

Balanso forma

AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO KOMUNALININKAS", 173000664

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

NEPRIKLAUSOMYBĖS A. 12A, ROKIŠKIS, JURIDINIŲ ASMENŲ REGISTRAS

(buveinė (adresas))

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

PATVIRTINTA:

(data)

Protokolas Nr.

(pagrindas)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024.02.27 Nr. F-01

(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01-2023.01.31

(ataskaitinis laikotarpis)

EURAI

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1471919	1561375
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	1542	-
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1542	
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	1470377	1561375
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		426546	438997
2.3.	Mašinos ir įranga		721336	779776
2.4.	Transporto priemonės		177606	173460
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		144889	169142
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3	-	-
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			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-

4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1677853	1779063
1.	ATSARGOS	3.4	114966	138817
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		114382	110198
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			28504
1.7.	Sumokėti avansai		584	115
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	410291	436546
2.1.	Pirkėjų skolos		319637	344311
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		90654	92235
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.6	1152596	1203700
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS	3.7	101498	96107
	TURTO IŠ VISO		3251270	3436545
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2400309	2620132
1.	KAPITALAS	3.8	2390838	2390838
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2390838	2390838
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	3.9	229294	125170
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		128000	125170
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		101294	
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.10	(219823)	104124
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(206640)	104124
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(13183)	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.11	5001	134103
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		845960	682310
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI	3.12	141818	-
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		141818	
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI	3.13	704142	682310
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		7893	2541
2.4.	Skolos tiekėjams		147157	204745
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			7601
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		145000	119730
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		404092	347693
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3251270	3436545

DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

VYRIAUSIOJI FINANSININKĖ

(pareigų pavadinimas)


(parašas)

VLADAS JANULIS

(vardas ir pavardė)

VIRGINIJA JASINEVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma
AKCINĖ BENDROVĖ "ROKIŠKIO KOMUNALININKAS", 173000664
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

NEPRIKLAUSOMYBĖS A. 12A, ROKIŠKIS
(buvcinė (adresas))

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

PATVIRTINTA:

(data)

protokolas Nr.

(pagrindas)

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

2024.02.27 Nr. F-01
(ataskaitos sudarymo data)

2023.01.01-2023.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

EURAI

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	3.14	2691920	2035918
2.	Pardavimo savikaina	3.15	(2492218)	(1607084)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		199702	428834
5.	Pardavimo sąnaudos			(375)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3.16	(417838)	(364549)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.17	8233	4661
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3.18	3263	1924
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			(29)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(206640)	70466
14.	Pelno mokestis			(14348)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.19	(206640)	56118

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)

VLADAS JANULIS

(vardas ir pavardė)

VYRIAUSIOJI FINANSININKĖ

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


(parašas)

VIRGINIJA JASINEVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									(13183)	(13183)
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(206640)	(206640)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai							2830	101294	(104124)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajaminkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2390838	-	-	-	-	-	128000	101294	(219823)	2400309

DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

VLADAS JANULIS

(vardas ir pavardė)

VYRIAUSIOJI FINANSININKĖ

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



(parašas)

VIRGINIJA JASINEVIČIENĖ

(vardas ir pavardė)

**Akinė bendrovė „Rokiškio komunalininkas“
173000664, Nepriklausomybės a. 12 a Rokiškis**

**2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024m. vasario 27 d.

I. BENDROJI DALIS

AB „Rokiškio komunalininkas“ (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1995 m. birželio 7 d., rejestro Nr. 078832.

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

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių, dukterinių įmonių.

Bendrovės pagrindinė veikla – šilumos tiekimas.

Vadovaujantis LR šilumos ūkio įstatymo 30 str. LR Vyriausybės 2003 m. liepos 25 d. nutarimu Nr. 982 „Dėl teisės aktų, būtinų LR Šilumos ūkio įstatymui įgyvendinti, patvirtinimo“ patvirtintomis šilumos tiekimo licencijavimo taisyklėmis ir Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009 m. birželio 18 d. įsakymu Nr. AV-440, AB „Rokiškio komunalininkas“ išduota šilumos tiekimo licencija, suteikianti teisę verstis šilumos tiekimo veikla.

