

PATVIRTINTA  
Kretingos rajono savivaldybės tarybos  
2026 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

**UAB KRETINGOS ŠILUMOS TINKL  
2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

UAB Kretingos šilumos tinklai, įm.k. 164294882

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žalioji g. 3, LT-97145 Kretinga

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

2025 m BALANSAS

2026 02 17

(ataskaitos sudarymo data)

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos

2026 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

2025 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3614837	3555555
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		30757	24294
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	2,1,0	9943	12844
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios te			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		20814	11450
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		3579609	3526790
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	2,1,1	1764450	1846564
2.3.	Mašinos ir įranga		1373573	1346648
2.4.	Transporto priemonės		174918	129426
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		91436	113477
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.	Žemė			
2.6.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos	2,1,2	175232	90675
3.	FINANSINIS TURTAS		4471	4471
3.9.	Kitas finansinis turtas	2,1,3	4471	4471
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	2,1,4	-	-
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		978052	915795
1.	ATSARGOS		287598	206269
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	2,2,1	237616	165901
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	2,2,2	49982	40368
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		561879	535806
2.1.	Pirkėjų skolos	2,2,3	505406	491063
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	2,2,4	56473	44743
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	2,2,5	128575	173720
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	2,2,6	4609	3195
	TURTO IŠ VISO		4597498	4474545

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		<b>2397448</b>	<b>2408703</b>
1.	KAPITALAS		2191594	2191594
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	2,3,1	2191594	2191594
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		197305	130651
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	2,3,2	35976	31653
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		161329	98998
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		8549	86458
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		8549	86458
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	2,4	<b>869384</b>	<b>959130</b>
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>1330666</b>	<b>1106712</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	2,5	597222	380773
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		80154	57275
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	2,5,1	517068	323498
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		733444	725939
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		53051	26801
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	2,6,1	279980	218084
2.3.	Gauti avansai	2,6,2	17781	21941
2.4.	Skolos tiekėjams	2,6,3	188495	292359
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	2,6,4	152861	128425
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2,6,5	41276	38329
H.	SUKAUPOTOS ŠAŅAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		-	-
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<b>4597498</b>	<b>4474545</b>

Direktorius

Donatas Gedmintas

Finansų vadovė

Sofija Paulauskaitė

UAB Kretingos šilumos tinklai, įm.k. 164294882

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žalioji g.3 LT-97145 Kretinga

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

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos

2026 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

2025 m. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2026 02 17

(ataskaitos sudarymo data)

2025 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		3131814	3194958
2.	Pardavimo savikaina		(2540503)	(2541699)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>591311</b>	<b>653259</b>
5.	Pardavimo sąnaudos		(69988)	(67100)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(555223)	(553282)
7.	Kitos veiklos rezultatai		65270	71132
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		3730	3390
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(26551)	(20941)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>8549</b>	<b>86458</b>
14.	Pelno mokestis			
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>8549</b>	<b>86458</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

Donatas Gedmintas

Finansų vadovė

Sofija Paulauskaitė



	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			
12. Sudaryti rezervai						4850		98998	(103848)	
13. Panaudoti rezervai								(247408)	247408	-
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>	<b>2191594</b>	-	-	-	-	<b>31653</b>	-	<b>98998</b>	<b>86458</b>	<b>2408703</b>
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									8549	8549
23. Dividendai									(19804)	(19804)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						4323		161329	(165652)	-
26. Panaudoti rezervai								(98998)	98998	-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>2191594</b>	-	-	-	-	<b>35976</b>	-	<b>161329</b>	<b>8549</b>	<b>2397448</b>

Direktorius

Donatas Gedmintas

Finansų vadovė

Sofija Paulauskaitė

UAB Kretingos šilumos tinklai, įm.k. 164294882

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Žalioji g.3, LT-97145 Kretinga

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

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

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos

2026 m. balandžio d. sprendimu Nr. T2-

2025 m. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2026 01 19

(ataskaitos sudarymo data)

2025 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		3792087	3731364
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		3510300	3444671
1.1.2.	Kitos įplaukos		281787	286693
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3719988)	(3475674)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2211940)	(2258478)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1266486)	(1127664)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(178000)	(38317)
1.2.4.	Kitos išmokos		(63562)	(51215)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>72099</b>	<b>255690</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(307848)	(572391)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		6300	12970
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(301548)</b>	<b>(559421)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(19804)	(19804)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(19804)	(19804)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		204108	345311
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		678927	423500
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		678927	423500
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(479030)	(125414)
3.2.2.1.	Paskolų gražinimas		(423460)	(78721)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(26518)	(20759)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(29052)	(25934)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.2.3.	Kitų įmonės išpareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės išpareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		4211	47401
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			(176)
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>184304</b>	<b>325507</b>
4.	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynąjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
5.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>(45145)</b>	<b>21776</b>
6.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>173720</b>	<b>151944</b>
7.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>128575</b>	<b>173720</b>

Direktorius

Donatas Gedmintas

Finansų vadovė

Sofija Paulauskaitė

Uždaroji akcinė bendrovė Kretingos šilumos tinklai

164294882 Žalioji g. 3, LT-97145 Kretinga

**2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2026 02 23**

**BENDROJI DALIS**

Kretingos šilumos tinklai (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 1998 m. rugsėjo 30 d., po SP AB „Klaipėdos energija“ reorganizavimo. 2003 m. lapkričio 4 dieną įvykęs neeilinis visuotinis akcininkų susirinkimas pakeitė SP UAB „Kretingos šilumos tinklai“ pavadinimą į UAB Kretingos šilumos tinklai. 2003 m. gruodžio 8 dieną įregistruotas pavadinimo pakeitimas Kretingos raj. savivaldybėje, rejestro įrašo Nr. AB03-164. 2004 m. gruodžio 15 d. bendrovei išduotas juridinių asmenų registro registravimo pažymėjimas su nauju kodu – 164294882.

