

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarnosios akcinės bendrovės "Vilkaviškio šilumos tinklai"  
akcininkams

### Nuomonė

Mes atlikome Uždarnosios akcinės bendrovės "Vilkaviškio šilumos tinklai" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

### Pagrindas nuomonei pareikšti

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 Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

### 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

# ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - [arunas@auditokontora.lt](mailto:arunas@auditokontora.lt)

---

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

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, kuriuos nustatėme audito metu.

Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės vardu

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Auditorius Arūnas Vitkevičius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius

2023 m. kovo 16 d.

## UAB "Vilkaviškio šilumos tinklai", Įmonės kodas 185492166

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Birutės g. 8A, Vilkaviškis LT-70145

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

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2022 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2023.03.09

No.

(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01 - 2022.12.31

Eur, Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----------|--|--------------|-------------------|--------------------------|
|          | TURTAS   |              |                   |                          |
| A.       | ILGALAIKIS TURTAS  |              | 2148029           | 2348662                  |
| 1.       | NEMATERIALUSIS TURTAS  | 1            | 1980              | 3076                     |
| 1.1.     | Plėtos darbai  |              |                   |                          |
| 1.2.     | Prestižas  |              |                   |                          |
| 1.3.     | Programinė įranga  |              | 1355              | 2076                     |
| 1.4.     | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės    |              | 625               | 1000                     |
| 1.5.     | Kitas nematerialusis turtas  |              |                   |                          |
| 1.6.     | Sumokėti avansai   |              |                   |                          |
| 2.       | MATERIALUSIS TURTAS  | 2            | 2139398           | 2331972                  |
| 2.1.     | Žemė   |              |                   |                          |
| 2.2.     | Pastatai ir statiniai  |              | 1379119           | 1468368                  |
| 2.3.     | Mašinos ir įranga  |              | 626701            | 721738                   |
| 2.4.     | Transporto priemonės   |              | 56762             | 46471                    |
| 2.5.     | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai                                |              | 76816             | 95395                    |
| 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            | 6651              | 13614                    |
| 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 asocijuotoms įmonėms  |              |                   |                          |
| 3.6.     | Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos                                  |              |                   |                          |
| 3.7.     | Ilgalaikės investicijos  |              |                   |                          |
| 3.8.     | Po vienu metų gautinos sumos   |              |                   |                          |
| 3.9.     | Kitas finansinis turtas  |              | 6651              | 13614                    |
| 4.       | KITAS ILGALAIKIS TURTAS  |              |                   |                          |
| 4.1.     | Atidėtojo pelno mokesčio turtas  |              |                   |                          |
| 4.2.     | Biologinis turtas  |              |                   |                          |
| 4.3.     | Kitas turtas   |              |                   |                          |
| B.       | TRUMPALAIKIS TURTAS  |              | 1345875           | 1135388                  |
| 1.       | ATSARGOS   | 4            | 178133            | 130803                   |
| 1.1.     | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės                           |              | 143937            | 99893                    |
| 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   |              | 34196             | 30910                    |
| 2.       | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS  | 5            | 1049106           | 696797                   |
| 2.1.     | Pirkėjų skolos   |              | 972267            | 640004                   |
| 2.2.     | Įmonių grupės įmonių skolos  |              |                   |                          |
| 2.3.     | Asocijuotųjų įmonių skolos   |              |                   |                          |

