<b>4022117</b>
1.	KAPITALAS		3443741	3443741
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3443741	3443741
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		544374	450374
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		344374	344374
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		200000	106000
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	(67574)	128002
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(71575)	126912
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		4001	1090
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	<b>961750</b>	<b>1015457</b>
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>138643</b>	<b>95195</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	<b>138643</b>	<b>95195</b>
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		1727	6245
2.4.	Skolos tiekėjams		96228	52976
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32012	29292
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		8676	6682
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<b>5020934</b>	<b>5132769</b>

Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rimantas Grainys  
(vardas ir pavardė)

Finansines ataskaitas parengęs asmuo  
Vyr. buhalterė

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Lina Grainienė  
(vardas ir pavardė)

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

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

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

PATVIRTINTA:

2023 04

(data)

Protokolo Nr.

(pagrindas)

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

2023 vasario 24 Nr. \_\_\_\_\_  
(ataskaitos sudarymo data)

**2022 metai**  
(ataskaitinis laikotarpis)

**Eur**  
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	7	1672204	1280948
2.	Pardavimo savikaina	8	(1530890)	(1106490)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>141314</b>	<b>174458</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	8	(215784)	(179653)
7.	Kitos veiklos rezultatai		1684	128940
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	7	1771	3734
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	8	(560)	(567)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>(71575)</b>	<b>126912</b>
14.	Pelno mokestis	13		
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(71575)</b>	<b>126912</b>

*Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.*

Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Rimantas Grainys  
(vardas ir pavardė)

Finansines ataskaitas parengęs asmuo  
Vyr. buhalterė

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Lina Grainienė  
(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA  
2023 m. balandžio mėn. d.  
Protokolo Nr.

**2022 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. 1**

2023 m. vasario 24 d.

**I. BENDROJI DALIS**

**1. Įregistravimo data**

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

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

**2. Finansiniai metai**

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

**3. Finansinis turtas**

Bendrovė turi finansinį turtą, kurio vertė 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. sudarė 2636 Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. bendrovė turi 1010 UAB “Šilumos ūkio servisas“ akcijų, kurių nominali vienos akcijos vertė 2,61 Eurai.

**4. Bendrovės veikla**

Bendrovės pagrindinė veikla - garo ir karšto vandens gamyba ir tiekimas Molėtų mieste. Kita bendrovės veikla - šilumos tiekimo veikla Giedraičių, Alantos, Jonišio miesteliuose, Kijėlių, Levaniškių, Suginčių kaimo teritorijose.

**5. Darbuotojų skaičius**

Vidutinis įmonės sąrašė esančių darbuotojų skaičius per praėjusius 2021 finansinius metus buvo 31, o per ataskaitinius 2022 metus – 28.



## 6. Ataskaitinių finansinių metų informacija

Finansinių ataskaitų valiuta nuo 2015 01 01 yra euras.

### II. APSKAITOS POLITIKA

#### 1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

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

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

Įmonė pagal 2023 01 01 naujai įsigaliojusį LR įmonių atskaitomybės įstatymą priskiriama prie mažų įmonių kategorijos, kadangi ne mažiau kaip du rodikliai paskutinę finansinių metų dieną neviršija šių dydžių: pardavimo grynosios pajamos per ataskaitinius finansinius metus – 8 000 000 eurų; vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą per ataskaitinius finansinius metus – 50 darbuotojų.

Įmonės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: balansas; pelno (nuostolių) ataskaita; aiškinamasis raštas ir metinis pranešimas.

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

Įmonė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatyme patvirtintais bendraisiais apskaitos principais.

Įmonė tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas laikosi įmonės veiklos tęstinumo principo.

2022 12 31 d. UAB “Molėtų šiluma“ balanse parodytas turtas įkainotas:

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

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

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

## 2. Nematerialiojo turto apskaitos politika

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

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

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

## 3. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

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

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

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

## 4. Finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina.

## 5. Atsargos

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

Eil. Nr.	Atsargų grupė	Apskaitos būdas 9 LFAS 6 p.	Sunaudojimo (pardavimo) apskaitos būdas 9 LFAS 43p.	Įkainojimo būdas 9 LFAS 37 p.
----------	---------------	--------------------------------	--	----------------------------------

1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	Įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.	Periodinis atsargų apskaitos būdas – kai sunaudotų prekių savikaina apskaitoje užregistruojama kiekvieno mėnesio pabaigoje.	Konkrečių kainų
----	--	---	---	-----------------

## 6. Gautinos sumos

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

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

## 7. Piniginis turtas

Piniginiam turtui priskiriami visi įmonės banke turimi pinigai.

## 8. Pajamos

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

## 9. Sąnaudos

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

## 10. Dotacijos ir subsidijos

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

Nepanaudotas dotacijų dalies likutis rodomas balanso straipsnyje "Dotacijos, subsidijos".

# III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

## 1. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina metų pradžioje 7613 Eur, finansinių metų pabaigoje 7613 Eur. Per 2022 metus nebuvo įsigyta programinės įrangos.

Sukaupta amortizacijos suma laikotarpio pradžioje 4483 Eur, laikotarpio pabaigoje 6386 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos 1903 Eur, ji pelno (nuostolių) ataskaitoje yra prie bendrųjų ir administracinių veiklos sąnaudų.

Nematerialaus turto, visiškai amortizuoto, tačiau dar naudojamo įmonės veikloje, įsigijimo savikaina 2022 12 31 sudaro 0 Eur, o 2021 12 31 taip pat sudarė 0 Eur.

#### Nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

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

#### Nematerialusis turtas (Eur)

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.</b>			3130				3130
a) Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d.			7613				7613
Pasikeitimai per 2022 m.:							
- turto įsigijimas							
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>			7613				7613
b) Amortizacija 2021 m. gruodžio 31 d.			4483				4483
Pasikeitimai per 2022 m.:							
- finansinių metų amortizacija			1903				1903
- atstatantieji įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>			6386				6386
c) Vertės sumažėjimas 2021 m. gruodžio 31 d.							
Pasikeitimai per 2022 m.:							
- finansinių metų vertės sumažėjimas							
- atstatantieji įrašai (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>							
d) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	1227		0		1227

#### 2. Ilgalais materialusis turtas

Praėjusių finansinių metų (2022 01 01) balanse buvo parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė šiuose straipsniuose: žemė 16737 Eur, pastatai ir statiniai 2630223 Eur, mašinos ir įrengimai 831931 Eur, transporto priemonės 93456 Eur, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 25962 Eur, nebaigta statyba 16159 Eur.

Per finansinius metus įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 378485 Eur. Įsigyta šilumos skaitiklių 1964 Eur, kitos įrangos (biuro kompiuteris, dažnio keitikliai, suvirinimo aparatas, mobilusis telefonas) 2789 Eur. Užpajamuota nebaigtoje statyboje pirktų statybos darbų vertė 374624 Eur. Iš nebaigtos statybos išskeltas turtas 373732 Eur: šiluminė trasa Paluokesos g. 11, J. Janonio g. 239470 Eur, šiluminė trasa Melioratorių g. 2B 36573 Eur. Remontuoto biokuro vandens šildymo katilo darbų verte didinta įsigijimo savikaina – 82911 Eur, įsigyto frontalinio kaušo verte didinta teleskopinio krautuvo Bobcat įsigijimo vertė 2550 Eur, remonto išlaidų verte buvo didinta šiluminės trasos 22 bt. gyv. namo korp. Nr. 1 įsigijimo savikaina 12228 Eur. Nebaigtoje statyboje 2022 12 31 likutis yra 16259 Eur. Priskaityta nusidėvėjimo už 2022 metus yra 223012 Eur. Ataskaitiniais metais nurašyto ilgalaikio materialaus turto vertė sudaro 15958 Eur.

Materialaus turto, visiškai nudėvėto, tačiau dar tebenaudojamo įmonės veikloje, įsigijimo savikaina 2022 12 31 sudaro 3225586 Eur, o 2021 12 31 sudarė 3154835 Eur.