Pagrindinė veikla – garo ir karšto vandens tiekimas. UAB Kretingos šilumos tinklai centralizuotai tiekia šilumos energiją vartotojams Kretingos mieste, Salantuose, Vydmantų gyvenvietėje. Bendrovė tiekia šilumos energiją rajono biudžetinėms įstaigoms, esančioms Darbėnuose, Jokūbave, Laukžemėje, Grūšlaukėje, Rūdaičiuose, Kartenoje, Kūlupėnuose, Kurmaičiuose, Baubliuose. Bendrovės katilinė Nr. 1, adresu Žalioji g. 3, Kretingoje, tapo rezervinė, atlikus šilumos tinklų apjungimą.

2012 m. rugpjūčio 14 d. Kretingos rajono savivaldybė perdavė bendrovės nuosavybėn katilines Nr. 9, Nr.10, Nr.11, esančias Klaipėdos g., Kretingos mieste. Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2013-06-27 sprendimu Nr. T2-189 perduotas turtas bendrovei: Šukės katilinės patalpa, Kurmaičių pradinės mokyklos katilinė su įranga, Laukžemės katilinės patalpa ir Grūšlaukės inžineriniai tinklai.

Bendrovė pagal paslaugos sutartis Nr. S1-39 papildomą susitarimą Nr. S1-881, pasirašytą su Kretingos rajono savivaldybės administracija, neatlygintinai eksploatuoja katilines su joms priklausančiais įrenginiais ir tiekia šilumą Raguviškių km. Žalgirio seniūnijoje kultūros namuose ir Kartenos kultūros namuose, adresu Plungės g. 2, Kartena.

Be pagrindinės veiklos bendrovė vykde ir kitą veiklą. UAB Kretingos šilumos tinklų kita veikla – šildymo sistemų aptarnavimas. Papildomas pajamas bendrovė uždirbo iš katilinių kamino nuomos, iš bendrovės patalpų nuomos.

Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus – 53, praėjusiais metais – 53, darbuotojų vidutinis darbo užmokestis – 1993 eurų, praėjusiais metais – 1830 eurų.

**1. APSKAITĄ REGLAMENTUOJANTYS TEISĖS AKTAI, APSKAITOS POLITIKOS PRINCIPAI IR APYSKAITINIS ĮVERTINIMAS**

Bendrovė tvarko apskaitą pagal šiuos finansinę apskaitą ir įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksas;
- Lietuvos Respublikos civilinis kodeksas;

- Audito ir apskaitos tarnybos direktoriaus Įsakymas „Dėl pavyzdinio sąskaitų plano patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos archyvų departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės įsakymas Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“.

Bendrovės finansiniai metai trunka 12 mėnesių. Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Bendrovės apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu.

Balanse parodomas visas bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji finansinės ataskaitos dalis, kurioje pateikiami ir palyginami su ankstesnių laikotarpių informacija susiję duomenys, iš kurių galima spręsti apie bendrovės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos bendrovės pajamos ir sąnaudos. Pagal jas apskaičiuojamas pelnas ir nuostoliai, susiję su įprastine bendrovės veikla.

Bendrovėje pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas gaunami iš bendrovės apskaitos registru ir perskaičiuojant pelno (nuostolių) ataskaitoje parodytas pajamas ir sąnaudas į pinigų įplaukas ir išmokas.

Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje pateikiami visi su nuosavo kapitalo pasikeitimu susiję atvejai: likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje, ataskaitinių finansinių metų rezultatas ir likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje.

Klaida bendrovėje laikoma esmine klaida ir finansinės ataskaitos straipsnis laikomas reikšmingu, kai jų suma yra didesnė nei 0,5 procentai finansinėje ataskaitoje pateikiamų pardavimo pajamų (vidutinės pajamos 2,3 ml. eurų), klaidos dydis 11,5 tūkst. eurų.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę ataskaitą, vadovaujasi visais Verslo apskaitos standartais.

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.

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 retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesnių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos straipsniai, aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija.

Tais atvejais, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką, taikomas perspektyvinis būdas. Taikant perspektyvinį būdą, praėjusio laikotarpio finansinės ataskaitos informacija nekoreguojama. Pagal šį būdą nauja apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti priėmimo dienos ir būsimais ataskaitiniais laikotarpiais. Poveikis, kurį apskaitos politikos pakeitimas daro einamojo ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams, parodomas einamojo laikotarpio finansinėje ataskaitoje ir aprašomas aiškinamajame rašte.