|       |  |    |         |         |
|-------|--|----|---------|---------|
| 2.4.  | Kitos gautinos sumos   |    | 76839   | 56793   |
| 3.    | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS  |    |         |         |
| 3.1.  | Įmonių grupės įmonių akcijos   |    |         |         |
| 3.2.  | Kitos investicijos   |    |         |         |
| 4.    | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI   | 6  | 118636  | 307788  |
| C.    | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS                  |    | 5034    | 6230    |
|       | TURTO IŠ VISO  |    | 3498938 | 3490280 |
|       | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI                                  |    |         |         |
| D.    | NUOSAVAS KAPITALAS   |    | 2201000 | 2473670 |
| 1.    | KAPITALAS  | 7  | 2366234 | 2366234 |
| 1.1.  | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas                   |    | 2366234 | 2366234 |
| 1.2.  | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)                                |    |         |         |
| 1.3.  | Savos akcijos, pajai (-)   |    |         |         |
| 2.    | AKCIJŲ PRIEDAI   |    |         |         |
| 3.    | PERKAINOJIMO REZERVAS  |    |         |         |
| 4.    | REZERVAI   |    | 143692  | 143692  |
| 4.1.  | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas             |    | 143692  | 143692  |
| 4.2.  | Savoms akcijoms įsigyti  |    |         |         |
| 4.3.  | Kiti rezervai  |    |         |         |
| 5.    | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                   | 13 | -308926 | -36256  |
| 5.1.  | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)                                  |    | -272670 | 41160   |
| 5.2.  | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                                    |    | -36256  | -77416  |
| E.    | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS  |    |         |         |
| F.    | ATIDĖJINIAI  |    |         |         |
| 1.    | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai                          |    |         |         |
| 2.    | Mokesčių atidėjiniai   |    |         |         |
| 3.    | Kiti atidėjiniai   |    |         |         |
| G.    | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI                                |    | 1297938 | 1016610 |
| 1.    | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI      | 8  | 210266  | 210265  |
| 1.1.  | Skoliniai įsipareigojimai  |    |         |         |
| 1.2.  | Skolos kredito įstaigoms   |    | 210266  | 210265  |
| 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 | 9  | 1087672 | 806345  |
| 2.1.  | Skoliniai įsipareigojimai  |    | 338094  | 297971  |
| 2.2.  | Skolos kredito įstaigoms   |    |         | 42053   |
| 2.3.  | Gauti avansai  |    |         | 1252    |
| 2.4.  | Skolos tiekėjams   |    | 672273  | 383048  |
| 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   |    |         | 4250    |
| 2.9.  | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                             |    | 64364   | 56013   |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                 |    | 12941   | 21758   |
| H.    | SUKAUPTOS SAŪNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS                  |    |         |         |
|       | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO                             |    | 3498938 | 3490280 |

L.e.direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

signature

Edgaras Balšaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti

signature

Gileta Labašauskienė

(vardas ir pavardė)

apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

UAB "Vilkaviškio šilumos tinklai", 185492166

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Birutės g. 8A, Vilkaviškis

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

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2022 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023.03.13 Nr. 1  
(ataskaitos sudarymo data)2022.01.01 - 2022.12.31  
(ataskaitinis laikotarpis)Eur, Eurais  
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

|  | 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 |               |                                      |                |
| <b>1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>               | <b>2366234</b>                                 |                |                   |                               |                  | <b>143692</b>                                     |                         |               | <b>(77416)</b>                       | <b>2432510</b> |
| 2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas  |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 3. Esminių klaidų taisymo rezultatas   |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| <b>4. Perskaitytuos likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b> | <b>2366234</b>                                 | -              | -                 | -                             | -                | <b>143692</b>                                     | -                       | -             | <b>(77416)</b>                       | <b>2432510</b> |
| 5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)                        |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)                   |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)   |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)                       |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)                                   |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               | 41160                                | 41160          |
| 10. Dividendai   |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 11. Kitos išmokos  |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 12. Sudaryti rezervai  |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 13. Panaudoti rezervai   |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)     |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)                  |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 16. Įnašai nuostoliams padengti  |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| <b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje</b>                | <b>2366234</b>                                 | -              | -                 | -                             | -                | <b>143692</b>                                     | -                       | -             | <b>(36256)</b>                       | <b>2473670</b> |
| 18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)                       |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)                  |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)  |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)                      |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)                                  |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               | (272670)                             | (272670)       |
| 23. Dividendai   |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 24. Kitos išmokos  |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 25. Sudaryti rezervai  |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 26. Panaudoti rezervai   |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)     |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)                  |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti  |  |                |                   |                               |                  |   |                         |               |                                      | -              |
| <b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>                                    | <b>2366234</b>                                 | -              | -                 | -                             | -                | <b>143692</b>                                     | -                       | -             | <b>(308926)</b>                      | <b>2201000</b> |