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

Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas parodomas pateiktoje lentelėje:

**Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)**

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>16737</b>	<b>2630223</b>	<b>831931</b>	<b>93456</b>	<b>25962</b>	<b>16159</b>	<b>3614468</b>
<b>a) Įsigijimo savikaina</b>							
2021 m. gruodžio 31 d.	16737	4940241	3505815	193553	578913	16159	9251418
Pasikeitimai per 2022 m.:							
- turto įsigijimas					4753	374624	378586
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-15631			-327		-15958
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)		288272	82911	2550		-373733 -791	0
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>16737</b>	<b>5212882</b>	<b>3588726</b>	<b>196103</b>	<b>583338</b>	<b>16259</b>	<b>9614045</b>
<b>b) Perkainojimas</b>							
2021 m. gruodžio 31 d.							
Pasikeitimai per 2022 m.:							
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/- (-)							
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)							
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) Nusidėvėjimas</b>							
	0	2310018	2673884	100097	552951		5636950

2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022m							
- finansinių metų nusidėvėjimas	0	125030	82208	10691	5083		223012
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims							
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-15631			-327		-15958
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>2419416</b>	<b>2756093</b>	<b>110788</b>	<b>557707</b>		<b>5844003</b>
<b>d) Vertės sumažėjimas</b>							
2021 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2022 m.:							
- finansinių metų vertės sumažėjimas							
- atstatantys įrašai (-)							
- kitiems asmenims							
- perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)							
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)							
<b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>e) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)</b>	<b>16737</b>	<b>2793466</b>	<b>832633</b>	<b>85315</b>	<b>25632</b>	<b>16259</b>	<b>3770042</b>

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė finansinių metų pabaigoje 3770042 Eur: Žemė 16737 Eur; Pastatai ir statiniai 2793466 Eur; Mašinos ir įrengimai 832633 Eur; Transporto priemonės 85315 Eur; Kita įranga, prietaisai įrankiai, įrankiai ir įrenginiai 25632 Eur; Nebaigta statyba 16259 Eur.

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

#### Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo laikotarpis

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

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

### 3. Finansinis turtas

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

#### 4. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Atsargos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos faktine jų įsigijimo savikaina. Bendra atsargų vertė 2022 12 31 273380 Eur: t. sk. technologinis kuras 245933 Eur, rezervinis kuras (mazutas) 12717 Eur, įvairios medžiagos 14414 Eur, apsauginiai ir darbo drabužiai 26 Eur, mažavertis inventorių 131 Eur, automobilinis kuras 159 Eur.

Atsargos		(Eur)			
Rodikliai	Žaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Ilgalaikis materialu sis turtas skirtas parduoti	Pagamin-ta produk-cija	Pirktos prekės, skirtos perpar-duoti	Iš viso
<b>a) Atsargų įsigijimo savikaina</b>					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	127036				127036
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>273380</b>				<b>273380</b>
<b>b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)</b>					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>					<b>0</b>
<b>c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)</b>					
	273380	0	0	0	273380
<b>Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas</b>					
<b>LIFO būdas</b>					0
<b>Įkeistų atsargų vertė</b>					0
<b>Atsargos pas trečiuosius asmenis</b>					0

Sumokėti avansai - į šią balanso dalį patenka UAB „Baltpool“ (biržai) pervesta suma, kaip prekybos užtikrinimo priemonė biokuro pirkime. 2022 12 31 sudarė 17990 Eur, 2021 12 31 sudarė 16990 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos. Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai įmonė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos. Šios sąnaudos sudarė: 2022 12 31 - 4768 Eur, o 2021 12 31 – 2312 Eur. Tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, draudimo sąnaudos, metinis programos aptarnavimo mokestis, licencijų, profesinės literatūros prenumerata. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos Didžiojoje knygoje parodomos grupėje Trumpalaikis turtas, o balanse šios sumos atsispindi C dalyje.

#### 5. Per vienerius metus gautinos sumos

Eur

Per vienerius metus gautinos sumos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kompensacijos už šilumą ir karštą vandenį	41406	13753
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		
Gautinos skolos	400	696
Pirkėjų įsiskolinimas	324031	221913
Abejotinos pirkėjų skolos (-)	-7527	-9183
Gautinas PVM mokestis	145498	24714
Biudžeto skola įmonei		
<b>Iš viso:</b>	<b>503808</b>	<b>251893</b>

Įmonė skolas pripažįsta abejotinomis pagal šiuos kriterijus:

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

Didžiausias pirkėjų įsiskolinimas 2022 12 31 VĮ Molėtų ligoninė 13365 Eur, o 2021 12 31 8155 Eur.

VĮ Molėtų ligoninės skola - tai priskaitymai per 2022 m. gruodžio mėn. suvartotą šilumos energiją.

## 6. Piniginis turtas

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

Įmonės pinigai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kasoje	-	-
Banke	426085	1089938
Visa Business Electron kortelės sąskaita	98	438
Pinigai kelyje	20900	23928
<b>Iš viso:</b>	<b>447083</b>	<b>1114304</b>

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

## 7. Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimą. Bendrovės pajamas už 2022 m. sudaro:

1. Tipinės veiklos pajamos už šildymą ir karštą vandenį 1672204 Eur.
2. Kitos veiklos pajamos 2667 Eur.
3. Finansinės veiklos pajamos 1771 Eur.

### Pardavimo pajamų detalizavimas (Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pajamos už parduotą šilumą	1227650	932945
Pajamos už vandens pašildymą	114261	89202
Pajamos už vandenį	88564	88832
Šiluma per karšto vandens sistemą	226076	154473
Karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokestis	15653	15496
<b>Iš viso:</b>	<b>1672204</b>	<b>1280948</b>

### Kitos veiklos pajamos

(Eur)

Kitos netipinės veiklos pajamos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas		
Nuomos pajamos	347	348
Kitos veiklos pajamos (metalo laužo, naudoto vamzdžio pardav.)		152
Kitos paslaugos Molėtų gyventojams	1082	675
Kitos pajamos	1238	151
Pajamos iš ATL pardavimo		130530
<b>Iš viso:</b>	<b>2667</b>	<b>131856</b>



Pajamos gautos už ATL 2021 metais buvo panaudotos sekančiai: remontuoti šiluminiai tinklai, taip pat pirktas kuras ir kitos prekės bei paslaugos.

<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas</b>		<b>(Eur)</b>	
<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>Finansiniai metai</b>	<b>Praėję finansiniai metai</b>	
5% anstolių palūkanų pajamos	928		
Delspinigiai	843	551	
Kitos pajamos		2509	
Grąžintos vykd. bylų administrac. išlaidos		674	
<b>Iš viso:</b>	<b>1771</b>	<b>3734</b>	

## 8. Sąnaudos

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

<b>Bendrovės sąnaudos</b>		<b>(Eur)</b>	
<b>Bendrovės sąnaudos</b>	<b>Finansiniai metai</b>	<b>Praėję finansiniai metai</b>	
<b>1. Pardavimo savikaina</b>	<b>1530890</b>	<b>1106490</b>	
Kuras technologijai	783602	396783	
Elektros energija	91269	48719	
Nusidėvėjimas ir amortizacija	168180	158868	
Personalo sąnaudos	328146	345009	
Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	93189	92784	
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	28475	41490	
VKAC išlaidos	31200	15370	
Kitos sąnaudos	6829	7467	
<b>2. Veiklos sąnaudos</b>	<b>215784</b>	<b>179653</b>	
Personalo sąnaudos	148977	129110	
Nusidėvėjimas ir amortizacija	3181	3513	
Nekilnojamo turto mokestis	27513	18173	
Kitos sąnaudos	36113	28857	
<b>3. Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>983</b>	<b>2916</b>	
Kitos netipinės veiklos sąnaudos	983	2916	
<b>4. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>560</b>	<b>631</b>	
<b>5. Pelno mokesčio sąnaudos</b>			

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos (Eur)

<b>Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos</b>	<b>Finansiniai metai</b>	<b>Praėję finansiniai metai</b>
Finansinių ataskaitų audito	1333	988
Reguliuojamos veiklos ataskaitų audito	1333	1481
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
<b>Iš viso:</b>	<b>2666</b>	<b>2469</b>

## 9. Įstatinis kapitalas

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

**Istatinio kapitalo struktūra**

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

**10. Pelno paskirstymo projektas**

Straipsniai	Suma, Eur
1. Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	4001
2. Grynas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-71575
3. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
4. Pervedimai iš rezervų	200000
5. Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuosto. nusprendė padengti akcininkai)	
6. Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	132426
7. Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	
8. Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
9. Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti	
10. Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus:	132000
10.1. Investicijoms, naujų šilumos vartotojų pajungimui	80000
10.2. Kolektyvo reikmėms ir kitiems tikslams	22000
10.3. Ilgalaikio turto įsigijimui	30000
11. Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	
12. Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	
13. Nepaskirstytasis pelnas (nuost.) atask. finan. metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansin. metus	426

**11. Dotacijos, subsidijos**

Įmonėje visos gautos dotacijos susijusios su turtu.