Bendrovė 2016 metais papildė apskaitos politiką dėl finansinių ataskaitų rengimo. Pagal Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 4 straipsnį bendrovė priskiriama mažų įmonių kategorijai. Bendrovė apskaitos politikoje numatė rengti šias finansines ataskaitas: balansą, pelno (nuostolių) ataskaitą, pinigų srautų ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą, aiškinamąjį raštą. Kartu su finansinių ataskaitų rinkiniu rengiamas ir metinis pranešimas.

Apskaitos politikos pakeitimu nelaikoma:

- a) apskaitinių įvertinimų keitimas;
- b) naujos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių įvykių ar ūkinių operacijų;
- c) naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir įvykiams, kurių bendrovė iki to laiko nevykdė.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas apskaitoje laikytinas apskaitos politikos keitimu, ar apskaitinio įvertinimo pakeitimu, toks pasikeitimas traktuojamas kaip apskaitinio įvertinimo keitimas.

Apskaitiniai įvertinimai atliekami remiantis informacija, kuri yra žinoma įvertinimo atlikimo metu. Taip pat atsižvelgiant į pobalansinius įvykius.

Pasikeitus įmonės planams, prognozėms, prielaidoms arba gavus naujos papildomos informacijos, darančios įtaką ankstesniam vertinimui, apskaitinis įvertinimas tikslinamas.

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis priskiriamas:

- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada buvo atliktas pakeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pakeitimas ir jiems turės įtakos.

Apskaitinio įvertinimo tikslinimo poveikis įtrauktas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo užfiksuotas pirminis įvertinimas.

Balanse turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų eilutėse likučiai pateikiami palyginimui su praėjusiais finansiniais metais ir lyginamoji praėjusių finansinių metų informacija yra pateikiama tokia kaip ir finansiniai metai.

Bendrovėje pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos įvertinamos tikrąją verte. Ataskaitoje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tik tais atvejais, kai tikimasi, kad už suteiktas paslaugas bus gauta ekonominės naudos. Tačiau jeigu kyla abejonių, ar bus gauta jau į pajamas įtraukta suma, tuomet skola, kurios nebesitikima gauti, įtraukiama į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas, neatsižvelgiant į tai, kurį laikotarpį pajamos buvo pripažintos.

Prekių pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tuomet, kai prekės yra parduotos, o pajamų suma patikimai įvertinta. Prekės laikomos parduotomis, kai tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį. Taip pat sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

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

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje kaip turtas. Turto dalis, skirta pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, priskiriamos tiems laikotarpiams, kuriais jos teks bendrovei ekonominės naudos.

Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Paslaugų teikimo sąnaudos apima teikiant paslaugas sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas ir panašias sąnaudas. Finansinėje ataskaitoje pateikiama paslaugų teikimo grynoji savikaina.

Parduotos produkcijos savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai paslaugos yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos: pardavimo sąnaudos (darbo užmokestis ir socialinis draudimas, sąnaudos bankams už centralizuotai tiekiamos šilumos įmokų priėmimą ir kitos), bendrosios ir administracinės sąnaudos (darbo užmokestis ir socialinis draudimas, kanceliarinės sąnaudos, komandiruočių sąnaudos, mokesčių sąnaudos ir kitos įvairios sąnaudos).

Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje ataskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Bendrovė tvarkant apskaitą atsižvelgė į Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą, bei VERT patvirtintą šilumos kainų nustatymo metodiką. Vadovaujantis Metodika, šilumos gamybos sąnaudos pagal technologines veiklas, yra skirstomos į šilumos gamybos, perdavimo ir pardavimo sąnaudas.

## 2. PAAIŠKINIMAI APIE 2025 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSĄ

### 2.1. Ilgalaikis turtas

2.1.0 Nematerialusis turtas balanse atvaizduotas likutine verte. Per 2025 metus įsigyta papildoma Profit-Web“Žmogiškųjų resursų apskaitos ir valdymo sistema“ dalis – 4648 Eur ir atliktas inžinerinės infrastruktūros skaitmenizavimas (kitas nematerialus turtas) – 14700 Eur. Viso įsigyto nematerialaus turto suma – 19348 Eur. Nematerialiam turtui taikomi nusidėvėjimo normatyvai 3-4 metai. Nematerialiajame turte atvaizduota finansinės apskaitos programos ir mokėjimų pranešimų už suteiktas paslaugas administravimo sistema. Dalis programinės įrangos amortizuota ir atvaizduota 1 euro likutine verte.

Nematerialiajam turtui bendrovė priskiria apyvartinius taršos leidimus (toliau ATL), informacija apie turimus ATL atvaizduota nebalansinėje sąskaitoje.

Informacija apie apyvartinių taršos leidimų pasikeitimą per 2025 m. atvaizduota lentelėje:

	Kiekis vnt.
Likutis 2024-12-31	8591
Paprastųjų ATL paskirstymas	-
Parduota ATL 2025 metais	-
Likutis 2025-12-31	8591

Pagal LR Aplinkos apsaugos agentūros pranešimą bendrovė nėra įtraukta į sąrašą, pagal kurį yra skiriamas nemokamų apyvartinių taršos leidimų kiekis 2021- 2025 m. laikotarpiu.

Ilgalaikio nematerialiojo turto būklė 2025 metais atvaizduota priede Nr.1.