L. e. direktoriaus pareigas  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edgaras Balšaitis  
(vardas ir pavardė)Vyr. finansininkė  
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gileta Labašauskienė  
(vardas ir pavardė)

UAB "Vilkaviškio šilumos tinklai", Įmonės kodas 185492166

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Birutės g. 8A, Vilkaviškis LT-70145

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

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2022 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023.03.09

Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01 - 2022.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur, Eurais

(ataskaitos valiuta ir jos tikslumo lygis)

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----------|---|--------------|-------------------|--------------------------|
| 1.       | Pardavimo pajamos   | 10           | 3411073           | 2785927                  |
| 2.       | Pardavimo savikaina   | 11           | (3380354)         | (2358959)                |
| 3.       | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis                                       |              |                   |                          |
| 4.       | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)   |              | 30719             | 426968                   |
| 5.       | Pardavimo sąnaudos  |              |                   |                          |
| 6.       | Bendrosios ir administracinės sąnaudos  | 11           | (341082)          | (327396)                 |
| 7.       | Kitos veiklos rezultatai  | 10, 11       | 50223             | (43042)                  |
| 8.       | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas |              |                   |                          |
| 9.       | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos                                  |              |                   |                          |
| 10.      | Kitos palūkanų ir panašios pajamos  | 10           | 4109              | 3817                     |
| 11.      | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas                 |              |                   |                          |
| 12.      | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos   |              | (16639)           | (11213)                  |
| 13.      | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ   |              | (272670)          | 49134                    |
| 14.      | Pelno mokestis  | 12           |                   | (7927)                   |
| 15.      | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)  |              | (272670)          | 41207                    |

L.e.direktoriaus pareigas

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edgaras Balšaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

(parašas)

Gileta Labašauskienė

(vardas ir pavardė)



## UAB „VILKAVIŠKIO ŠILUMOS TINKLAI“, 185492166

### 2022 M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. 22/1

#### I. BENDROJI DALIS

##### 1. Įregistravimo data

UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) buvo įsteigta 2000 m. balandžio 25 d. LR VI „Registru centras“ registre.

2004 m. spalio mėn. 27 d. įmonės kodas 8549216 pakeistas į kodą 185492166, PVM mokėtojo kodas LT854921610.

Bendrovė yra juridinis asmuo, turi apvalų antspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas AB „Šiaulių bankas“, AB „Swedbank“ ir UAB „Perlas Finance“. Buveinės adresas: Birutės g. 8A, Vilkaviškis.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

##### 2. Finansiniai metai

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

##### 3. Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla nuo 2020 m. birželio 1 d. pagal EVRK kodą – šiluminės energijos gamyba ir tiekimas.

Kita bendrovės veikla – nekilnojamojo turto, priklausančio nuosavybės teise, nuomos paslaugos.

##### 4. Darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės sąrašė esančių darbuotojų skaičius per 2022 metus buvo – 42.

##### 5. Ataskaitinių finansinių metų informacija

Finansinių ataskaitų valiuta yra euras.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

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

Bendrovės apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkiniai rengiami pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- verslo apskaitos standartus.

Bendrovė pagal 2015-07-01 įsigaliojusį LR įmonių finansinės 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.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: balansas; pelno (nuostolių) ataskaita; nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita; aiškinamasis raštas.

2022-12-31 d. UAB „Vilkaviškio šilumos tinklai“ 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 - grynąją verte, atėmus abejotinas skolas.

## **2. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaitos politika**

Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė 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 nustatoma 0,29 Eur. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos Bendrovės 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 Bendrovės veiklos sąnaudoms.

## **3. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika**

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio vertė didesnė kaip 300,00 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatoma 0,29 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės 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.

## **4. Finansinis turtas.**

Finansinis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina.

## **5. Atsargos**

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. O balanse atsargos parodomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte.