## Dotacijos, subsidijos

(Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpiu pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Vartotojų vertė - MB "Eidorida"	3835			128		3707
Turto patikėj. sut. Kijėlių siurblys	77			77		0
Turto patik. sut. Suginčių m-los malkos	76			76		0
Dotacija konden. ekonomazeriui	32115			5067		27048
Dotacija vamzdynamams	31313			1665		29648
Dotacija vamzdynamams	339584			16635		322949
Dotacija vamzdynamams 2017 m.	330299			12785		317514
Dotacija katilui (Molėtai) 2018 m.	200262			15604		184658
Turto pat. sut. Kijėlių katilinės pastatas	747			16		731
Turto pat. sut. Kijėlių katilinės trasa	175			6		169
Turto pat. sut. Levaniškių katilin. pastatas	14910			307		14603
Turto pat. sut. Suginčių m-los katil.pastatas	56712			1167		55545
Turto pat. sut. Suginčių m-los katil.trasa	4412			155		4257
Turto pat. sut. Suginčių darž. katil.patalpos	940			19		921
<b>Viso:</b>	<b>1015457</b>	<b>0</b>		<b>53707</b>		<b>961750</b>

## 12. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2022 12 31 sudaro 138643 Eur , o 2021 12 31 sudarė 95195 Eur iš jų:

	<b>2022 metai</b>	<b>2021 metai</b>
- skolos tiekėjams	96228 Eur	52976 Eur
- gauti išankstiniai apmokėjimai	1727 Eur	6245 Eur
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	32012 Eur	29292 Eur
t. sk. atostoginių kaupiniai ir	31300 Eur	28622Eur
VSD įmokos nuo atostoginių kaupinių	649 Eur	600 Eur
- kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	8676 Eur	6682 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>Finansinės skolos:</b>			
<b>(tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)</b>			
<b>a) praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) finansinių metų pabaigoje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai:			
a) praėjusių finansinių metų			
b) finansinių metų pabaigoje			
2. Kredito įstaigoms:			
a) praėjusių finansinių metų			
b) finansinių metų pabaigoje			
3. Kitos finansinės skolos:			
a) praėjusių finansinių metų			
b) finansinių metų pabaigoje			
<b>Kitos skolos:</b>			
<b>a) praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>95195</b>		
<b>b) finansinių metų pabaigoje</b>	<b>138643</b>		
<b>Iš viso:</b>			
<b>a) praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	<b>95195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) finansinių metų pabaigoje</b>	<b>138643</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Sandoriai su įmonės vadovais (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	105289	94232	0
1) pagrindinis darbo užmokestis	105289	94232	0
2) išeitinės kompensacijos			
3) premijos			
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais			
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintinai perduotas turtas ar suteiktos paskolos			
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vadovų skaičius	3	3	3

### 13. Informacija apie pelno mokesčių

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	-71575	126912
Neapmokestinamos pajamos	-843	-551
Neleidžiami atskaitymai	12464	5302
Sąnaudų, mažinančių pelną (didinančių nuostolius), bendra suma	1775	51
Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas (pelnas, nuostolis)	-61729	131612
Atskaitoma paramos suma	0	4000
Iš veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių suma	0	89328
Apmokestinamojo pelno sumažinimo suma dėl investicijų pagal PMĮ 46-1 str.	0	38284
Apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma	0	0
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokeskis	0	0
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	0	0
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	0	0

Duomenys, pateikti metinėse finansinėse ataskaitose, pagrįsti turto, kuriuo įmonė disponavo 2022 m. pabaigoje, inventorizavimu. Turtas, gautinos sumos, įsipareigojimai ir pinigai inventorizuoti lapkričio - gruodžio mėnesiais.

2020 m. rugsėjo 30 d. buvo pasirašyta tarp savivaldybei pavaldžių įmonių: UAB „Molėtų šiluma“, UAB „Molėtų švara“ ir UAB „Molėtų vanduo“, Jungtinės veiklos sutartis dėl vieningos klientų aptarnavimo sistemos sukūrimo, siekiant pagerinti Molėtų rajono savivaldybėje teikiamų paslaugų ir gyventojų aptarnavimo kokybę, padidinti informacijos apie paslaugas ir gyventojų aptarnavimo prieinamumą.

2021 m. vasario 25 d. (prie 2020 09 30 Jungtinės veiklos sutarties) buvo pasirašyta Bendradarbiavimo sutartis, kuri reglamentuoja Vieningos klientų aptarnavimo sistemos (VKAC) veiklą ir vieningą Klientų aptarnavimo tvarką „Vieno langelio“ principu, teikiant Molėtų rajono fiziniams ir juridiniams asmenims komunalines paslaugas.

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

Direktorius

Rimantas Grainys

Finansines ataskaitas parengęs asmuo

Vyr. buhalterė

Lina Grainienė



## UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „MOLĖTŲ ŠILUMA“

### 2022 M. METINIS PRANEŠIMAS

2023-02-24

Uždaroji akcinė bendrovė „Molėtų šiluma“ įsteigta 2000 metų gegužės mėn. 31 d. reorganizavus SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“. Šią dieną įvykusio visuotinio SP AB „Vilniaus šilumos tinklai“ akcininkų susirinkimo metu, nutarta įkurti SP UAB „Molėtų šilumos tinklai“. Steigiamasis bendrovės akcininkų susirinkimas įvyko 2000 07 19 d., kurio metu išrinkta bendrovės valdyba. 2003 metų balandžio 14 d. visuotiniame akcininkų susirinkime pakeistas įmonės statusas ir pavadinimas į UAB „Molėtų šiluma“ (toliau – Bendrovė), Įmonės kodas 167610175, adresas: Mechanizatorių g. 7, LT-33114 Molėtai. Šilumos tiekimo licencija išduota Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2004 03 08 d. Nr. L4-ŠT-30. Bendrovės ūkiniai metai laikomi kalendoriniais metais. Ši ataskaita pateikiama už 2022 m. sausio 1 d. – gruodžio 31 d. laikotarpį. Bendrovės savininkai yra 15 akcininkų, iš 14 – fiziniai asmenys ir 1 juridinis asmuo – Molėtų rajono savivaldybės taryba, valdanti 99,99 % akcijų paketą. Bendrovėje kolegialūs valdymo ir priežiūros organai nesudaromi. 2022 m. Bendrovės direktoriaus pareigas ėjo Rimantas Grainys.

Vidutinis bendrovės sąraše esančių darbuotojų skaičius ataskaitiniais metais sudarė 28 darbuotojai, iš jų 5 dirba pagal terminuotą darbo sutartį tik šildymo sezono metu katilų operatoriais Giedraičių, Alantos, Joniškių, Levaniškių ir Suginčių gyvenviečių katilinėse.

Įmonės akcinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 dienai buvo 3 443 741 Eur ir jis paskirstytas į 1 187 497 akcijas su nominalia 2,90 Eur vienos akcijos verte. 91 akcija priklauso privatiems asmenims, 1 187 406 akcijos priklauso Molėtų rajono savivaldybės tarybai. Paskolų ar išskolinimų bankams nėra. Finansinį turtą sudaro 2636 Eur vertės UAB „Šilumos ūkio servisas“ 1010 paprastų vardinių akcijų. Minėtų akcijų nominali vertė 2,61 Eur už vieną akciją.

### SVARBŪS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI

2022 metais įvyko 1 visuotinis UAB „Molėtų šiluma“ akcininkų susirinkimas:

- 2022 m. balandžio 27 d. vykusiam eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime išklaustas metinis pranešimas apie praėjusį 2021 metų ūkinės – finansinės veiklos rezultatus, buvo aptartos 2021 m. įvykdytos investicijos, aptarti investicijų planai ateinantiems metams,

aptartos planuojamos investicijos į naujus šilumos tiekimo tinklus, aptarti bendrovės strategijos įgyvendinimo ir atnaujinimo bei kiti bendrovės ūkinės veiklos klausimai.

2022 metų gegužės mėn. UAB „Molėtų šiluma“ pateikė Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimo, antriesiems bazinės kainos galiojimo metams, projektą. 2022 m. gruodžio 19 d. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba, nutarimu Nr. 03E -1712, nustatė naujas šilumos kainų dedamąsias.

## 2022 METŲ BENDROVĖS VEIKLOS ANALIZĖ IR APRAŠYMAS

Bendrovė šilumą ir karštą vandenį tiekia Molėtų miesto, Giedraičių, Alantos, Suginčių, Jonišio miestelių, Kijėlių ir Levaniškių gyvenviečių 1791 butų (107 daugiabučių namų), 30 individualių namų gyventojams ir 49 įstaigoms ir organizacijoms.

Bendrovės tiekiamą šilumos energiją apšildoma 181 508,4 m<sup>2</sup> ploto pastatų, iš jų gyvenamųjų patalpų – 98 847 m<sup>2</sup>, įstaigų ir organizacijų – 82661,32 m<sup>2</sup>.

Praėjusiais metais prie miesto centrinio šildymo tinklų prijungti du komerciniai pastatai – naujai pastatytas Teltonikos technologijų centro pastatas ir renovuojamas pastatas Melioratorių g-vė 2B, Molėtuose. Per 2022 metus prie Molėtų miesto centrinio šildymo tinklų prijungtų pastatų šildomas plotas padidėjo 13103,8 m<sup>2</sup>.