Vadovaujantis 2020 m. liepos 31 d. Rokiškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-195 „Dėl viešosios įstaigos „Juodupės komunalinis ūkis“ likvidavimo“ pavesta AB „Rokiškio komunalininkas“ gaminti ir tiekti šilumą bei karštą vandenį Juodupės miestelio gyventojams nuo 2020 m. rugsėjo 1 d.

Kita Bendrovės veikla – mišrių atliekų surinkimas, asenizacijos paslaugos, Rokiškio miesto gatvių apšvietimo tinklų priežiūra, gatvių ir kelių bei gyvenamųjų daugiabučių kiemų priežiūra, viešųjų erdvių, tualetų priežiūra, transporto nuoma, krovinių gabenimas ir kita veikla.

Visai vykdomai veiklai bendrovė turi reikalingas licencijas ir leidimus.

Bendrovėje metinis pranešimas nesurašomas.

2022 m. gruodžio 16 d. baigta reorganizacija ir prie Bendrovės prijungta akcinė bendrovė Rokiškio butų ūkis, perimant turtą, visas teises bei pareigas.

Prijungtos bendrovės pagrindinė veikla – nekilnojamojo turto tvarkyba už atlygį arba pagal sutartį. Teikia gyventojams ir įstaigoms mokamas paslaugas, apskaičiuoja ir surenka komunalinius mokesčius. Taip pat ji daugiabučių namų atnaujinimui (modernizavimui) yra pasirašiusi penkiolika paskolų sutarčių su uždara akcine bendrove Viešųjų investicijų plėtros agentūra. Trys modernizavimo paskolų sutartys su uždara akcine bendrove Viešųjų investicijų plėtros agentūra yra perimtos iš likviduojamos VŠĮ Juodupės komunalinis ūkis. Penkios daugiabučių namų kreditavimo sutartys pasirašytos su akcine bendrove Šiaulių bankas. 2022 m. pasirašyta viena paskolos sutartis su uždara akcine bendrove Viešųjų investicijų plėtros agentūra daugiabučių namų atnaujinimui (modernizavimui) ir septynios su akcine bendrove Šiaulių bankas, o 2023 m. viena paskolos sutartis su akcine bendrove Šiaulių bankas. Iš viso yra 32 paskolos sutartys daugiabučių namų atnaujinimui (modernizavimui).

2023 m. gruodžio 31 d. AB „Rokiškio komunalininkas“ įstatinis kapitalas yra 2 390 838,30 euro, kurį sudaro 824 427 paprastosios akcijos, akcijos nominali vertė yra 2,90 euro.

2023 metų gruodžio 31 dieną sąraše buvo 94 darbuotojai. Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius per 2023 metus buvo 90 darbuotojų, 2022 m. – 64 darbuotojai. 2023 m. vidutinis darbo užmokestis 1 232 eurai, 2022 m. – 1 083 eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

- LR finansinės atskaitomybės standartus;
- LR finansinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių atskaitomybės įstatymą;
- kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Įmonės apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti Bendrovės vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti bendrovės finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi šiais apskaitos principais:

1. Įmonės;
2. Periodiškumo;
3. Pastovumo;
4. Piniginio mato;
5. Kaupimo;
6. Palyginimo;
7. Atsargumo;
8. Neutralumo;
9. Turinio svarbos principu.

Bendrovės apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais ir trunka 12 mėnesių.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi eurais.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba. Finansiniai apskaitos elementai naudojami Bendrovės finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti : balanse pateikti elementai – turtas, įsipareigojimai ir nuosavas kapitalas – apibūdina Bendrovės finansinę būklę, pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiami elementai pajamos ir sąnaudos – naudojami veiklos rezultatams įvertinti.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose Bendrovės apskaitos politikos tvarkose.

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

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

Bendrovėje ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas registruojamas įsigijimo verte.

Ilgalaikis turtas Bendrovės apskaitoje pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jį ketinama naudoti ilgiau nei vienus metus, tikimasi gauti ekonominės naudos būsimais laikotarpiais, galima patikimai nustatyti įsigijimo savikainą, kuri yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą. Bendrovėje nustatyta visoms turto grupėms minimali įsigijimo vertė 800 eurų. Bendrovės ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pridėdamas visas su įsigijimu susijusias sąnaudas.

Jei turtas gautas turtinių įnašų forma (didinant įstatinį kapitalą), jo įsigijimo savikainą sudaro turto vertintojų nustatyta tikroji turto vertė bei visos su jo įregistravimu ir paruošimu naudoti susijusios išlaidos.