## **6. Gautinos sumos**

Gautinoms sumoms priskiriama pirkėjų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos. Gautinos sumos apskaitomos įsigijimo savikaina. Balanse grynąją verte, atėmus abejotinas skolas. Požymiai, kuriais remiantis pirkėjų skola pripažįstama abejotina:

- kai skolos neatgautos daugiau kaip 12 mėnesių ir kurių atgavimas abejotinas;
- kai skola buvo priteista ir gautas iš antstolių kontoros patvirtinimas, kad turto nerasta skola pripažįstama beviltiška ir nurašoma;

## **7. Piniginis turtas**

Piniginiam turtui priskiriami visi Bendrovės banke turimi pinigai.

## **8. Pajamos**

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

# **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

## **1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas**

Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina metų pradžioje 3 076,39 Eur, finansinių metų pabaigoje 1 979,98 Eur.

### Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos laikotarpis

| Nematerialiojo turto grupės | Vidutinis amortizacijos laikotarpis (metais) |
|-----------------------------|--|
| Plėtos darbai               |  |
| Prestižas                   |  |
| Patentai, licencijos        | 3-4  |
| Programinė įranga           | 3-4  |

### Nematerialusis turtas (Eur)

| Rodikliai   | Patentai, licencijos | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | Iš viso         |
|---|----------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.</b>                          | <b>1 000,16</b>      | <b>2 076,23</b>   |                             | <b>3 076,39</b> |
| <b>a) Įsigijimo savikaina</b>   |                      |                   |                             |                 |
| 2021 m. gruodžio 31 d.  | 1 916,78             | 4 082,62          |                             | 5 999,40        |
| Pasikeitimai per 2022 m.:   |                      |                   |                             |                 |
| - turto įsigijimas  |                      | 198,35            |                             | 198,35          |
| - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)                 |                      |                   |                             |                 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                       |                      |                   |                             |                 |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>   | <b>1 916,78</b>      | <b>4 280,97</b>   |                             | <b>6 197,75</b> |
| <b>b) Amortizacija</b>  |                      |                   |                             |                 |
| 2021 m. gruodžio 31 d.  | 916,62               | 2 006,39          |                             | 2 923,01        |
| Pasikeitimai per 2022 m.:   |                      |                   |                             |                 |
| - finansinių metų amortizacija  | 374,88               | 919,88            |                             | 1 294,76        |
| - atstatantieji įrašai (-)  |                      |                   |                             |                 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)       |                      |                   |                             |                 |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)                       |                      |                   |                             |                 |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>   | <b>1 291,50</b>      | <b>2 926,27</b>   |                             | <b>4 217,77</b> |
| <b>c) Vertės sumažėjimas</b>  |                      |                   |                             |                 |
| 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>   |                      |                   |                             |                 |
| <b>d) Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)</b>       | <b>625,28</b>        | <b>1 354,70</b>   |                             | <b>1 979,98</b> |

Nematerialaus turto savikaina padidėjo, nes 2022 metais buvo įdiegta nauja programinė įranga t. y. Windows, MS Office.

### 2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

2022 finansinių metų balanse ilgalaikio materialiojo turto vertė – 2 139 397,92 Eur.

Per finansinius metus priskaityta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo – 263 023,99 Eur.  
2022 metais buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 60 327,00 Eur. Šią sumą sudaro: šilumos tiekimo tinklų atnaujinimas Darvino ir J. Basanavičiaus gatvių sankirtoje Kybartuose, automobilis VW Caddy, šilumos ir karšto vandens skaitikliai, vamzdynų bei kabelių ieškiklis su generatoriumi, koreliatorius vandens nuotėkio paieškai, mobili kuro talpa, kavos aparatas.

Ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių per ataskaitinius metus nenustatyta.

Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas parodomas pateiktoje lentelėje (Priedas Nr. 1).

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė finansinių metų pabaigoje 2 139 397,92 Eur: Pastatai ir statiniai – 298 912,82 Eur; Vamzdynai – 1 080 206,05 Eur; Mašinos ir įrengimai – 626 701,18 Eur; Transporto priemonės – 56 761,90 Eur; Kita įranga, prietaisai įrankiai ir įrenginiai – 73 771,52 Eur; Baldai ir kita administracinė įranga – 3 043,58 Eur; Kitas materialusis turtas – 0,87 Eur.

