

PATVIRTINTA
Varėnos rajono savivaldybės tarybos
2026 m. balandžio d. sprendimu Nr. T-X-

**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „VARĖNOS ŠILUMA“
2025 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2026 m.

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2026 01 30d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2025 01 01- 2025 12 31

Eurai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3424839	3238849
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	10289	4281
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		10289	4281
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	3414550	3234568
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		2058006	2071157
2.3.	Mašinos ir įranga		928181	1091911
2.4.	Transporto priemonės		42544	21862
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		49332	49638
2.6.	Investicinis turtas			-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai		-	
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamvybos) darbai		336487	
3.	FINANSINIS TURTAS	3	-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3316232	2424155
1.	ATSARGOS	4	635939	522696
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		475544	449489
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		4757	8867
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		155638	64340
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	849506	734922
2.1.	Pirkėjų skolos		801260	664944
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		48246	69978
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	1830787	1166537
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		9053	5522
	TURTO IŠ VISO		6750124	5668526

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		4352562	3880705
1.	KAPITALAS	7	3453068	3296082
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3453068	3296082
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		39547	76042
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		39547	33092
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			42950
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		859947	508581
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		314871	129096
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		545076	379485
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	8	900130	981378
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	1497432	806443
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		216412	15256
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		8345	15256
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		208067	
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		1281020	791187
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		17570	18307
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		110000	
2.3.	Gauti avansai			7784
2.4.	Skolos tiekėjams		338534	261180
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		18129	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		154145	129535
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		642642	374381
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6750124	5668526

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jonas Endrikis
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Alvyda Leknickienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2026.02.10 d. Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2025 01 01- 2025 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	11	3777788	3395426
2.	Pardavimo savikaina	12	(3049669)	(3007146)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		728119	388280
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	12	(448338)	(380839)
7.	Kitos veiklos rezultatai	11,12	92981	134943
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	11	8423	7941
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	12	(2520)	(1360)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		378665	148965
14.	Pelno mokestis	13	(63794)	(19869)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		314871	129096

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Jonas Endrikis

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

Alvyda Leknickienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UAB "VARĖNOS ŠILUMA", 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 25 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2026 02 10 d.

Nr.

(ataskaitos sudarymo data)

2025 01 01 - 2025 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(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			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3296082					15394			429525	3741001
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										0
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										0
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3296082	0	0	0	0	15394	0	0	429525	3741001
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0

8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									10608	10608
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									129096	129096
10. Dividendai										0
11. Kitos išmokos										0
12. Sudaryti rezervai						17698		42950	(60648)	0
13. Panaudoti rezervai										0
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										0
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
16. Įnašai nuostoliams padengti										0
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3296082	0	0	0	0	33092	0	42950	508581	3880705
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										0
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										0
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										0
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									314871	314871
23. Dividendai										0
24. Kitos išmokos										0
25. Sudaryti rezervai						6455			(6455)	0
26. Panaudoti rezervai								(42950)	42950	0

27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	156986									156986
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										0
29. Įnašai nuostoliams padengti										0
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3453068	0	0	0	0	39547	0	0	859947	4352562

Direktorius
(imonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė
(vyniausio buhalterio (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Jonas Endrikis
(vardas ir pavardė)

Alvyda Leknickienė
(vardas ir pavardė)

UAB „VARĖNOS ŠILUMA“, 184827583

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

J. Basanavičiaus g. 56, Varėna

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

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

(Tvirtinimo žyma)

20 25 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2026 m. vasario 19 d. Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2025 01 01 - 2025 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		5513760	4648610
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		4230797	3750039
1.1.2.	Kitos įplaukos		1282963	898571
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(4646733)	(4209743)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2753390)	(2637433)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1288660)	(1181189)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(513111)	(347144)
1.2.4.	Kitos išmokos		(91572)	(43977)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		867027	438867
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(502478)	(184035)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(502478)	(184035)

3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		0	0
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		299701	(14922)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		318067	0
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		318067	0
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(24423)	(19629)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		0	(61)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(1475)	(1261)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(22948)	(18307)
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		(2375)	(1191)
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		8432	5898
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		299701	(14922)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		664250	239910
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1166537	926627
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1830787	1166537

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Jonas Endrikis
(vardas ir pavardė)

Alvyda Leknickienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta:
2026 m. balandžio mėn. d.
Protokolo Nr. A26-

2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2026 m. vasario 10 d.

Ataskaitinio laikotarpio pradžia: 2025 m. sausio 1d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaiga: 2025 m. gruodžio 31 d.