Neatlygintinai, patikėjimo teise iš akcininkų gautas turtas, kuris nėra perduotas turtinio įnašo forma, apskaitomas balanse kaip ilgalaikis įsipareigojimas, jei jis grąžintinas po vienerių metų.

Bendrovė nusidėvėjimui skaičiuoti taiko tiesiogiai proporcingą (tiesinį) skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės *	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metai)
Pastatai	60
Statiniai	15
Pastatai šilumos tiekimui	50
Statiniai šilumos tiekimui	27
Mašinos ir įrenginiai	5
Mašinos ir įrenginiai šilumos tiekimui	16
Šilumos tinklai	30
Transporto priemonės	5
Transporto priemonės šilumos tiekimui	7
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4
Kitas materialusis turtas šilumos tiekimui	10
Kitas materialusis turtas patikėjimo teise	10

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris naudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargos registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Atsargos, kurių vertė sumažėjo, nustatomos Bendrovės atliekamų metinių inventorizacijų metu.

Bendrovė visų atsargų grupių apskaitai taiko nuolat registruojamų atsargų būdą.

Apskaičiuodama savo reikmėms sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą Bendrovė taiko FIFO metodą.

Trumpalaikės pirkėjų skolos, suteiktos trumpalaikės paskolos ir kitos per vienus metus gautinos sumos vertinant kurias apskaičiuotų palūkanų metodo taikymo poveikis yra nereikšmingas, vertinamos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo sumą. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolų amžių. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurios neapmokamos per vienerius metus nuo jų atsiradimo.

Siekiant teisingai parodyti balanse pirkėjų skolų sumų vertę, gautinos sumos rodomos grynąja verte, iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimą. Grynosios vertės koregavimas nėra gautinos sumos nurašymas.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atlikus metinę finansinių įsipareigojimų inventorizaciją ir nustatčius, kad gautinų sumų skolas vėluojama grąžinti 360 ar daugiau dienų, apskaičiuojamas 100 proc. tokių skolų nuvertėjimas.

Trumpalaikės skolos tiekėjams, iš pirkėjų gauti avansai ir kitos per vienus metus mokėtinos sumos vertinamos savikaina.

Rezervai sudaromi tik Bendrovės įstatų nustatyta tvarka. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

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

Nepaskirstytieji nuostoliai per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata; mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

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

Finansinė atskaitomybė koreguojama, jei po balansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims.

Dotacijoms ir subsidijoms priskiriamas valstybės ir savivaldybės institucijų, tarptautinių organizacijų ir fondų, kitų trečiųjų asmenų suteikta parama konkrečiai veiklai ar nemokamai gautas turtas. Dotacijos apskaitoje užregistruojamos tada, kai jos faktiškai gaunamos. Dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per tą laikotarpį apskaičiuota negautų pajamų. Pripažįstant dotaciją panaudota, didinamos įmonės pardavimo pajamos ir mažinama nepanaudota dotacijos suma, o gauta dotacija turtu – mažinama turto nusidėvėjimo sąnaudomis.

Apskaitos politikai priskirtinų apskaitos būdų ir metodų keitimas registruojamas retrospektyviniu būdu – apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų taikyta ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo. Taikant šį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesnių laikotarpių finansinės atskaitomybės straipsniai, aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija. Tais atvejais, kai taisoma ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką, taikomas perspektyvinis būdas. Taikant šį būdą, praėjusio laikotarpio finansinės atskaitomybės informacijos nereikia koreguoti.

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikomas apskaitinių įvertinimų keitimas, naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų arba kurių Bendrovė iki to laiko netaikė.

Bendrovėje informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

Bendrovės finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jo dydis yra 1proc. finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų.

III. PASTABOS

Per 2023 metus buvo keičiama taikyta apskaitos politika. Patikėjimo teise valdomam turtui vietoj 21-ojo LFAS, kai patikėjimo teise gautas turtas buvo apskaitomas kaip dotacijos turtu, pradėtos taikyti 12-ojo LFAS ir 23-iojo LFAS nuostatos. Šios nuostatos yra taikytinos, kai patikėjimo teise gautas turtas dalyvauja pajamų uždirbime. Apskaitos politikos pakeitimo įtaka yra įvertinta nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje (atsiranda ankstesniais metais nepripažinti nuostoliai).