Lentelėje nurodyta šilumos vartotojų skaičius pagal vietas:

Lentelė Nr. 1.

Eil. Nr.	Vietovės pavadinimas	Daugiabučiai gyven. pastatai		Individualūs gyven. namai		Visuomeniniai pastatai (šilumos vartotojai)		Viso plotas m <sup>2</sup>
		Skaičius	Plotas m <sup>2</sup>	Skaičius	Plotas m <sup>2</sup>	Skaičius	Plotas m <sup>2</sup>	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Molėtų miestas	101	92409,78	30	3648,93	47	76015,87	172074,58
2.	Giedraičių mstl.	1	476,83	-	-	3	3314,82	3791,65
3.	Alantos mstl.	4	1922,48	-	-	3	558,79	2481,27
4.	Suginčių mstl.	1	389,06			2	1681,55	2070,61
5.	Joniškio mstl.					1	320,0	320
6.	Kijėlių gyvenvietė					1	357,68	357,68
7.	Levaniškių gyvenvietė					1	412,61	412,61
4.	Iš viso	107	95198,15	30	3648,93	60	82661,32	181508,4

Bendrovės visa ūkinė – finansinė veikla, gaunamos pajamos bei patiriamos išlaidos susideda iš sekančių veiklų:

- pagrindinės veiklos (pajamos už parduotą šilumą, pajamos už vandens pašildymą ir pajamos už vandenį, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokestis),

- kitos veiklos (nuomos pajamos, šilumos tiekimo sistemų eksploatacijos pajamos, kitos netipinės veiklos pajamos),

- finansinės – investicinės veiklos (delspinigiai už pradelstą pirkėjų išsiskolinimą, antstolio 5% palūkanos).

Per 2022 metus už parduotą šilumos energiją, karštą vandenį ir karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimą gavome 1 672 204 Eur pajamų ir turėjome 1 746 675 Eur sąnaudų. Pagrindinės veiklos (šilumos gamybos) nuostolis per 2022 metus -74 471 Eur.

Kitos veiklos pajamos sudarė 2 667 Eur, šios veiklos sąnaudos – 983 eurų, šios veiklos pelnas - 1 684 Eur. Kitos veiklos pajamas sudaro: turto nuomos pajamos – 347 Eur, kitos pajamos – 2 320 Eur.

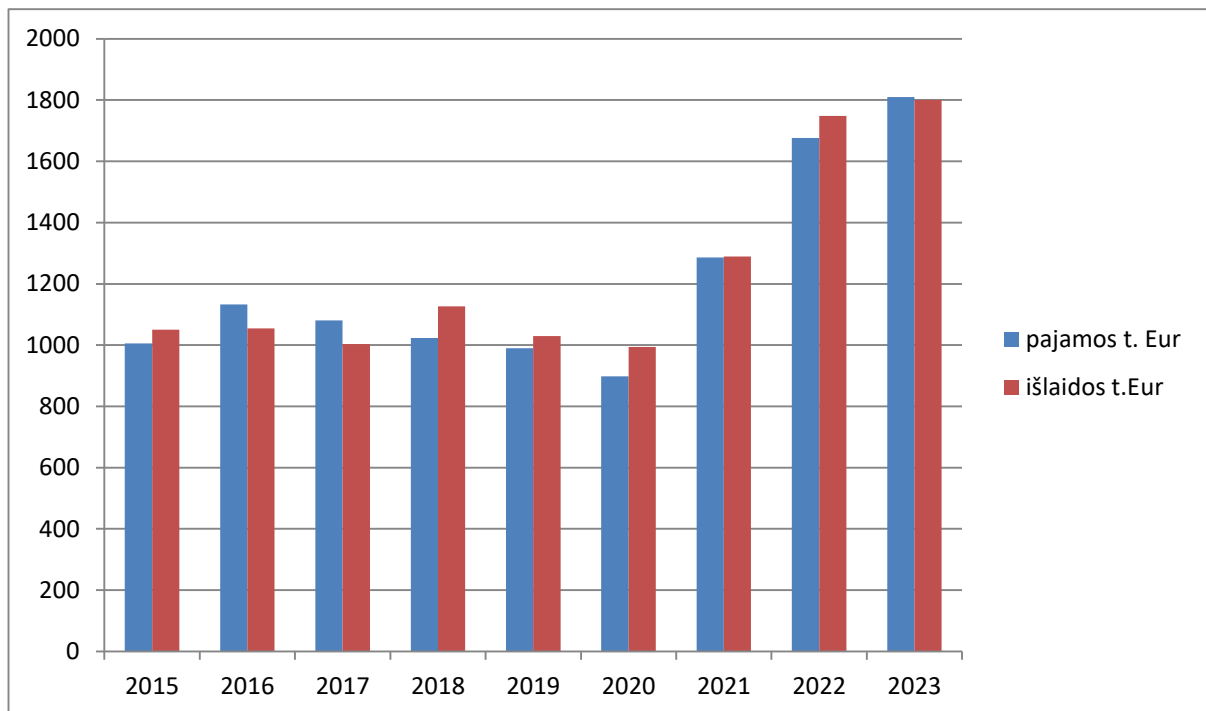
Finansinės – investicinės veiklos pajamos – 1 771 eurais, tame skaičiuje 5 % palūkanų pajamos – 928 Eur, delspinigių pajamos – 843 Eur. Sąnaudos – 560 Eur. Šios veiklos pelnas- 1 211 Eur.

Bendrovės gautų pajamų ir patirtų išlaidos:

Lentelė Nr.2.

	2022 metai	2021 metai
	Eur	Eur
Pajamos	1 676 643	1 416 538
Išlaidos	1 748 218	1 289 626
Pelnas (nuostoliai)	(71 575)	126 912

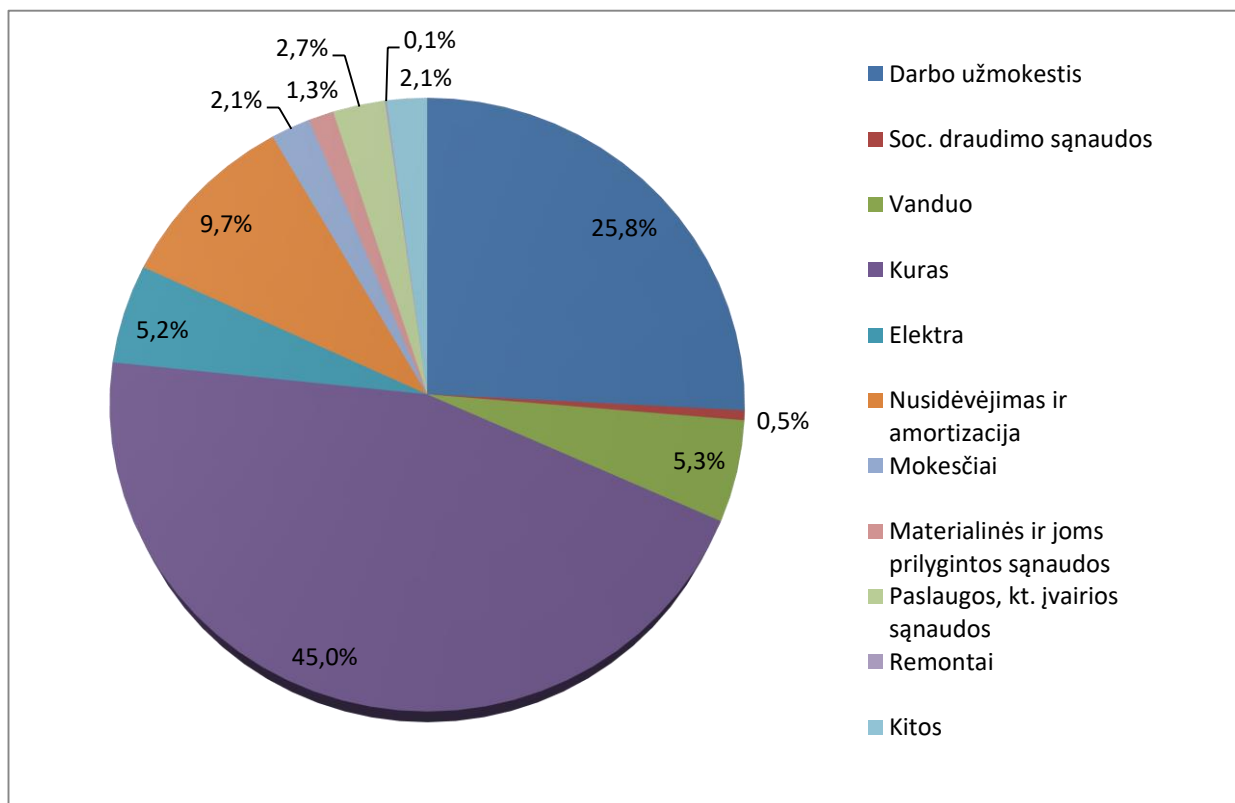
2015-2022 m. faktinių ir 2023 m. planinių pajamų / išlaidų palyginimo diagrama (neįvertinus pajamų už parduotus ATL- Apyvartinius taršos leidimus).