Finansinė atskaitomybė sudaryta už 2025 m. gruodžio 31 dienos duomenimis

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Uždaroji akcinė bendrovė „Varėnos šiluma“ (toliau – Bendrovė), įmonės kodas 184827583, įregistruota 2000 m. balandžio 28 d. Varėnos rajono savivaldybėje. Buveinės adresas: J. Basanavičiaus g. 56, LT-65210 Varėna, Lietuvos respublika. Bendrovė įsteigta reorganizavus skaidymo būdu specialios paskirties akcinę bendrovę „Alytaus šilumos tinklai“. Vykdamt galiojančius norminius aktus, Valstybės įmonė Registrų centras 2004 m. rugsėjo 24 d. dėl pasikeitusio įmonės kodo bendrovei išdavė naują registracijos pažymėjimą Nr. 003771. Bendrovė yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, balansą, savo antspaudą, sąskaitas bankų įstaigose.

2. Finansiniai metai

Bendrovės finansiniai metai yra kalendoriniai metai.

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes, dukterines ir asocijuotas įmones

Bendrovė neturi filialų ir atstovybių, dukterinių bei asocijuotų įmonių.

4. Bendrovės veikla

Bendrovės veikla yra išvardinta bendrovės įstatuose. Pagrindinė ūkinės veiklos rūšis yra šilumos energijos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas Varėnos rajone. Bendrovės tikslai yra užtikrinti Varėnos miesto ir rajono šilumos vartotojų aprūpinimą centralizuotai tiekiamą šilumą, karštu vandeniu, užtikrinti tiekiamos energijos kokybę pagal galiojančius norminius dokumentus bei jos tiekimo nepertraukiamumą, racionaliai naudoti Bendrovės turtą bei kitus išteklius, siekti dirbti rentabiliai, kad būtų patenkinti vartotojų ir akcininkų interesai.

Remiantis Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu nuo 2000 m. gegužės mėn. bendrovė vykdo šiluminių trasų, daugiabučių namų šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą. Taip pat atlieka hidraulinius trasų ir vamzdynų išbandymus, šildymo sistemos praplovimus, įrengimų priežiūrą ir kitas paslaugas, tvarkant šilumos ūkį.

Kita Bendrovės veikla - tai turimo ilgalaikio kilnojamojo ir nekilnojamojo turto nuoma.

Pagal Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymą Bendrovės veikla yra licencijuojama, ją reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba (toliau – VERT). 2003 m. liepos 25 d. VERT išdavė Bendrovei šilumos tiekimo licenciją, kuri galioja neribotą laiką. Tačiau, atsižvelgiant į tai, ar laikomasi tam tikrų sąlygų, gali būti atšaukta VERT sprendimu.

2020 m. sausio 28 d. Varėnos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-IX-231 „Dėl iniciavimo reorganizuoti UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ ir UAB „Varėnos šiluma“, nuspręsta inicijuoti UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ reorganizavimą prijungimo būdu, prijungiant ją prie UAB „Varėnos šiluma“ bei šių dviejų bendrovių valdybos įpareigotos parengti reorganizavimo sąlygas. 2020 m. vasario 21 d. akcininkai pritarė bendrovės reorganizacijai prijungimo būdu. 2020 metų liepos 10 d. Bendrovė perėmė visas sutartines UAB „Varėnos komunalinis ūkis“ teises ir pareigas. Bendrovė pasipildė šiomis vykdomos veiklos funkcijomis: daugiabučių gyvenamųjų namų administravimas, gyvenamųjų namų techninė priežiūra, daugiabučių namų atnaujinimo administravimas, kraštovaizdžio tvarkymas, specializuota statybos veikla bei fizinės gerovės užtikrinimas.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis dirba Bendrovė ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą

5.1. Strateginiai produktai

Kadangi pagrindinė bendrovės veikla yra šilumos energijos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas, todėl ir pagrindinė prekė yra šiluminė energija. Pagrindiniai gaminamos šiluminės energijos pirkėjai yra Varėnos miesto, Naujųjų Valkininkų miestelio, Senosios Varėnos, Merkinės, Panočių, Perlojos, Vilkiutinio, Užuperkasės bei Matuizų gyvenviečių gyventojai, savivaldybės ir valstybės biudžetų išlaikomos įstaigos, prekybos įmonės ir kiti vartotojai, kurie sudaro neženkliai pirkėjų dalį. Bendrovės vykdomos techninės priežiūros paslaugomis naudojasi daugiabučių namų gyventojai ir kiti su bendrove sudarę sistemų priežiūros vykdymo sutartis juridiniai asmenys.