3.1. Informacija apie nematerialųjį turtą.

Per 2023 metus buvo įsigyta ilgalaikio nematerialaus turto - programinė įranga buhalterinė programa Stekas PLIUS už 2 000 eurų. Likutinė vertė metų pabaigoje 1 542 eurai. Bendrovėje yra naudojamas pilnai amortizuotas nematerialus turtas: programinė įranga - įsigijimo vertė 10 627 eurų, licencijos – 8 689 eurai, kitas nematerialus turtas – 3 114 eurų.

Nematerialiam ilgalaikiam turtui nustatytas amortizavimo laikas – 4 metai.

3.2. Informacija apie materialųjį turtą

Per 2023 metus iš Bendrovės lėšų buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 37 548 eurus puspriekabė ir kelių valymo mašina – 21 000 eurų, sniego verstuvas, sniego peilis, dviejų kolonų keltuvas bei vamzdynų valymo mašina – 16 548 eurus, 2022 metais – už 137 200 eurų.

Vadovaujantis 2021 m. spalio 29 d. Nr.TS-203 sprendimu „Dėl Rokiškio rajono savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 26 d. sprendimo Nr. TS-67 „Dėl Rokiškio rajono savivaldybės turto perdavimo laikinai valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise“ dalinio pakeitimo 2021 m. lapkričio 22 d. buvo pasirašytas papildomas susitarimas ir pakeista 2021 m. balandžio 20 d. pasirašyta sutartis Nr.DS-162, pagal kurią Rokiškio rajono savivaldybė patikėjimo teise 10-čiai metų perdavė AB „Rokiškio komunalininkas“ ilgalaikio materialaus turto už 141 818 eurų: 24 šilumos punktus (140 876 eurai), 1 šilumos trasą Pergalės g. 13 Juodupėje (942 eurai), 2023 m. pabaigai likutinė vertė – 112 273 eurai.

Per 2023 metus buvo nurašyta susidėvėjusio, sugedusio, nebenaudojamo materialaus ilgalaikio turto, kurio įsigijimo savikaina - 29 759 eurų: kavos aparatas - 909 eurai, sunkvežimis Scania R420 - 28 850 eurų, o 2022 m. - 5 364 eurų įsigijimo savikaina: fakso aparatas 294 eurai, cheminis biotualetas 435 eurai, kompiuteriai 2 340 eurų, vamzdynų valymo mašina 1 436 eurai, kasimo įrenginys su dviem kaušais 859 eurai

Ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių nėra.

Jokių įsipareigojimų ar prievolių, susijusių su nekilnojamu turto, bendrovė neturi.

Bendrovėje yra naudojamas ir visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis turtas.

(Eurai)

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai	174801
Mašinos ir įrenginiai	850742
Transporto priemonės	547320
Kitas turtas	62299

3.3. Informacija apie finansinį turtą

Finansinio turto Bendrovė neturi.

3.4. Informacija apie atsargas, sumokėtus avansus

2023 m. pabaigai atsargų vertė yra 114 382 eurai, 2022 m. pabaigoje -110 199 eurai:

- žaliavos ir medžiagos (techninė druska, chemikalai, statybinės, elektros ir santechninės medžiagos) – 44 096 eurai, 2022 m. - 18 361 euras;
- kuras ir tepalai (dyzelinis kuras, alyva) – 3 914 eurų, 2022 m. – 6 894 eurai;
- katilinių kuras – 60 708 eurai, 2022 m. – 76 464 eurai;
- trumpalaikis turtas ir įrankiai - 4 473 eurai, 2022 m. - 8 095 eurai;
- darbo rūbai – 1 191 euras, 2022 m. – 384 eurai.

Atsargos nuolat juda, todėl nuvertėjimo požymių nėra.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2023 m. pabaigai –584 eurai, 2022 m. pabaigoje 115 eurų.