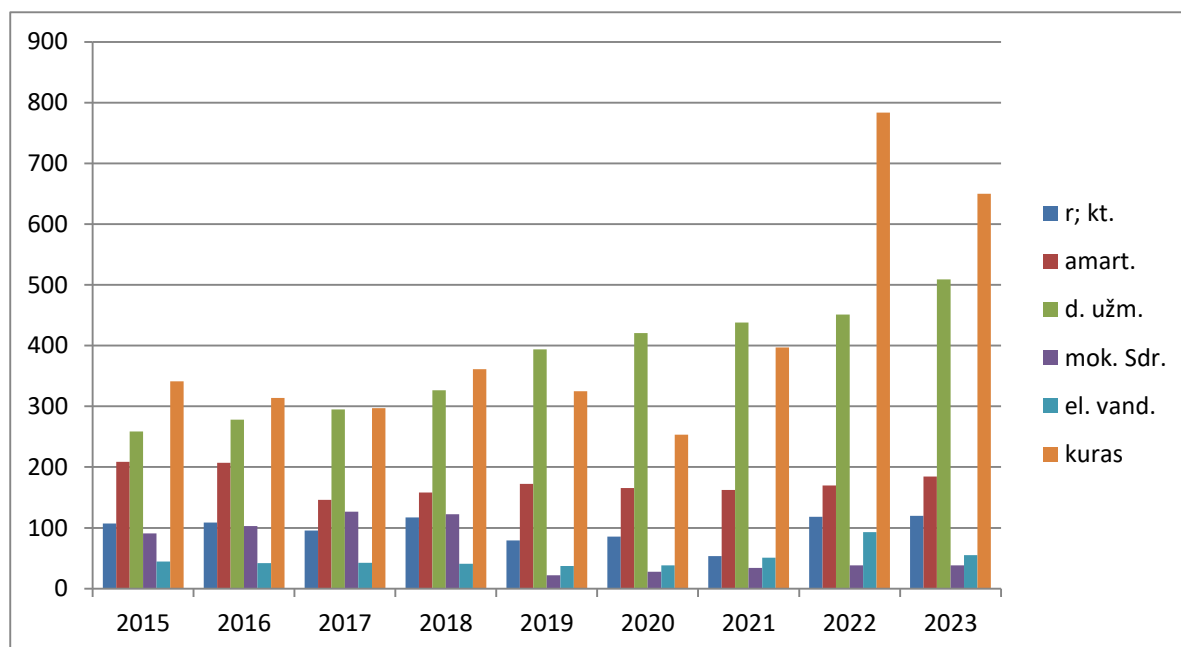
2022 metais Bendrovės pajamų padidėjimui įtaką turėjo pabrangusi šiluma (2021 m. vidutinis tarifas -55,50 Eur/MWh, 2022 m. vidutinis tarifas -81,75 Eur/MWh).



Diagramoje pateikiame 2022 m. įmonės išlaidų struktūrą.



2015-2022 m. faktinių ir 2023 m. planinių pagrindinių išlaidų (remontas ir kitos eksploatacinės; amortizacija; darbo užmokestis; mokesčiai ir sodra; elektra ir vanduo; kuras. (Tūkst. Eur) diagrama.



Bendrovės pagrindinė veikla – šilumos gamyba.

Molėtų miesto katilinėje veikia du biokuro (medžio skiedra) kūrenami GVB 11 - 4 MW ir KVV.05.12 – 5 MW galios vandens šildymo katilai, 1,7 MW galios kondensacinis ekonomizeris ir trys DKVR6,5 4,5 MW galios mazutu kūrenami katilai (1 garo ir 2 vandens šildymo). Bendras Molėtų katilinės instaliuotas galingumas sudaro 24,2 MW. Didžiausia reikalinga šiluminė galia, esant labai žemai aplinkos temperatūrai, Molėtų mieste siekia apie 7 MW. Giedraičių katilinėje 2018 metų šildymo sezono pradžioje įrengtas, kurui naudojantis medienos

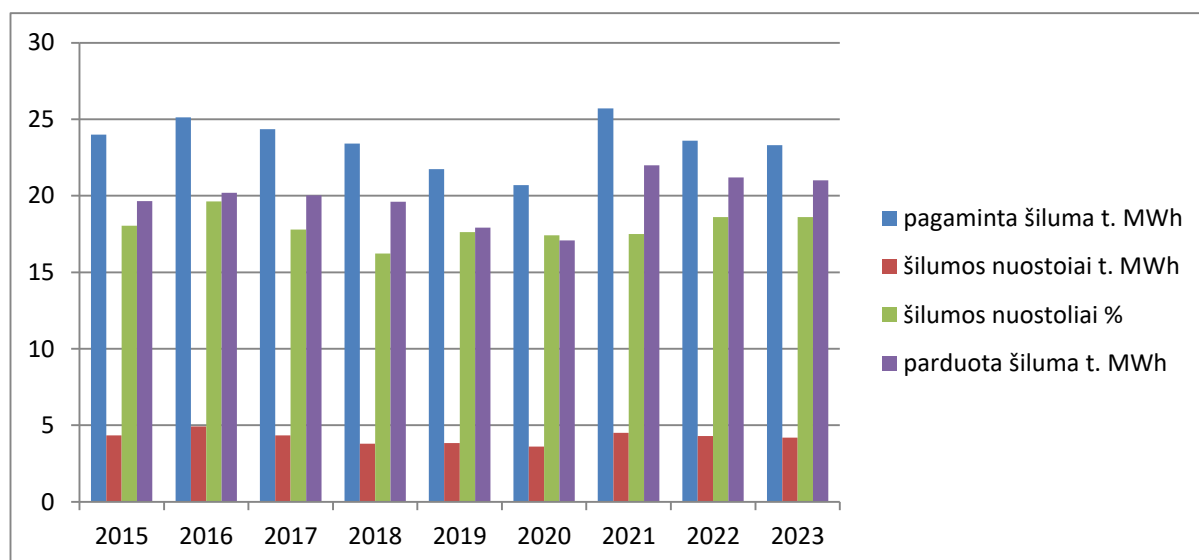
granules, automatinio režimu dirbantis 200 kW galios katilas. Kaip rezervinis paliktas 0,4 MW galios vandens šildymo katilas, kurui naudojantis malkas. Alantos mstl. katilinėje 2017 m įrengtas, kurui naudojantis medienos granules, automatinio režimu dirbantis 250 kW galios vandens šildymo katilas ir tokios pat galios malkomis kūrenamas katilas. Jonišchio mokyklos – daugiafunkcinio centro, Suginčių vaikų darželio, Levaniškių vaikų darželio ir Kijielių specialiojo ugdymo centro katilinės kūrenamos medienos granulėmis. Suginčių pagrindinės mokyklos katilinėje 2021 metais įrengtas 200kW granulėmis kūrenamas katilas. Šiluma į pastatus tiekama dvivamzde sistema, Molėtų miesto apie 93 % ir visi Giedraičių ir Alantos šilumos perdavimo tinklai yra renovuoti, pakeisti naujais bekanalio tipo gamykloje izoliuotais vamzdžiais. Bendras eksploatuojamų termofikacinio vandens tinklų ilgis sudaro 13 300 m, iš jų 310 m Giedraičių mstl., 472 m Alantos mstl., 150 m Jonišchio mstl., 48 m Kijielių ir 94 m Suginčių kaimuose. Karštas vanduo Molėtų miesto gyventojams ruošiamas individualiuose šilumokaičiuose, įrengtuose pastatų šilumos punktuose, ir tiekiamas į 1791 gyventojų butus, kuriuose įrengta per 2300 karšto vandens skaitiklių

Šilumos energijos vienos kilovatvalandės gamybos savikaina praėjusiais metais sudarė 7,02 centų (2021 m. – 4,65 ct), arba 51 % didesnė už ankstesnius metus. Pagal katilines šilumos savikaina sekanti: Molėtų miesto – 6,79 ct/kWh (2021 – 4,50 ct/kWh), Giedraičių miestelio – 9,85 ct/kWh (2021 – 5,87 ct/kWh), Alantos miestelio – 8,67 ct/kWh (2021 – 5,78 ct/kWh), kitų katilinių – 11,26 ct/kWh. (2021 – 7,71 ct/kWh). Išlaidos šaltam vandeniui pirkti karšto vandens gamybai sudarė 91,313 tūkst. Eur ir gauta 88,564 tūkst. Eur pajamų už parduotą karštą vandenį. Pajamos už karšto vandens apskaitos prietaisų eksploatavimo paslaugą sudaro 15,653 tūkst. eurų. Karšto vandens pardavimo mokestis yra 0,81 euro vienam šilumos vartotojui per mėnesį. Šią kainą sudaro karšto vandens apskaitos prietaiso (skaitiklio) vertė, amortizaciniai atskaitymai, darbo apmokėjimo sąnaudos už apskaitos prietaisų įrengimą ir eksploataciją, metrologinės patikros išlaidos.