Bendrovės ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kuris naudojamas veikloje ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo kaina – ne mažesnė kaip 300 Eur kiekvienai turto grupei. Naujai įsigytam turtui nuo 2015 m. taikoma ilgalaikio turto likvidacinė vertė 1 euras. UAB Kretingos šilumos tinklai 2017-03-22 direktoriaus įsakymu Nr.V1-23 pasitvirtino ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus. Normatyvai pradėti taikyti nuo 2017 m sausio 01 dienos.

Bendrovėje taikomos vidutinės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės*	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	8-50
Mašinos ir įrengimai	6-16
Transporto priemonės	7-10
Kitas materialusis turtas	4-8

Ilgalaikis materialusis turtas balanse atvaizduotas likutine verte. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimą, bendrovė taiko tiesinį metodą.

2.1.1 Balanso eilutėje “Pastatai ir statiniai“ atvaizduotas bendrovės nenaudojamas turtas – Padvarių šilumos tinklai (inv. Nr. 0103108-1, 0103110), Piliakalnio katilinės patalpa ( inv. Nr.0101018 ), Kalniškių katilinės pastatas ( inv. Nr.0101019 ) šio turto likutinė vertė 2025-12-31 sudaro – 1,16 eurų.

Pastatų ir statinių grupėje atvaizduota ir rezervinė katilinė Nr. 1, kurios likutinė vertė 17892 eurų (inv. Nr. 0101001, 0101006, 0102016).

Per 2025 metus įsigyta ilgalaikio turto už 329216 (be PVM) Eur:

1. Nematerialus turtas
  - Programinė įranga- 4648 Eur.
  - Kitas nematerialus turtas -14700 Eur.

2. Perdavimo įrengimai
  - latakai katilinėje Nr.4 – 1500 Eur
  - vidaus vamzdynas katilinėje Nr.4 – 10326 Eur
4. Mašinos ir įrengimai
  - saulės šviesos elektrinės įranga – 32215 Eur
  - kompiuterinė technika – 1598 Eur
  - šilumos skaitikliai - 5294 Eur
  - katilinės Nr.4 įranga – 144663 Eur
  - šilumos siurblys Grūšlaukės katilinėje - 11760 Eur
  - šilumos siurblys Kurmaičių katilinėje - 9945 Eur
  - kiti įrengimai - 12338 Eur.,
5. Transporto priemonės
  - lengvasis automobilis Dacia JOOGER – 14415 Eur
  - mini krautuvas Bobcat – 59200 Eur
6. Kita įranga
  - įvadinių skaitiklių nuotolinio nuskaitymo įranga – 345 Eur
  - PH matavimo prietaisas - 669 Eur
  - birių krovinių konteineris – 5600 Eur

2025 m. pakeista 0,488 km (Salantuose ir Kartenoje) šilumos tiekimo tinklą. Tinklų remontui išleista 44711 Eur. Keičiant katilinės Nr.4 biokuro katilą, buvo atnaujintas ir pats katilinės pastatas už 6507 Eur.

Bendrovės veikloje naudojamas ir nusidėvėjęs ilgalaikis turtas, kuris dar teikia ekonominės naudos. Nusidėvėjęs ilgalaikis turtas, įsigytas iki 2015 metų, apskaitomas 0,29 euro likutine verte.

Žemiau pateikiame nusidėvėjusio ilgalaikio turto lyginamąjį svorį ilgalaikiame turte 2025-12-31:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Pradinė vertė viso ilgalaikio turto, Eur	Pradinė vertė nusidėvėjusio turto, Eur	Nudėvėto turto lyg. Svoris, %
1.	Katilinių įrengimai ir garo katilai, mašinos ir įrengimai	2886274	1474366	51,08
2.	Kita įranga, prietaisai	303421	166118	54,75
3.	SiurbLIAI ir siurblinė įranga	151144	122882	81,30
4.	Vandens šildymo katilai	1551675	485141	31,27
5.	Transporto priemonės	453363	207105	45,68
6.	Perdavimo įrengimai	3805027	990881	26,04
7.	Statiniai	459056	128246	27,94
8.	Pastatai	1400923	32387	2,31
	<b>Iš viso:</b>	<b>11010883</b>	<b>3607126</b>	<b>32,76</b>

2.1.2. Balanso eilutėje „Nebaigta statyba“ atvaizduoti nebaigti montuoti įrenginiai 175232 eurų verte. Žemiau pateikiame nebaigtos statybos detalizavimą 2025-12-31:

### Nebaigtos statybos detalizavimas 2025 12 31:

Eil. Nr.	Nebaigtos statybos pavadinimas	2024-12-31 Eur	Pokytis per 2025 m. Eur	2025-12-31 Eur	Pastabos
1.	Sandėlis (stoginė) prie katilinės Nr.2	26750		26750	Planuojama užbaigti 2030 m.
2.	Jokūbavo katilinė (tinklai)	8388		8388	Planuojama užbaigti 2026 m.
3.	Šilumos tinklai (Žalioji g. 8)	1523		1523	Planuojama užbaigti 2026 m.
4.	Šilumos tinklai (S. Neries 20, 22, 24)	11858		11858	Planuojama užbaigti 2026 m.
5.	Šilumos tinklai (Taikos g., Turgaus a.)	8783		8783	Planuojama užbaigti 2026 m.
6.	Šilumos tinklai (Atžalyno g. 15, Vydmantai)	5059		5059	Planuojama užbaigti 2026 m.
7.	Šilumos tinklai (tarp Vytauto g. Nr. 24 ir Nr.28 pastatų)	2801		2801	Planuojama užbaigti 2026 m.
8.	Šilumos tinklai ŠK001-Žemaitės al.1	13815	96255	110070	Planuojama užbaigti 2026 m.
9.	Profit-Web personalo modulis	4648	-4648	0	Įvesta į eksploataciją 2025
10	Katilinė Nr.2 saulės elektrinė	7050	-7050	0	Įvesta į eksploataciją 2025
	Iš viso:	<b>90675</b>	<b>84557</b>	<b>175232</b>	