Atsargos

(Eurai)

	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Sumokėti avansai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	110199		115	28504	138818
Finansinių metų pabaigoje	114382		584	0	114966
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pabaigoje					0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	114382	0	584	0	114966
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					0
Įkelstų atsargų vertė					0
Atsargos pas trečiuosius asmenis					0

3.5. Informacija apie gautinas sumas

2023 metų pabaigai gautinos sumos – 408 111 eurai, 2022 m. - 436 546 eurai. Pirkėjų įsiskolinimas – 319 637 eurai, 2022 m. - 344 311 eurų. 2023 metų pabaigoje gyventojų skola

už šilumos suvartojimą 108 499 eurai, gyventojų skola už komunalinius patarnavimus – 142 356 eurai. Didžiausios pirkėjų skolos : AB HISK – 4 082 eurai, Rokiškio r. Obelių gimnazija – 6 680 eurų, Rokiškio r. Pandėlio gimnazija – 16 076 eurai, Maxima LT,UAB – 6 347 eurai, UAB PRATC - 28 272 eurai, UAB „Vitaresta“ – 3 594 eurai.

Abejotinos skolos – 40 113 eurai, 2022 metų pabaigoje 9 902 eurai. Priteistos skolos: V. Šniokaitės - 27 618 eurų, GEB “Kaštonas” – 3 863 eurai, vykdomos bankroto bylos VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ - 1 124 eurai, UAB „Dylas“ - 2 508 eurai, UAB Rokiškio aliejinė – 581 euras, UAB „Sanraktas“ – 629 eurai, kitos – 3 790 eurų.

2023 m. nurašytos išregistruotų įmonių skolos - UAB „Baltkalis“ – 1 456 eurai, UAB „Granterma“- 54 eurai, gyventojų skola už šildymą – 1 074 eurai.

(Eurai)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis *	Pokytis
Pirkėjų skolų vertė	358025	398749	-40724
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas	-78502	-64340	-14162
Abejotinos skolos	40113	9902	30211
Biudžeto skola dėl mokesčių permokos	13241	167	13074
Gautinos iš gyv. Taikos 5-19-21-23	2935	3410	-475
Darbuotojų skola įmonei	87	232	-145
Renovuojamų namų planai ir sertifikatai	12063	0	12063
Gautini pinigai už renovaciją	0	18796	-18796
Gautinos draudimo sumos(laidavimas)	2317	2317	0
Gautinos iš savivaldybės subsidijos ir kompensacijos	60012	67313	-7301
Iš viso:	410291	436546	-26255

3.6. Informacija apie pinigus

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė banko sąskaitose ir kasoje turėjo 1 152 596 eurus , 2022 m. – 1 203 700 eurų. Banko sąskaitose – 760 513 eurų: Luminor Bank AS – 256 281 eurą, AB SEB banke – 95 927 eurus, UAB „Perlas Finance“ - 65 949 eurus, “Swedbank“ AB – 73 187 eurus, AB Šiaulių banke – 269 169 eurus. DN kaupimo lėšų sąskaitoje - 367 443 eurai, DN atnaujinimo sąskaitose – 1 894 eurai, pinigai kelyje – 7 056 eurai (sumokėtos gyventojų įmokos), Bendrovės kasoje – 15 460 eurų, EKA – 236 eurai.

Pinigų ekvivalentai (Eurai)

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	Suma
Pinigai banko sąskaitose	1129844
Pinigai kasoje	15460
Pinigai EKA	236
Pinigai kelyje	7056
Iš viso:	1152596

3.7. Būsimų laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Bendrovėje sąnaudos registruojamos to laikotarpio uždirbtoms pajamoms. Kadangi Bendrovė vasaros sezono metu šilumos gyventojams netiekia, susikaupusios šilumos ūkio sąnaudos paskirstomos šildymo sezonui, kai pradėdamos gauti pajamos.

Būsimų laikotarpių sąnaudos ir pajamos 101 498 eurai, 2022 m. - 96 107 eurai : 35 594 eurai - sukauptos šilumos ūkio sąnaudos, 2022 m. - 32 761 euras; 7 567 eurai – draudimo, prenumeratos sąnaudos, 2022 m. – 12 925 eurai. Sukauptos pajamos – 58 337 eurai (kelių ir gatvių priežiūros darbai). Šios sąnaudos ir pajamos keliasi į 2024 -2025 metus.