2022 metais išlaidos kurui sudarė 783,7 tūkst. Eur, (2021 m. – 396,8 tūkst. Eur). Išlaidų kurui padidėjimą lėmė padidėję sunaudoto kuro kainos. Biokuro sąnaudos 1 MWh šilumos pagaminti padidėjo nuo 15,44 Eur 2021 m. iki 33,27 Eur 2022 metais. Bendrame kuro balanse skiedra praėjusiais metais sudarė 91,5 %, granulės sudarė 8,4 %, malkos – 0,1%. Mazutas 2022 metais nebuvo naudojamas.

Didelę reikšmę mažinant išlaidas šilumos gamybai turi kondensacinis ekonomizeris. Praėjusiais metais šiuo įrenginiu iš išmetamų dūmų pagaminta 2425 MWh šiluminės energijos.

2015-2022 m. faktinių ir 2023 m. planinių pagrindinių gamybinių rodiklių diagrama.



Šilumos gamybos ir pardavimo pokytis 2022 m. lyginant su 2021 metais:

Lentelė Nr.3.

Eil. Nr.	Pavadinimas	2022 m.			2021 m.		
		Pagaminta MWh	Parduota MWh	Nuostoliai MWh (%)	Pagaminta MWh	Parduota MWh	Nuostoliai MWh (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Molėtų miestas	21920	17815	4105(18,72)	23897	19648	4249(17,78)
2	Giedraičių mstl.	469	388	81(17,37)	562	498	64(11,38)
3	Naujasodžio gyv.	467	339	128(27,49)	474	354	120(25,25)
4.	Kitų Kaimų katilinės	697	630	67(9,62)	765	699	66(8,61)
	Iš viso	23553	19172	4381(18,60)	25698	21199	4499(17,50)

Iš lentelės duomenų matome praėjusiais metais bendra šilumos gamyba sumažėjo apie 8,3%, pardavimas – 9,6%, šilumos nuostoliai lyginant su ankstesniais metais mažesni 2,6%.

#### HORIZONTALIOJI FINANSINIŲ ATASKAITŲ ANALIZĖ

Lentelėje pateikiama bendrovės kapitalo, valdomo turto, skolų pokytis per praėjusius metus:

Lentelė Nr. 4.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Dydis Eur 2022.12.31.	Dydis Eur 2021.12.31.	Pokytis Eur, +padid., -sumaž.
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	Nuosavas kapitalas	3 920 541	4 022 117	-101 576
1.1.	tame tarpe akcinis (įstatinis)	3 443 741	3 443 741	-
<b>2.</b>	Bendrovės visas turtas	5 020 934	5 132 769	-111 835
2.1.	ilgalaikis turtas likutine verte	3 770 042	3 614 468	+155 574
2.2.	trumpalaikis turtas	1 242 261	1 510 223	-267 962
2.2.1.	iš jo atsargos	273 380	127 036	+146 344
2.2.1.1.	kuro atsargos (rezervinis kuras)	245 933 (12 717)	108 056 (12 717)	+137 877
<b>3.</b>	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	138 643	95 195	+43 448
3.1.	Skolos tiekėjams	96 228	52 976	+43 252
	Iš jų: skolos tiekėjams (už biokurą, pirktą vandenį, elektros energiją)	88 067	41 831	+46 236
3.2.	kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	8 676	6 682	+1 994
3.3.	atostoginių kaupiniai ir Sodra	31 949	29 222	+2 727
<b>4.</b>	Per ateinančius metus gautinos sumos	503 808	251 893	+251 915
4.1.	šilumos vartotojų skolos už šilumą	316 504	212 730	+103 774

Horizontaliosios analizės metu nustatomas balansinių straipsnių pokytis, kuris išreiškiamas eurai ir procentais.

UAB „Molėtų šiluma“ ilgalaikio turto analizė

Lentelė Nr. 5.

Balanso straipsnis	2022	2021	Pokyčiai	
			suma	%
Nematerialusis turtas	1227	3130	-1903	-60,80
Ilgalaikis materialusis turtas	3770042	3614468	+155574	+4,30
Finansinis turtas	2636	2636	0	0

Nematerialus ilgalaikis turtas sumažėjo 60,80% dėl nusidėvėjimo skaičiavimo. Ilgalaikio materialaus turto padidėjimą 4,3 % lėmė naujų vamzdinių įvedimas į eksploataciją, taip pat dėl biokuro vandens šildymo katilui atlikto kapitalinio remonto.

UAB „Molėtų šiluma“ trumpalaikio turto analizė:

Lentelė Nr. 6.

Balanso straipsnis	2022	2021	Pokyčiai	
			suma	%
Atsargos	273380	127036	+146344	+115,20
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	4768	2312	+2456	+106,23
Per vienus metus gautinos sumos	503808	251893	+251915	+100,01
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	447083	1114304	-667221	-59,88

Atsargų padidėjimą lėmė tai, kad buvo perkamas didesnis kiekis biokuro, granulių taip pat ir atsarginių dalių ir detalių.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos padidėjo 106,23%, tai tęstinio pobūdžio paslaugos: draudimo, licencijų, spaudos, profesinės literatūros prenumeratos.

Per vienus metus gautinos sumos padidėjo 100,01% dėl pirkėjų išskolinimo padidėjimo, dėl gautino PVM, dėl kompensacijos už šilumą ir karštą vandenį. Abejotinos skolos sudaro 7527 Eur, tai 4,02% visų gautinų sumų.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai sumažėjo 59,88%. Tai įtakos turėjo iškilusios biokuro, medžio granulių, elektros energijos kainos.

UAB „Molėtų šiluma“ įsipareigojimų analizė:

Lentelė Nr. 7.

Balanso straipsnis	2022	2021	Pokyčiai	
			suma	%
Dotacijos, subsidijos	961750	1015457	-53707	-5,29
Po metų mokėtinos sumos	0	0	0	0
Per vienus metus mokėtinos sumos	138643	95195	+43448	+45,64

Įmonės gautos dotacijos susijusios su turtu (kondensacinis ekonomizeris, vamzdynai, biokuro vandens šildymo katilas). Jų sumažėjimas sudaro 5,29%, t.y. mažinant dotacijas tiek, kiek to turto nudėvima ir taip pat mažinamas atitinkamas sąnaudų (nusidėvėjimo) straipsnis.

2022 metais įmonė ilgalaikių įsipareigojimų neturėjo.

Per vienus metus mokėtinos sumos padidėjo +45,64%. Skola tiekėjams padidėjo 81,64%, jų padidėjimą lėmė iškilusios biokuro, granulių, elektros energijos kainos. Didžiausios skolos per gruodžio mėn. už gautą biokurą, elektros energiją, vandenį. Skolos tiekėjams sudaro 69,41% visų bendrovės įsiskolinimų. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 9,29%, tai lėmė atostoginių kaupinių ir nuo jų apskaičiuoto mokėtino soc. draudimo mokesčio padidėjimas.

Gauti avansai - tai iš paslaugų gavėjų gauti išankstiniai mokėjimai už šilumos energiją. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 29,84%. Tai lėmė nekilnojamojo turto ir aplinkos teršimo mokesčių apskaičiavimas.