Informacija apie bendrovės įkeistą ilgalaikį turtą atvaizduota žemiau pateiktoje lentelėje:

Eil. Nr.	Įkeisto turto pavadinimas	Balansinė vertė 2025-12-31, Eur	Įkeitimo pabaigos data
1.	Turtas įkeistas AB bankui „Swedbank“		
	Katilinė Nr. 2 Melioratorių g. 10, Kretinga su priklausiniais	1031682	2029-08-31
	<b>Iš viso:</b>	<b>1031682</b>	

2.1.3 Ilgalaikis finansinis turtas 4471 Eur – tai po SP AB „Klaipėdos energija“ reorganizavimo metu perimtos UAB “Šilumos ūkio servisas“ akcijos.

1.	UAB “Šilumos ūkio servisas“	1713	4471
	<b>Iš viso:</b>	<b>1713</b>	<b>4471</b>

UAB “Šilumos ūkio servisas“ paprastosios vardinės akcijos nominali vertė nurodyta - 2,61 euro.

Ilgalaikio materialaus turto būklė 2025-12-31 metais atvaizduota priede Nr.2.

## 2.2.Trumpalaikis turtas

2.2.1 Atsargos balanse atvaizduotos įsigijimo verte. Atsargos – tai sandėliuojamas technologinis kuras, medžiagos, žaliavos naudojamos katilinių ir jų įrangos eksploatacijai. Apskaičiuojant atsargų sunaudojimą taikome FIFO metodą, darant prielaidą, jog pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios įsigytos anksčiau. Balanso eilutėje „Atsargos“ atvaizduota suma –287598 Eur.

žaliavos, medžiagos -237616 Eur.:

- katilinių kuras sudaro 161492 Eur (skiedra – 149274 Eur, granulės – 7611 Eur, suskystintos dujos – 1485 Eur, krosnių kuras – 2711, pjuvenų briketai – 411 Eur)
- kitos atsargos –76124 Eur

sumokėti avansai tiekėjams – 49982 Eur

Bendrovė turi užtikrinti nepertraukiamą šilumos tiekimą, tam tikslui yra sukauptos atsarginės medžiagos, reikalingos šilumos tiekimo sutrikimams šalinti. Kiekvienais metais rezervinių atsargų sąrašas atnaujinamas.

Pagal teisės aktų reikalavimus bendrovė privalo sukaupti rezervinio kuro atsargas. Tuo tikslu bendrovė pasirašė biokuro rezervo produktų pirkimo-pardavimo sutartis dėl 1750 MWh biokuro rezervo. Biokuro rezervas laikomas pas tiekėjus.

1.2.2 Balanso eilutėje „Sumokėti avansai“ atvaizduota apmokėjimų tiekėjams suma 49982 Eur, tame skaičiuje:

- UAB Baltpool (biokuro biržos operatorius) užstatas - 31894 Eur
- European Commodity Clearing AG už gamtines dujas – 17999 Eur
- VšĮ Administracijos darbuotojų asociacija už seminarą - 89 Eur

2.2.3 Pirkėjų įsiskolinimas – šilumos vartotojų skola už sunaudotą šilumos energiją bei kitas paslaugas. Pirkėjų įsiskolinimo suma 2025 m. gruodžio 31 d. – 505406 Eur. Skolos, kurios ilgiau kaip metus neapmokėtos, konkrečiu būdu pripažintos abejotinėmis. Atliekant abejotinių skolų palyginimą su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, abejotinos skolos už šilumos energiją sumažėjo 2947 Eur. Bendra abejotinių skolų suma 2025-12-31 sudaro 62030 eurų. Pirkėjų įsiskolinimas balanse atvaizduotas be abejotinių skolų sumos.

2.2.4. Kitos gautinos sumos – 56472 Eur, iš jų gautinos kompensacijos gyventojams – 42991 Eur, biudžeto skola - 384 Eur (PVM atskaita), gautina dotacija kompensuoti sąnaudas už dalyvavimą dekarbonizacijos projekte – 13113 Eur, 16 Eur bendrovė skolinga darbuotojams.

2.2.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 128575 Eur, tai bendrovės pinigai banko sąskaitose.

2.2.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudų suma – 4609 Eur, tai būsimos sąnaudos už turto draudimą – 2861 Eur, mokestis už prekybą biržoje (Baltpool) – 306 Eur, kelių vinjetė ir spaudos prenumerata 702 Eur, antivirusinė licencija 740 Eur. Pagal draudimo bendrovės pranešimus būsimos sąnaudos priskaičiuojamos sutartyje numatytos draudimo sumos, turto draudimo sąnaudos pripažįstamos kiekvieną ketvirtį.