### 3 pastaba. Finansinis turtas

Kitas finansinis turtas metų pabaigoje sudarė – 6 650,68 Eur.

| Eil. Nr. | Pavadinimas                 | Akcijų vnt.  | kiekis | 1 akcijos nominali vertė Eur | Suma, Eur    |
|----------|-----------------------------|--------------|--------|------------------------------|--------------|
| 1.       | UAB „Šilumos ūkio servisas“ | 2 548        |        | 2,61                         | 6 651        |
|          | <b>Viso:</b>                | <b>2 548</b> |        |                              | <b>6 651</b> |

UAB SC „Energetikas“ akcijos 2 401 vnt. buvo parduota už 3,75 Eur/vnt.

### 4 pastaba. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos

Atsargos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos faktine jų įsigijimo savikaina, nes ji nėra mažesnė už galimą realizavimo kainą. Bendra atsargų vertė 2022-12-31 d. – 178 132,96 Eur: t. sk. technologinis kuras 126 033,49 Eur, degalai transporto priemonėms 335,16 Eur, kitos atsargos 17 568,01 Eur, išankstiniai apmokėjimai 34 196,30 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai Bendrovė 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 d. – 5 034,37 Eur. Tai draudimo sąnaudos.

### 5 pastaba. Gautinos sumos, pirkėjų įsiskolinimas

Gautinas sumas – 1 049 106,03 Eur. sudaro pirkėjų įsiskolinimai už reguliuojamos veiklos paslaugas t. y. šiluminės energijos bei karšto vandens suvartojimą – 581 207,60 Eur, savivaldybės kompensacija gyventojams – 146 115,56 Eur. bei nereguliuojamos veiklos paslaugas t. y. patalpų nuoma, decentralizuotų rajoninių katilinių priežiūra – 244 943,54 Eur.

Gautinas sumas sudaro gautinas PVM – 76 839,33 Eur.

### 6 pastaba. Piniginis turtas

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

| Įmonės pinigai  | Finansiniai metai, Eur | Praėję finansiniai metai, Eur |
|-----------------|------------------------|-------------------------------|
| Kasoje          | -                      | -                             |
| Banke           | 118 635,74             | 307 788,00                    |
| <b>Iš viso:</b> | <b>118 635,74</b>      | <b>307 788,00</b>             |

### 7 pastaba. Įstatinis kapitalas

Įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. yra 2 366 234,70 Eur. Jį sudaro 815 943 akcijų, iš jų 814 751 – Vilkaviškio rajono savivaldybės akcijos ir 1 192 – fizinių asmenų akcijos. Vienos akcijos nominali vertė – 2,90 Eur. Bendrovė savų akcijų 2022 metais neturėjo ir neįsigijo.

### 8 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Bendrovė turi ilgalaikę paskolą, atsiskaitymui už Vilkaviškio katilinės biokuro katilą UAB „Litesko“. Paskolos laikotarpis – 10 metų. 2022 m. gruodžio 31 d. likutis 210 265,45 Eur.

### 9 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2022-12-31 d. sudaro 1 087 672,07 Eur, o 2021-12-31 d. sudarė 806 344,70 Eur iš jų:

|  | 2022 metai, Eur | 2021 metai, Eur |
|--|-----------------|-----------------|
| Finansinės skolos  | 338 094,12      | 340 024,57      |
| Skolos tiekėjams   | 672 273,22      | 383 047,69      |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai   | 0               | 1 251,57        |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (atostogų kaupiniai)  | 64 363,65       | 56 012,67       |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai   | 0 Eur           | 4 249,97        |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (NT mokestis – 8 361,00 Eur, aplinkos taršos mokestis – 291,00 Eur, VERT mokestis – 4 289,08 Eur) | 12 941,08       | 21 758,23       |