3.8 Informacija apie įstatinį kapitalą

Įstatinio kapitalo struktūra		
Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	824427	239838.3
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	824427	239838.3
2. Valstybės arba savivaldybių kapitalas	748790	2171491
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

2023 m. gruodžio 31 d. AB "Rokiškio komunalininkas" įregistruotas įstatinis kapitalas 2 390 838,30 Eur, kurį sudaro 824 427 paprastosios akcijos, akcijos nominali vertė 2,90 euro: 90,83 % visų akcijų priklauso Rokiškio rajono savivaldybei, turinčiai 748 790 vnt. akcijų, kurių vertė 2 171 491 euras, 4,94 % priklauso juridiniam asmeniui, turinčiam 40 688 vnt. akcijų, kurių vertė 117 995,20 euro, 4,23 % - fiziniams asmenims, turintiems 34 949 vnt. akcijų, kurių vertė 101 352,10 euro.

3.9. Informacija apie rezervus

2023 metų pabaigoje privalomasis rezervas – 128 000 eurų, 2022 m. – 125 170 eurų. Suformuotas rezervas savoms akcijoms įsigyti – 101 294 eurai.

3.10. Informacija apie nepaskirstytą pelną.

2023 m. Bendrovė patyrė 206 640 eurų nuostolius. 2022 m. Bendrovės grynasis pelnas buvo – 56 118 eurų. Dėl politikos pasikeitimo ankstesnių metų nepripažinti nuostoliai 13 183 eurai.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas	(Eurais)
Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	0
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	-206640
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-13183
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-219823
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų	128000
Paskirstytinas pelnas	-91823
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-91823

3.11. Dotacijos , subsidijos

Per 2023 metus buvo registruota subsidija gyventojams už šildymą – 211 387 eurai, 2022 m. – 258 903 eurai.

Pagal įvykdytą projektą Nr.08.6.1-ESFA-T927-01-0440 „Skalbyklos socialinių paslaugų plėtra ir socialinių gebėjimų didinimas Rokiškio mieste“ gautos dotacijos likutis 2023 m. gruodžio 31 d. – 5 001 euras, 2022 m. gruodžio 31 d. 7 649 eurai.

Dotacijos, subsidijos						(Eurai)
Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Gautinos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Subsidija už šildymą	0		211387	211387		0
Dotacija turtu	7649			2648		5001

Bendrovėje iš Rokiškio rajono savivaldybės pagal turto patikėjimo sutartį laikinai valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise apskaitomo turto 2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė 112 273 eurai, 2022 m. pabaigai likutinė vertė 126 455 eurai. Šis turtas buvo apskaitoma kaip dotacija turtu. 2023 metais išsiaiškinta, kad šis turtas pagal sutartį po dešimties metų turės būti gražintas, todėl atlikus naują apskaitos duomenų įvertinimą, 2023 metų ataskaitose parodomas perspektyviniu būdu. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio lyginamoji informacija neperskaičiuojama. Apskaitoje daromi tokie įrašai: D 60150 „Įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos“ 14 182 eurai, D 3422 pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) 15 363 eurai, D 4021 Su turtu susijusios gautos dotacijos ir subsidijos (patikėjimo teisė) 112 273 eurai, K 428 Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai 141 818 eurai.

3.12. Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus

Bendrovei iš Rokiškio rajono savivaldybės pagal turto patikėjimo sutarties 2021 m. balandžio 20 d. Nr. DS-162 papildomą susitarimą 2021 m. lapkričio 22 d. Nr. DS-671 laikinai valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise dešimčiai metų perduotas turtas likutine verte 141 818 eurų.

3.13 Informacija apie įsipareigojimus

(Eurai)		
Trumpalaikiai įsipareigojimai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gauti avansai	7893	2541
Skolos tiekėjams	147157	204745
Atostoginių kaupiniai	109258	97727
DU ir mokesčiai susiję su darbo santykiais	35742	22003
Viso:	145000	119730
Mokėtinas pelno mokestis	0	7601
Mokėtinas PVM	15522	5230
Mokėtinas NT mokestis	2436	2439
Mokėtini taršos mokesčiai	1803	1920
Gautos pinigines garantijas	4345	5260
DN kaupiamosios lėšos	373166	306532
Neprivatizuotų butų nuoma	1721	1976
Kitos mokėtinos sumos (savivaldybei Taikos g.)	2955	3453
Kitos mokėtinos sumos (žala atlyginimas)	15	0
Mokėtinas žemės nuomos mokestis	185	0
Gautos namo savininkų įmokos kreditui gražinti	1944	20883
Viso:	404092	347693
Iš viso:	704142	682310

Didžiausios skolos tiekėjams : UAB „Viada LT“ 12 578 eurai, UAB „Rokmedis“ 4 153 eurai, E. Neniškio agroserviso įmonei 20 582 eurai, UAB „Elektrum Lietuva“ 8 934 eurai, AB „Rėkyva“ 53 141 euras, UAB „Ignitis“ 12 704 eurai, UAB „Steka“ 8 168 eurai.