## 2.3. Kapitalas

2.3.1 Žemiau atvaizduota įstatinio kapitalo struktūra 2025-12-31:

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma, Eur
Akcinio kapitalo struktūra 2025 metų pabaigoje	755722	2191594
1 Privilegiuotosios akcijos	182106	528107
1.1. AB „Klaipėdos energija“	182106	528107
2. Paprastosios akcijos	573616	1663487
2.2. Kretingos rajono savivaldybė	573153	1662144
2.2. Fiziniai asmenys	463	1343

UAB Kretingos šilumos tinklų pakeisti įstatai dėl bendrovės valdybos narių skaičiaus bei skyrimo tvarkos pasikeitimo, įregistruoti juridinių asmenų registre 2020 m. rugsėjo 23 dieną.

### 2.3.2 Bendrovės sukauptas privalomasis rezervas – 35976 Eur.

Vadovaujantis AB įstatymo 59 straipsniu, numatytas pelno skirstymo projektas – grynasis ataskaitinių metų pelnas – 8549 Eur. Kitų rezervų suma 2025 12 31 buvo 154984 Eur, darbuotojų socialinėms reikmėms – 6345 Eur. Gražiname kitų rezervų sumą 161329 Eur ir paskirstytinas pelnas iš viso – 169878 Eur. Vadovaujantis AB įstatymo 59 str. 5d., jei privalomasis rezervas yra mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo, atskaitymai į šį rezervą yra privalomi ir negali būti mažesni kaip 1/20 grynojo ataskaitinių metų pelno, į privalomąjį rezervą skiriama suma – 428 Eur. Pelno dalis paskirta į kitus rezervus – 169450 Eur, numatoma panaudoti investicinių projektų įgyvendinimui pagal Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2025 m. lapkričio mėn. 27 d. sprendimą Nr.T2-336 - 78515 Eur, teisės aktų nustatyta tvarka papildomai gautų pajamų, įskaitytų šilumos kainoje ankstesniais laikotarpiais, gražinimui – 90935 Eur.

Žemiau pateikiame 2025 metų pelno (nuostolių) paskirstymo projektą:

Straipsniai	Suma, Eur
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	8549
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Pervedimai iš rezervų	161329
Pervedimai iš akcijų priedai	
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti acnininkai)	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	169878
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	428
Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus, viso	169450
t.sk. investicinių projektų įgyvendinimui	78515
ankstesniais laikotarpiais papildomai gautų pajamų gražinimui	90935
Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	-
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	0

**2.4. Eilutėje Dotacijos, subsidijos** atvaizduota bendrovės gautų dotacijų ir subsidijų nepanaudota suma. Pagal pasirašytą pagalbos teikimo sutartį Nr. S-BPD2004-ERPF-1.2.2-05-06/0008 bendrovė yra gavusi iš LVPA paramą projekto „Katilinės Nr. 2 modernizavimas pritaikant biokuro vartojimą“ vykdymui. Pagal pasirašytą susitarimą Nr. F6-07-08/85 bendrovė gavo kompensaciją iš UAB Maxima LT šilumos trasos iki Žemaitės al. 29 montavimo darbų vertei sumažinti.

2011 m. gegužės 26 d. UAB Kretingos šilumos tinklai pasirašė projekto „Centralizuoto šilumos tiekimo sistemos modernizavimas Kretingos mieste“ projekto kodas Nr. VP2-4.2-ŪM-02-K-02-016, finansavimo ir administravimo sutartį. Bendrovė 2012-06-18 pasirašė finansavimo ir priežiūros sutartį su Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondu (LAAIF). Šioje sutartyje numatyta subsidija kondensacinio ekonomizerio pastatymui Kretingos mieste. Pagal pasirašytą sutartį 2016 m. gruodžio 21 d. iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0031 „Katilinės Nr. 2 magistralinių šilumos tinklų rekonstrukcijai Kretingos mieste“ bendrovė gavo 2018 metais paramos lėšas. Bendrovė 2018-05-31 pasirašė sutartį iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04,11-LVPA-K-1R-01-0011 „Katilinės Nr.2 5MW galios biokuro katilo su pakura ir pagalbiniais įrengimais keitimas“. Per 2020 metus šis projektas įgyvendintas, projekto paramos

suma, kuri buvo numatyta sutartyje, pervesta bendrovei. 2024 m. bendrovė gavo 44074 Eur finansavimą iš Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros pagal priemonę „Dėl finansavimo skyrimo projektams, pateiktiems pagal priemonę „Juridinių asmenų investicijoms į išskastinio kuro naudojimo pakeitimą ar mažinimą ir (ar) atnaujinančių energijos išteklių panaudojimą“ pakeitimo“ (projektas NR. BL-AM-IKM01-0004).