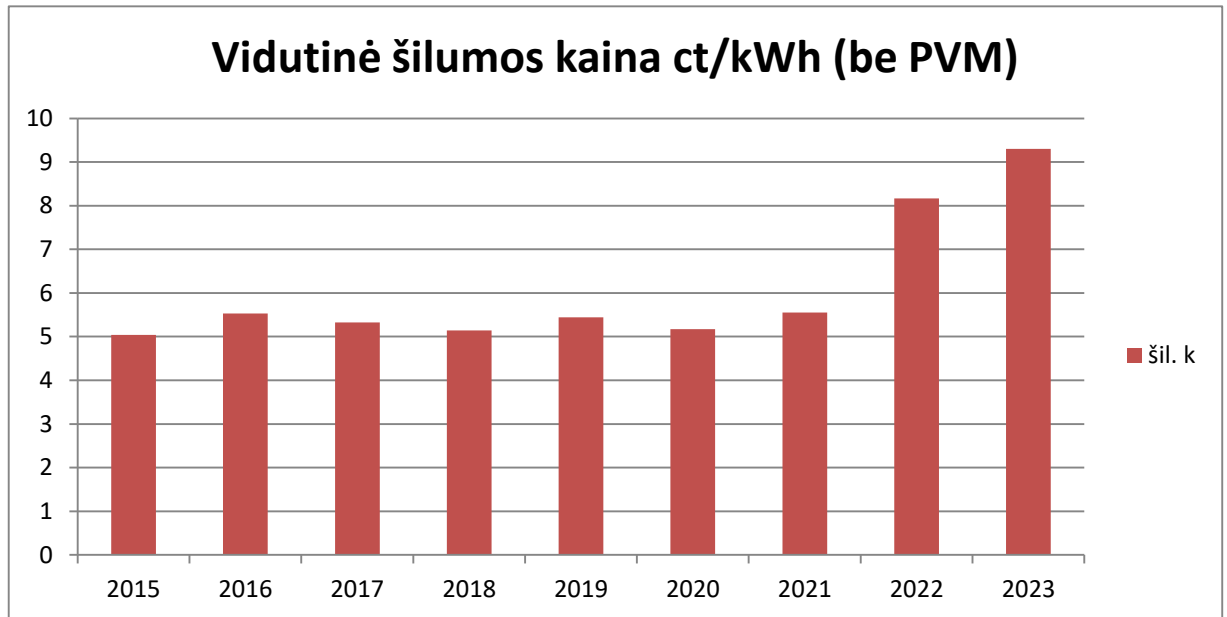
### TIEKIAMOS ŠILUMOS KAINOS ANALIZĖ

Pagrindinių bendrovės gamybos produktų - šilumos ir karšto vandens kaina (tarifas) perskaičiuojama kas mėnesį, kurią sudaro pastovi ir kintama kainos dedamosios. Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba 2021 m. liepos 02 d. nustatė bazines šilumos ir karšto vandens kainų dedamąsias 3 metų laikotarpiui, iki 2024 m. liepos 31 d. Kiekvienais metais kaina perskaičiuojama pagal koregavimo koeficientus. Kintamoji kainos dalis perskaičiuojama kiekvieną mėnesį, įvedant vidutinę piršto kuro, prieš paskutinį skaičiuojamąjį mėnesį, kainą. Dėl išaugusių kuro ir elektros kainų, lyginant su ankstesniais metais 2022 m. šilumos kaina padidėjo 47,3 %.



2021 m. vidutinė šilumos energijos kaina buvo 5,55 ct/kWh, 2022 m. vidutinė šilumos energijos kaina 8,17 ct/kWh.

2015-2022 m. faktinių ir 2023 m. planinių, tiekiamos šilumos vidutinių kainų diagrama.



2022 m. gruodžio 31 d. šilumos vartotojų (gyventojų) įsiskolinimas, su priskaitymu už gruodžio mėnesį, sudaro 211 680 Eur. Per 2022 metus į teismą perduota 12 nemokių šilumos vartotojų (2021 m. nebuvo perduota), priteista skola 2022 m. sudaro 17 713 Eur. Per 2022 metus pagal teismo sprendimus išieškota 5 988 Eur. Iš viso 2022 m. gruodžio 31 d. yra vykdomos 38 teisminės bylos 24 vartotojams, išieškoma suma sudaro 31 556 Eur. Metų pabaigoje abejotinos skolos sudaro 6 930 Eur, tai vartotojų priteistos skolos, negražinamos daugiau kaip 3 metus.

#### PAGRINDINĖS 2022 M. ATLIKTOS IR PLANUOJAMOS INVESTICIJOS

Planuodama investicijas didžiausią dėmesį Bendrovė skiria šilumos gamybos ir tiekimo patikimumo didinimui, taršos mažinimui bei naujų vartotojų prijungimui.

2022 metų pagrindinės investicijos taip pat buvo orientuotos į šilumos gamybos patikimumo didinimą, šilumos nuostolių mažinimą ir į šilumos tinklų plėtrą:

- buvo nutiesti nauji šilumos tiekimo tinklai į Teltonikos technologijų centro pastatą Paluokesos g-vė 11, Molėtuose. Vykdam šį projektą ne tik buvo prijungta 11 tūkst. m<sup>2</sup> šildomų patalpų, bet ir buvo renovuoti Janonio g-vės gyvenamo kvartalo šilumos tinklai, taip užtikrinant didesnę šilumos tiekimo patikimumą Janonio g. gyventojams. Į šį projektą buvo investuota- 237,1 tūkst. Eur.

- buvo nutiesti nauji šilumos tiekimo tinklai į renovuojamus komercinės paskirties pastatus Melioratorių g. 2B, Molėtuose. Į šį projektą buvo investuota- 36,5 tūkst. Eur.

- buvo atlikta 5 MW biokuro katilo kapitalinis remontas – rekonstrukcija padidinanti katilo darbo patikimumą. Investicijos vertė - 86,2 tūkst. Eur.

- buvo atliktas šiluminių trasų, kuriomis šiluma tiekama Liepų ir Statybininkų gatvių šilumos vartotojams, remontas. Investicijos vertė - 12,2 tūkst. Eur.

- naujai prijungtiems vartotojams ir vartotojams, kurių šilumos apskaitos prietaisai nepaėję patikros, buvo nupirkti nauji šilumos skaitikliai. Šių investicijų vertė 1,9 tūkst. Eur.

- 2021 m. įmonė pasirašė sutartį su Aplinkos Projektų valdymo agentūra (APVA) dėl dalinio finansavimo įrengiant 340 kW saulės fotovoltinę jėgainę, pagal Klimato kaitos programos priemonę „Atsinaujinančių energijos išteklių (saulės, vėjo) panaudojimas juridinių asmenų elektros energijos poreikiams“. CPO priemonių pagalba įvykdžius projektavimo ir saulės jėgainės įrengimo darbų pirkimą, su įmone UAB "Saulės graža" buvo pasirašyta saulės jėgainės projektavimo ir įrengimo darbų rangos sutartis, sutarties vertė 235710 Eur. APVA skiriamas finansavimas - 83640 Eur. 2022 metais buvo paruoštas saulės jėgainės įrengimo projektas, gautas leidimas statybos darbams ir atlikta dalis saulės jėgainės įrangos montavimo darbų. 2023 metų I ketv. planuojame užbaigti saulės jėgainės statybos darbus, atlikti paleidimo derinimo darbus ir pradėti įmonės reikmėms naudoti saulės jėgainėje pagamintą elektros energiją.

- siekiant sumažinti energetinių išteklių naudojimą buvo atliktos ir kitos smulkesnės investicijos į šilumos gamybos ir tiekimo įrangos modernizaciją. Tiesiant naujus ir rekonstruojant senus šilumos tiekimo tinklus buvo panaudoti pastorintos šiluminės izoliacijos vamzdžiai. Tokiu būdu yra sumažinami šilumos nuostoliai ir mažinamas sudeginamas kuro kiekis.

2023 metais taip pat planuojamos investicijos į šilumos gamybos bei tiekimo įrangos atnaujinimą, patikimumo didinimą, taršos mažinimą ir naujų šilumos vartotojų prijungimą:

- jau yra paruoštas planuojamų statyti daugiabučių namų Liepų g. 27; 29, Molėtuose prijungimo prie miesto šilumos tinklų projektas, taip pat vyksta kitų potencialių šilumos vartotojų, tarp jų ir daugiabučio namo Obelių g. 1A Molėtuose, prijungimo prie miesto šilumos tiekimo tinklų galimybių vertinimo procedūra.

- Molėtų katilinėje planuojame įrengti naują, modernesnę, mažiau elektros energijos vartojantį cirkuliacinį siurblių tiekiantį termofikacinį vandenį visiems Molėtų miesto šilumos vartotojams.

- pasibaigus 2022-2023 m. šildymo sezonui bus atliekami einamieji vandens šildymo katilų kuro padavimo sistemų ir kitų katilinės įrenginių remontai. Konkretūs darbai ir apimtys bus nustatyti pasibaigus šildymo sezonui, atlikus katilinių apžiūrą. Bus atliekami šilumos tinklų hidrauliniai bandymai, šilumos kameroje įrengtos uždarnosios armatūros einamieji remontai ir defektų, paaiškėjusių po hidraulinius bandymų, šalinimai.

Įmonė didelį dėmesį ir reikiamas lėšas skiria darbų saugai bei darbo sąlygų gerinimui. Parengtos bei toliau pildomos reikiamos instrukcijos ir nuostatai. Remiantis darbuotojų mokymo ir instruktavimo saugos darbe klausimais nuostatais, darbuotojai yra lavinami, instruktuojami įmonėje, atliekama kasmetinė katilų operatorių atestacija. Pagal sudarytą grafiką organizuojami dirbančiųjų mokymai ekstremalių situacijų atvejams. Bendrovės dirbantieji aprūpinami darbo drabužiais, avalyne ir kitomis asmeninės darbų saugos bei higienos priemonėmis, pagal grafiką atliekamas darbuotojų sveikatos tikrinimas.