### 10 pastaba. Pajamos

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

| Pajamų rūšis                           | 2022 metai, Eur     | 2021 metai, Eur     |
|--|---------------------|---------------------|
| Decentralizuotų katilinių pajamos      | 418 961,45          | 315 432,16          |
| Centralizuotos šilumos gamybos pajamos | 1 931 982,83        | 1 649 471,82        |
| Mažmeninio aptarnavimo pajamos         | 7 433,02            | 5 562,84            |
| Karšto vandens tiekimo pajamos         | 1 052 696,11        | 815 460,59          |
| Kitos veiklos pajamos                  | 69 167,12           | 24 082,62           |
| Kitos palūkanų ir panašios pajamos     | 4 109,12            | 3 816,62            |
| <b>Pajamų viso:</b>                    | <b>3 484 349,65</b> | <b>2 813 826,65</b> |

Karšto vandens tiekimo pajamas sudaro:

- karšto vandens skaitiklių priežiūra;
- karštas vanduo;
- šiluma karšto vandens temperatūros palaikymui.

### 11 pastaba. 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) atskaitoje. Pardavimo savikaina išdėstoma sekančiai:

| <b>Sąnaudų rūšis</b>                          | <b>2022 metai, Eur</b> | <b>2021 metai, Eur</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| Decentralizuotų katilinių priežiūros sąnaudos | 520 581,38             | 245 622,51             |
| Centralizuotos šilumos gamybos sąnaudos       | 2 478 729,52           | 1 712 648,98           |
| Šilumos perdavimo sąnaudos                    | 148 749,23             | 158 539,45             |
| Karšto vandens gamybos/ tiekimo sąnaudos      | 232 293,69             | 242 148,41             |
| Kitos veiklos sąnaudos                        | 18 944,42              | 67 124,86              |
| Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos           | 16 639,45              | 11 212,78              |
| <b>Pardavimo sąnaudų viso:</b>                | <b>3 415 937,69</b>    | <b>2 437 296,99</b>    |

Bendrosios ir administracinės sąnaudos išskaidomos sekančiai:

| <b>Sąnaudų rūšis</b>  | <b>2022 metai, Eur</b> | <b>2021 metai, Eur</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| Veiklos mokesčių sąnaudos   | 51 498,40              | 53 125,99              |
| Darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos  | 191 221,33             | 165 555,40             |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos  | 5 329,13               | 5 211,26               |
| Kitos sąnaudos (komunalinių paslaugų sąnaudos, sąskaitų spausdinimas ir išnešiojimas, banko sąskaitų aptarnavimas, įmokų surinkimas, mokymai, remontas ir kitų paslaugų sąnaudos) | 77 989,41              | 86 560,24              |
| Draudimo sąnaudos   | 15 043,69              | 16 942,97              |
| <b>Bendrosios ir administracinės sąnaudos viso:</b>   | <b>341 081,96</b>      | <b>327 395,86</b>      |

#### 12 pastaba. Informacija apie pelno mokestį

| <b>Rodikliai</b>                                 | <b>Finansiniai metai, Eur</b> | <b>Praėję finansiniai metai, Eur</b> |
|--|-------------------------------|--------------------------------------|
| Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą          | (272670)                      | 49134                                |
| Neapmokestinamos pajamos                         |                               |                                      |
| Neleidžiami atskaitymai                          | 7882                          | 3869                                 |
| Draudimo išmoka                                  | (40424)                       | (159)                                |
| Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai) | (305212)                      | 52844                                |
| Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis          | 0                             | 7927                                 |
| Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)      | 0                             | 0                                    |
| Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)                | 0                             | 7927                                 |

**13 pastaba. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas**

| <b>Straipsniai</b>   | <b>Suma, Eur</b> |
|--|------------------|
| 1) ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje                                | (36 256,32)      |
| 2) grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)   | (272 670,00)     |
| 3) pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)  | -                |
| 4) pervedimai iš rezervų   | -                |
| 5) akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai)                         | -                |
| 6) paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso  | -                |
| 7) pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą   | -                |
| 8) pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti   | -                |
| 9) pelno dalis, paskirta į kitus rezervus  | -                |
| 10) pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti   | -                |
| 11) pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams | -                |
| 12) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus.                  | (308 926,32)     |

Duomenys, pateikti metinėse finansinėse ataskaitose, pagrįsti turto, kuriuo Bendrovė disponavo 2022 m. pabaigoje, inventorizavimu. Turtas, gautinos sumos, įsipareigojimai ir pinigai inventorizuoti 2022 m. lapkričio 30 d. verte.