Žemiau pateikiame lentelę apie dotacijų ir subsidijų panaudojimą 2025 metais (Eur):

Dotacijų finansavimo šaltinis (ilgalaikiam turtui įsigyti), Subjekto, suteikusio dotaciją pavadinimas, kodas	Dotacijų balansinės vertės likutis laikotarpio pradžioje 2025.01.01	Dotacijų pokytis per ataskaitinį laikotarpį 2025m.			Dotacijų balansinės vertės likutis laikotarpio pabaigoje 2025.12.31
		Gautos, Eur	Gautos, Eur	Gražintos , Eur	
1	2	3		4	5
1. Iš Viešojo sektoriaus subjektų:	<b>949675</b>			<b>89019</b>	<b>860656</b>
1.1 Europos Sąjungos	<b>859252</b>			<b>70515</b>	<b>788737</b>
1.1.1 LVPA- 04,11-LVPA-K-IR-01-0011	853003			69086	783917
1.1.2 Elektromobiliai /KK-AM-EJ03-0074	6249			1429	4820
1.2. Valstybės	<b>90423</b>			<b>18504</b>	<b>71919</b>
1.2.1 APVA/ KKS-S-6(2020)	47087			14069	33018
1.2.2 APVA/BL-AM-IKM01-0004	43336			4435	38901
2. Iš kitų, ne viešojo sektoriaus subjektų	<b>9455</b>			<b>727</b>	<b>8728</b>
2.1 Maxima Susitarimas F6-07-08/85	9455			727	8728
<b>*Iš viso dotacijų (1+2)</b>	<b>959130</b>			<b>89746</b>	<b>869384</b>

Dotacijų ir subsidijų suma kiekvienais metais mažėja pagal ilgalaikio turto įsigyto už paramos lėšas priskaičiuotą nusidėvėjimo sumą.

## 2.5. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

2.5.1. Skoliniai įsipareigojimai – tai skola už automobilius, įsigytus pagal lizingo sutartis.

Skolos kredito įstaigoms - 517068 Eur, tai skolos AB Swedbank pagal 2018 m. sutartį Nr.18-029194-IN, kurios mokėjimas pratęstas iki 2027-05-30 d. – 17072 Eur ir 2024-09-23 pasirašytą sutartį Nr.24-061015-IN – 499996 Eur.

Žemiau pateikiame informaciją apie bendrovės mokėtinas sumas ir įsipareigojimus (Eur) per vienus metus:

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos	
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus, Eur	
	2025	2026
<b>Finansinės skolos:</b>	<b>244885</b>	<b>333031</b>
1. Kredito įstaigoms		
1.1. AB“Svedbank“ (sut. Nr.18-029194-IN)	118082	40973
1.2. AB“Svedbank” (sut. Nr.24-061015-IN)	100002	100002
1.3 AB SEB trumpalaikė paskola		139005
Lizingas (finansinė nuoma)	26801	53051
<b>Kitos skolos:</b>	<b>481054</b>	<b>400413</b>
1. Tiekėjams	292359	188495
2. Avansų gautos sumos	21941	17781
3.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	128425	152861
4.Pelno mokesčio įsipareigojimai		
5. Kitos mokėtinos sumos	38329	41276
<b>IŠ VISO:</b>	<b>725939</b>	<b>733444</b>

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

2.6.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis numatyta grąžinti bankams pagal grafiką – 333031 Eur, t. y. 2018 m. paskolos dalis 40973 Eur, 2024 m. paskolos dalis 100002 Eur ir trumpalaikis kreditas 139005 Eur.

2.6.2. Balanso eilutėje gauti išankstiniai apmokėjimai – 17781 Eur suma, tai avansu apmokėtos sumos už šilumos energiją ir suteiktas paslaugas.

2.6.3. Atvaizduotos skolos tiekėjams, iš jų skola už technologinį kurą – 110874 Eur, už žaliavas ir medžiagas – 6578 Eur, bei skola už suteiktas paslaugas ir atliktus darbus – 71043 Eur.

2.6.4. Balanso eilutėje su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 152861 Eur, t.sk. socialinis draudimas – 26128 Eur, atostogų kaupiniai – 126733 Eur.

2.6.5. Kitos mokėtinos sumos – mokėtini mokesčiai biudžetui 2025 m gruodžio 31 dienai – 41276 Eur, iš jų nekilnojamojo turto mokestis – 7977 Eur, mokestis už aplinkos teršimą – 303 Eur, akcizas – 337 Eur, mokėtinas PVM – 26875 Eur, mokėtinos sumos, susijusios su valdybos narių atlygiu - 5784 Eur.

## 3. Pelno (nuostolių) ataskaita

Bendrovė pajamas ir sąnaudas pripažįsta kaupimo principu. Pardavimo pajamos - tai pajamos už vartotojams realizuotą šilumos energiją. Pardavimo savikaina - sąnaudos susijusios su šilumos tiekimu vartotojams.

**3.1. Pardavimo pajamos** per 2025 metus už šilumos energiją – 3131814 Eur. Bendrovės pajamos, palyginus su praėjusiais metais, sumažėjo 63144 Eur.

**3.2. Pardavimo sąnaudos** sąnaudos per 2025 metus, patirtos šilumos gamybos ir perdavimo veikloje - 2540503 Eur. Bendrovės sąnaudos, palyginus su praėjusių metų laikotarpiu, sumažėjo 1196 Eur.

**3.3. Veiklos sąnaudos** suskirstytos į pardavimo ir bendrąsias administracines. Bendrovės pardavimo sąnaudoms priskiriamas ir darbuotojų, tiesiogiai aptarnaujančių vartotojus, darbo užmokestis ir su šia veikla susijusios sąnaudos, tokios kaip sąskaitų paruošimas ir jų pristatymas, ilgalaikio turto naudojamo pardavimo veikloje nusidėvėjimas ir kitos.