## LŪKESČIŲ RAŠTE IR BENDROVĖS VEIKLOS STRATEGIJOJE NUSTATYTŲ VEIKLOS VERTINIMO RODIKLIŲ ĮGYVENDINIMAS

Bendrovė, užtikrindama akcininkų interesus, savo veiklą planuoja atsižvelgdama į 2021 m. gegužės 26 d. pateiktame lūkesčių rašte išskeltus tikslus ir nustatytus uždavinius. Siekiant įvykdyti

pagrindinio akcininko lūkesčius ir iškeltus tikslus, 2022 metais buvo peržiūrėtas, 2019 m. parengtas, ilgalaikis 2019-2023 m. UAB „Molėtų šiluma“ strateginis veiklos planas.

#### **Veiklos lūkesčiai:**

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikoje galiojančiais įstatymų ir kitų teisės aktų reikalavimais ilgalaikėje ateityje Bendrovė turi užtikrinti:

1. nenutrūkstamą šilumos ir karšto vandens tiekimą Molėtų rajono centralizuotai tiekiamos šilumos vartotojams;
2. tinkamą šilumos energijos gamybos ir tiekimo įrenginių eksploataciją Molėtų miesto, Giedraičių, Alantos, Jonišio, Suginčių, Kijėlių ir Levaniškių gyvenviečių katilinėse;
3. visuomenės informavimą, konsultavimą, švietimą šilumos energijos ir karšto vandens vartojimo ir energijos taupymo klausimais;
4. Akcininkų pavestų kitų užduočių ir priskirtų funkcijų vykdymą.

#### **Bendrovei keliami pagrindiniai tikslai:**

1. Ilgalaikė nauda Akcininkams. Siekti, kad Bendrovė užtikrintų patikimą, kokybišką ir nenutrūkstamą šilumos ir karšto vandens paslaugų teikimą Molėtų rajono gyventojams ir organizacijoms.

2. Akcininkui svarbių funkcijų vykdymo užtikrinimas. Bendrovė turi užtikrinti Akcininkų jai pavestų savarankiškųjų funkcijų vykdymą ir dėti visas pastangas, kad Bendrovė būtų valdoma atsižvelgiant į gyventojų interesus.

3. Pažangi bendrovė. Ypatingas dėmesys turi būti skiriamas tolimesniam Bendrovės vertės didinimui. Siekti, kad Bendrovė:

- liktų pažangi, veikianti pagal rinkos poreikius bei teiktų kokybiškas šilumos energijos ir karšto vandens tiekimo paslaugas;

- šilumos energijos gamybą vykdytų įgyvendindama energijos vartojimo efektyvumo didinimo priemones, naudodama technologijas, orientuotas į atsinaujinančių energijos išteklių naudojimą, į mažesnius išmetamųjų šiltnamio efektą sukeliančių dujų ir aplinkos oro teršalų kiekius ir investuodama lėšas į naujas technologijas;

- gerintų informacijos skleidimą ir pateikimą šilumos energijos tiekimo ir vartojimo klausimais,

- išlaikytų suformuotą patikimos ir pažangios Bendrovės įvaizdį.

4. Efektyvi veikla. Bendrovė turi užtikrinti efektyvią ir geriausią valdymo praktiką atitinkantį valdymą. Efektyvinant veiklą Bendrovė turi optimaliai paskirstyti turimus išteklius bei užtikrinti kokybišką procesų valdymą.

5. Skaidrumas. Akcininkai tikisi, kad Bendrovėje bus įdiegtos pažangiausios korupcijos prevencijos ir rizikos valdymo priemonės, viešieji pirkimai bus atliekami vadovaujantis Lietuvos



Respublikos viešųjų pirkimų įstatymo nuostatomis. Bendrovė turi užtikrinti, kad viešai būtų skelbiama Bendrovės strategija, veiklos ataskaitos ir kita teisės aktais nustatyta informacija.

6. Socialinė atsakomybė. Bendrovė turėtų užtikrinti darbuotojams sąžiningą ir rinkos sąlygas atitinkančią darbo užmokestį ir aplinką. Taip pat Bendrovė strategijoje turėtų suplanuoti ir vykdyti socialiai atsakingą veiklą.

**Siektini veiklos vertinimo rodikliai:**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Rodiklio pavadinimas</b>	<b>Siektinas rodiklis</b>	<b>Rodiklio įvykdymas 2022m.</b>
1	Pasiekti teigiamą ūkinės - finansinės veiklos rezultata	14 tūkst. Eur	-71,575 tūks. Eur ( Dėl energijos išteklių kainų augimo ir vėluojančio naujų šilumos kainų nustatymo, Bendrovės išlaidos žymiai viršijo pajamas)
2	Didinti teikiamų paslaugų efektyvumą	Šilumos nuostoliai šilumos perdavimo tinkluose – ne daugiau kaip 18%.	Šilumos nuostoliai šilumos perdavimo tinkluose – 18,6% (Dėl šilto šildymo sezono, sumažėjus šilumos pardavimui, šilumos nuostoliai sumažėjo bet padidėjo procentinė nuostolių išraiška)
3.	Taupiai naudoti energetinius išteklius	Kuro sąnaudos 1 MWh šilumos energijos pagaminti – ne daugiau kaip 97,64 kgne/MWh.	95,28 kgne/MWh
4.	Tikrinančių ir prižiūrinčių institucijų nustatyti šilumos tiekimo parametru pažeidimai	0	0
5.	Atliktos, susitarime su Lietuvos Respublikos energetikos ministerija numatytos, energijos vartotojų švietimo ir konsultavimo priemonės	Ne mažiau 4 priemonių į metus	4
6.	Darbuotojų, dalyvavusių kvalifikacijos kėlimo kursuose/mokymuose, skaičius	Ne mažiau 5 proc. visų darbuotojų	10%
7.	Ekologiškai gaminti ir tiekti šilumą vartotojams, naudoti gamtos taršos mažinimo priemones	Atlikti technologinių procesų ir taršos šaltinių išmetamų/išleidžiamų teršalų monitoringo matavimus- ne	Atlikta 4 katilų išmetamų teršalų, lietaus nuotekų ir požeminio vandens tyrimai.

		mažiau 2 kart/metus.	
8.	Padidinti suteiktų paslaugų apimtis	Ne mažiau 2000 m <sup>2</sup> per metus	13103,8 m <sup>2</sup>
9.	Administravimo sąnaudų lygis per metus	Neviršyti 15 proc. visų sąnaudų	12,34 %
10.	Periodiškai peržiūrėti ir atnaujinti įmonės internetinės svetainės informaciją	Ne rečiau 1 kartą per ketvirtį.	Periodiškai peržiūrėta ir atnaujinta įmonės internetinės svetainės informaciją 1 kartą į mėn.

### APLINKOS VEIKSNIŲ ANALIZĖ

Dėl susiklosčiusios geopolitinės situacijos ir spartaus energijos išteklių kainų augimo 2022 metai buvo ypač sudėtingi. 2022 m. vasario 24 d. Rusijai pradėjus karinę invaziją į Ukrainą susidarė neprognozuojama situacija tarptautinėse energijos išteklių rinkose. Rekordinis ir beprecedentis elektros ir gamtinių dujų kainos augimas ir svyravimai prasidėjo dar 2021 metų antroje pusėje ir buvo nulemti Rusijos vykdomos energetikos politikos. Elektros, dujų, biokuro biržose kainos už energijos išteklius išaugo 2–3 kartus (biokuras nuo pernai pabrango 223 proc., elektra – nuo 223 iki 480 Eur už MWh). Visa tai įtakojo ir UAB „Molėtų šiluma“ perkamo biokuro kainų šuolį ir šilumos kainos augimą.

UAB „Molėtų šiluma“ veikla yra labai priklausoma nuo Europos Sąjungos ir Lietuvos energetikos sektoriaus įstatyminės bazės pokyčių bei Vyriausybės priimtų įstatymų ir poįstatyminių aktų, liečiančių šilumos ūkį bei aplinkosaugą. Taip pat svarbus faktorius įmonės veiklos planavimui yra šiluminės energijos poreikis kuris pastoviai kinta dėl klimato pokyčių ir pastatų energetinių charakteristikų gerinimo. Todėl aplinka, kurioje veikia UAB „Molėtų šiluma“, nuolat kinta ir įmonės vadovui labai svarbu laiku reaguoti į besikeičiančias aplinkybes (suvartoto šilumos kiekio kaitą, biokuro kainų kaitą BALTPPOOL biokuro biržoje, klimato kaitos įtaką, ir kitus išorės veiksnius).

Direktorius

R. Grainys