3.14 Informacija apie pardavimo pajamas

(Eurais)

Pardavimo pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis proc.
Šilumos gamyba ir tiekimas	1037835	1186201	-12.51
Atliekų tvarkymas	417633	304902	36.97
Paslaugų teikimas	600408	510471	17.62
Pastatų priežiūra ir administravimas*	647542	34344	1785.46
Iš viso:	2703418	2035918	32.79

Pastaba* Prie praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų prisideda prijungtos bendrovės pajamos už laikotarpį 2022.12.16-12.31.

2023 metais dėl šiltesnių oro sąlygų buvo pagaminta ir parduota mažesnis šilumos energijos kiekis, todėl pajamos, lyginant su 2022 metais, sumažėjo 12,51 proc.

Dėl laimėtų konkursų 2023 metais (tekstilės, maisto atliekų išvežimo) atliekų padalinio pajamos padidėjo 36,97 proc.

Paslaugų teikimo pajamos padidėjo 17,62 proc., nes 2023 metais buvo perskaičiuoti paslaugų teikimo įkainiai.

(Eurais)

Veiklos rūšys	Pajamos	Sąnaudos	Rezultatas
Šilumos gamyba ir tiekimas	1037835	1263607	-225772
Atliekų tvarkymas	417633	366349	51284
Paslaugų teikimas	600408	671484	-71076
Pastatų priežiūra ir administravimas	647542	608618	38924
Iš viso:	2703418	2910058	-206640

3.15 Informacija apie pardavimo savikainą

(Eurais)

Pardavimų savikaina	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis *	Pokytis proc.
Darbo užmokesčio sąnaudos	1146459	764024	50.06
Socialinio draudimo sąnaudos	19940	15957	24.96
Kuro sąnaudos šilumos gamybai	477939	364390	31.16
Atsargų sąnaudos	225815	157349	43.51
Degalų sąnaudos	117786	137381	-14.26
Kitų paslaugų sąnaudos	360484	168358	114.12
IT nusidėvėjimo sąnaudos	143795	174176	-17.44
Iš viso:	2492218	1781635	39.88

Pastaba* Prie praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų prisideda prijungtos bendrovės sąnaudos už laikotarpį 2022.12.16-12.31.

3.16 Informacija apie veiklos sąnaudas

(Eurais)			
Veiklos sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis *	Pokytis proc.
Darbo užmokesčio sąnaudos	227041	116512	94.86
Socialinio draudimo sąnaudos	4313	2659	62.20
IT nusidėvėjimo sąnaudos	9428	13827	-31.81
Mokesčių sąnaudos	17601	14927	17.91
Draudimo, ryšių, banko paslaugų, ekspl. sąnaudos	57249	8516	572.25
Beviltiškų skolų sąnaudos	16449	3394	384.65
Kitos sąnaudos	31451	50998	-38.33
Skolų nuvertėjimo sąnaudos	14162	-20460	-169.22
Atlygis už darbą valdyboje	40144		
Iš viso:	417838	190373	119.48

Pastaba* Prie praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų prisideda prijungtos bendrovės sąnaudos už laikotarpį 2022.12.16-12.31.

2022 metais visos IT nusidėvėjimo sąnaudos buvo atvaizduotos veiklos sąnaudose. Informacija apie sąnaudų pergrupavimą pateikiama lentelėje.

(Eurais)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis *	Pokytis dėl koregavimo
1	Pardavimo pajamos	2691920	2035918	
2	Pardavimo savikaina	-2492218	-1607084	174176
4	BENDRAS PELNAS (NUOSTOLIAI)	199702	428834	-174176
5	Pardavimo sąnaudos		-375	
6	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	-417838	-364549	-174176
15	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	-206640	56118	

3.17. Kitos veiklos rezultatai

2023 m. ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas 1 584 eurais, o 2022 m. – 4 905 eurais, nuomos pajamos – 6 611 eurų, kitos pajamos -38 eurais.