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų įvykių, turėjusių įtakos 2022-12-31 d. sudarytoms finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Apskaitiniai vertinimai per 2022 metus nesikeitė.

L. e. direktoriaus pareigas

Edgaras Balšaitis

Vyr. finansininkė

Gileta Labašauskienė

PRIEDAS NR. 1

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

| Rodikliai   | Pastatai ir statiniai | Vamzdynai           | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Baldų ir ofiso įranga | Kitas materialusis turtas | Iš viso             |
|---|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---|-----------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.</b>                    | <b>330 147,77</b>     | <b>1 138 220,68</b> | <b>721 737,69</b>    | <b>46 471,58</b>     | <b>92 854,83</b>                                | <b>2 538,67</b>       | <b>1,16</b>               | <b>2 331 972,38</b> |
| a) Įsigijimo savikaina 2021 m. gruodžio 31 d.                   | 1 488 646,00          | 3 495 985,45        | 1 571 392,96         | 72 736,33            | 438 648,56                                      | 4 500,33              | 823,68                    | 7 072 733,31        |
| Pasikeitimai per 2022 m.:                                       |                       |                     |                      |                      |   |                       |                           |                     |
| - turto įsigijimas  | 22 500,00             |                     | 16 170,00            | 18 700,00            | 1 657,00  | 1 300,00              |                           | 60 327,00           |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-)                            | (21 369,33)           | (9 841,58)          | (30 638,54)          |                      | (12 956,47)                                     | (0,29)                | (301,20)                  | (75 107,41)         |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)                   |                       |                     | 4 905,00             |                      | 5 598,00  |                       |                           | 10 503,00           |
| <b>2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                   | <b>1 467 276,67</b>   | <b>3 508 643,87</b> | <b>1 561 829,42</b>  | <b>91 436,33</b>     | <b>432 947,09</b>                               | <b>5 800,04</b>       | <b>522,48</b>             | <b>7 068 455,90</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>c) Nusidėvėjimas</b>                              | 1 158 498,23        | 2 357 764,77        | 849 655,27        | 26 264,75        | 345 793,73        | 1 961,66        | 822,52        | 4 740 760,93        |
| 2021 m. gruodžio 31 d.                               |                     |                     |                   |                  |                   |                 |               |                     |
| Pasikeitimai per 2022 m.                             |                     |                     |                   |                  |                   |                 |               |                     |
| - finansinių metų nusidėvėjimas                      | 31 234,08           | 80 514,34           | 115 938,52        | 8 409,68         | 26 132,57         | 794,80          |               | 263 023,99          |
| - atstatantys įrašai (-)                             |                     |                     |                   |                  |                   |                 |               |                     |
| - kitiems asmenims                                   |                     |                     |                   |                  |                   |                 |               |                     |
| - perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)      | (21 368,46)         | (9 841,29)          | (30 465,55)       |                  | (12 750,73)       |                 | (300,91)      | (74 726,94)         |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)      |                     |                     |                   |                  |                   |                 |               |                     |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>                        | <b>1 168 363,85</b> | <b>2 428 437,82</b> | <b>935 128,24</b> | <b>34 674,43</b> | <b>359 175,57</b> | <b>2 756,46</b> | <b>521,61</b> | <b>4 929 057,98</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 kita + / (-)      |                     |                     |                   |                  |                   |                 |               |                     |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>                        |                     |                     |                   |                  |                   |                 |               |                     |
| <b>e) Likutinė vertė</b>                             |                     |                     |                   |                  |                   |                 |               |                     |
| 2022 m. gruodžio 31 d.                               | 298 912,82          | 1 080 206,05        | 626 701,18        | 56 761,90        | 73 771,52         | 3 043,58        | 0,87          | 2 139 397,92        |
| (a) + (b) - (c) - (d)                                |                     |                     |                   |                  |                   |                 |               |                     |