Veiklos sąnaudų detalizavimą ir palyginimą su praėjusių metų laikotarpiu pateikiame lentelėje

Eil. Nr.	Sąnaudų pavadinimas	2024 m.	2025 m.	Pokytis, Eur	Pokytis, %
1.	Pardavimo :	<b>67100</b>	<b>69988</b>	<b>2888</b>	<b>4,3</b>
2.	Bendrosios ir administracinės :	<b>553282</b>	<b>555223</b>	<b>1941</b>	<b>0,35</b>
2.1	Darbo užmokesčio sąnaudos ir soc. Draudimo sąnaudos	315108	329948	14840	4,7
2.2	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	23274	21874	-1400	-6,0
2.3	Apskaitos audito, konsultacijų	2870	3500	630	21,9
2.4	Abejotinų skolų sąnaudos	-4512	-2947	1565	34,7
2.5	Veiklos mokesčių sąnaudos	36683	38003	1320	3,6
2.6	Kitos sąnaudos	179677	164813	-14864	-8,3
2.7	Neleidžiamų atskaitymų sąnaudos	182	32	-150	-82,4
1+2	Veiklos sąnaudos	<b>620382</b>	<b>625211</b>	<b>4829</b>	<b>0,8</b>

**3.4. Pateikiame bendrovės kitos veiklos detalizavimą (Eur):**

Eil. Nr.	Pavadinimas	2024 m.	2025 m.	Pokytis, Eur	Pokytis, %
<b>1.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>216620</b>	<b>220973</b>	<b>4353</b>	<b>2,0</b>
1.1	Šildymo sistemų aptarnavimas	187100	195233	8133	4,4
1.3	Pajamos iš nuomos (kamino) ir sunaudotą el. energiją	3644	3102	-542	-14,9
1.4.	Balansavimo dujos	8163	9833	1670	20,5
1.5	Kitos netipinės veiklos pajamos	2525	2542	17	0,7
1.6	Turto pardavimo rezultatas (pelnas)	15188	10263	-4925	-32,43
<b>2.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>145488</b>	<b>155703</b>	<b>10215</b>	<b>7,0</b>
2.1	Šildymo sistemų aptarnavimas	131614	135814	4200	3,19
2.2	ATL sąnaudos	1344	993	-351	-26,1
2.3	Nuomos sąnaudos(kamino) ir sunaudotą el. energiją	1114	2236	1122	100,7
2.4	Turto pardavimo rezultatas (nuostolis)	2427	5489	3062	14,9
2.5.	Balansavimo dujos	8975	11154	2179	24,3
2.6	Kitos sąnaudos	14	16	2	14,3
	<b>Rezultatas</b>	<b>71132</b>	<b>65270</b>	<b>-5862</b>	<b>-8,2</b>

### 3.5. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos - tai bendrovės gauti delspinigiai. Sąnaudų eilutėje atspindėtos sankcijos už mokėjimo tvarkos pažeidimus, taip pat priskaičiuotos palūkanos už banko paskolas.

Žemiau pateikiame finansinės ir investicinės veiklos detalizavimą (Eur):

Rodikliai	2024 m.	2025 m.	Pokytis, Eur
1. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos :	3390	3730	340
Delspinigiai gauti nevykdant sutartinių įsipareigojimų	3390	3730	340
Susikaupusių palūkanų suma			
2. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos:	20941	26551	5610
Palūkanų sąnaudos	20759	26519	5760
Delspinigiai nevykdant sutartinių įsipareigojimų	182	32	-150
Kitos finansinės sąnaudos			
3. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-17551	-22821	-5270

Bendrovės šilumos apskaitos programoje apskaitomi priskaitymai ir apmokėjimai už sunaudotą šilumos energiją pagal kiekvieną šilumos vartotoją bei priskaičiuoti ir apmokėti delspinigiai už pradelstus mokėjimus. Bendrovės finansinėje apskaitoje delspinigiai apskaitomi tik faktiškai apmokėti, kai šilumos vartotojai juos apmoka. 2025 m. pabaigoje apmokėtų delspinigių suma sudarė 3730 Eur (2024 metų pabaigoje – 3390 Eur).

<b>Rodikliai</b>	<b>Plėtros darbai</b>	<b>Programinė įranga</b>	<b>Kitas nematerialusis turtas</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje</b>	0	12844	11450	24294
<b>a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina</b>				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	51941	17670	69611
Finansinių metų pokyčiai:				
- turto įsigijimas		4648	14700	19348
- turto nurašymas				
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	0	56589	32370	88959
<b>b) Amortizacija</b>				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		39097	6220	45317
Finansinių metų pokyčiai:				
- finansinių metų amortizacija		7549	5336	12885
- turto nurašymas				
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>		46646	11556	58202
<b>c) Vertės sumažėjimas</b>				
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	0	0	0	0
<b>d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)</b>	0	9943	20814	30757



Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais :

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Vadovams per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais	140125	137666
Vadovų vidutinis skaičius per metus	3	3

Direktoriaus Donatas Gedmintas

Finansų vadovė Sofija Paulauskaitė