3.18. Informacija apie finansinę veiklą

2023 m. Bendrovė gavo 3 263 eurus pajamų – tai palūkanos ir delpinigiajai už pradelstus gyventojų atsikaitymus, 2022 m. – 1 924 eurais.

3.19. Informacija apie pelną (nuostolius)

2023 m. Bendrovės veiklos rezultatas - 206 640 eurų nuostolių, 2022 m. – 56 118 eurais pelno.

3.20. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais

Bendrovės vadovams priskiriami direktorius ir direktoriaus pavaduotojas.

Sandoriai su bendrovės vadovais			(Eurai)
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1) pagrindinis darbo užmokestis	67611	30035	
2) išeitinės kompensacijos			
3) premijos	5880		
4) kitos priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	378	345	
B. Apmokėjimas akcijomis			
C. Neatlygintai perduotas turtas ar suteiktos paskolos	150	150	X
D. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu			
E. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta abejotinių skolų suma			
F. Kitos reikšmingos sumos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	1	X

Per 2023 metus šešiams Bendrovės valdybos nariams priskaičiuotas atlygis už darbą valdyboje 40 144 eurai. 2022 m. Bendrovės valdyba dirbo be atlygio.

3.21. Susijusių šalių sandoriai

Su Bendrove susijusios šalys – Rokiškio rajono savivaldybė. Sandoriai su Rokiškio rajono savivaldybės administracija ir kitomis Rokiškio rajono savivaldybės kontroliuojamomis įmonėmis buvo vykdomi rinkos kainomis, dalyvaujant viešai skelbtuose konkursuose, išskyrus šilumos tiekimą. Per 2023 m. tarp buvo vykdomi šie sandoriai :

Sandorių detalizavimas		(Eurai)
AB "Rokiškio komunalininkas"	Rokiškio rajono savivaldybė	UAB Panevėžio atliekų tvarkymo centras
Pirko paslaugų		51974
Pardavė paslaugų	405256	330424

3.22. Veiklos tęstinumas

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos veiklos tęstinumo principu. Per 2023 metus bendrovė patyrė 206 640 eurus grynujų nuostolių, tačiau iš tipinės veiklos gavo 199 702 eurus pelno. 2023 metais padidėjo pardavimo savikaina, ji sudarė 92,6 proc. pardavimo pajamų, kai tuo tarpu 2022 metais - 78,5 proc. Veiklos sąnaudos sumažėjo, kurios 2023 metais sudarė 15,5 proc. visų pardavimo pajamų, o 2022 m. – 18,6 proc. pardavimo pajamų.

2023 metų neigiamą rezultatą didžiaja dalimi nulėmė sumažėjusi šilumos energijos gamyba bei padidėjusios kuro, elektros, darbo užmokesčio sąnaudos.

Bendrasis pelningumas 2023 metais yra 7.42 proc., kuris parodo bendrovės sugebėjimą uždirbti pelną iš pagrindinės veiklos, kontroliuoti pardavimo pajamų bei pardavimo savikainos lygį.

Bendrasis likvidumo koeficientas 2023 metais yra 2.38 proc., kuris parodo kiek kartų trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus ir apibūdina bendrovės galimybę įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus.

Skaičiuojant skubaus padengimo koeficientą atsargos nėra įtrauktos, nors kai kurios gali būti netgi likvidesnės, negu pirkėjų įsiskolinimas. 2023 metais šis koeficientas yra 2.22 proc. parodo Bendrovės pasirengimą greitai grąžinti trumpalaikes skolas ir viršija siektiną 1.0 – 1.5 rodiklio dydį.

Bendrovės veiklos tęstinumas, esant tokiems rodikliams, yra įgyvendinamas. Veiklai tęsti būtina atlikti visų teikiamų paslaugų įkainių ir šilumos gamybos kainos perskaičiavimą.

3.23. Poataskaitiniai įvykiai

Svarbių įvykių, kurie reikalautų pakeitimų finansinėse ataskaitose 2023 m. gruodžio 31 d. po jų sudarymo dienos, nebuvo.

Pelno (nuostolių) paskirstymo projekte pagal LR Akcinių bendrovių įstatymo 59 str. 4 p. pervedimai iš kitų rezervų nuostolių dengimui negalimi, nes 2024 m. sausio mėn. yra panaudoti ir likučio nelieka.

Direktorius

Vladas Janulis

Vyriausioji finansininkė

Virginija Jasinevičienė