5.2. Ekonominės sąlygos

Kadangi Varėnoje nėra kitos įmonės, kuri gamintų ir parduotų šiluminę energiją, bendrovė neturi konkurentų, gaminamos šiluminės energijos realizavimas problemų nesudaro. Didesnė problema yra vartotojų įsiskolinimai už parduotą jiems šiluminę energiją bei suteiktas paslaugas, kadangi riboja bendrovės galimybę atsiskaityti su kredituojančiomis įstaigomis, sumažinant finansinius įsipareigojimus, už kuriuos reikia mokėti palūkanas, mažina bendrovės apyvartines lėšas ir galimybę geriau apsirūpinti būtiniausiomis atsargomis ar kuru.

Sezoniškumo ir gamybos cikliškumo įtaka didelė, nes šiltu sezono metu bendrovė dirba nuostolingai ir iki vasaros sezono būtina sukaupti apyvartinių lėšų, kad laiku būtų atsiskaityta su kuro bei kitais prekių ir paslaugų tiekėjais.

5.3. Socialinė aplinka

Bendrovė, kai sunki darbuotojų materialinė būklė dėl jų pačių ligos, šeimos narių ligos, mirus šeimos nariui ar darbuotojui, taip pat stichinės nelaimės ar turto netekimo, išmoka vienos minimalios mėnesinės algos dydžio vienkartinę išmoką, jeigu yra rašytinis prašymas ir pateikti patvirtinantys dokumentai.

5.4. Techniniai – technologiniai veiksniai

Turtas atnaujinamas gaunant paramą iš ES struktūrinių fondų, naudojant kredito įstaigų lėšas, taip pat nuosavas lėšas. Bendrovė investicijas vykdo įvertinusi ūkinę situaciją, finansavimo galimybes. Investicijų planus tvirtina Varėnos rajono savivaldybės taryba, o juos derina bei vykdymą kontroliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija.

5.5. Ekologiniai veiksniai

Bendrovė vadovaujasi Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės (TIPK) leidimu Nr. VR-22(II) Biokuro, malkinės medienos naudojimas yra teigiamas aplinkos teršimo atžvilgiu, mazuto ir skalūnų alyvos deginimo metu būtų mokami mokesčiai už aplinkos teršimą.

6. Darbuotojų skaičius

2024 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius yra 69 darbuotojai, 2025 metais – 70 darbuotojų. Ataskaitiniu laikotarpiu priimta 28 darbuotojai, iš jų pagal sezonines darbo sutartis – 20, atleisti 26 darbuotojai, iš jų pagal sezonines darbo sutartis – 20 darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinių ataskaitų rinkinys

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

1. Verslo apskaitos standartus;
2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
3. Akcinių bendrovių įstatymą;
4. Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
5. Centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens kainų nustatymo metodiką;
6. Bendrovės vadovo įsakymus ir kitus bendrovės vidaus dokumentus.

Rengiant finansinių ataskaitų rinkinį buvo vadovujamasi bendrais apskaitos principais:

- Bendrovė yra atskiras apskaitos vienetas ir buhalterinėje apskaitoje registruojamas bei finansinių ataskaitų rinkinyje rodomas tik bendrovės turtas, nuosavas kapitalas, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai.
- Pagal veiklos tęstinumo principą numatoma, kad Bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.
- Visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinių ataskaitų rinkinyje išreiškiami eurais.
- Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie atsiranda ir pateikiami tų laikotarpių finansinių ataskaitų rinkinyje, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ir išmokėjimą. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos.
- Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinių ataskaitų rinkinys parengiamas taip, kad finansinę informaciją galima būtų palyginti su kitų ataskaitinių laikotarpių informacija bei teisingai įvertinti bendrovės finansinės būklės pokyčius.
- Bendrovė vadovujasi tokiais apskaitos metodais, kuriais turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų bei pajamų ir sąnaudų vertė negali būti pagrįstai padidinta arba sumažinta.
- Apskaitos informacija pateikiama nešališkai.
- Turtas ir įsipareigojimai tarpusavyje neužskaitomi. Pajamos ir sąnaudos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos atskirai.

2. Bendrovės apskaitos politika

2.1. Nematerialiojo turto apskaitos politika

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Bendrovėje nematerialiuoju turtu laikomas šis turtas: plėtros darbai, prestižas, patentai, licencijos, programinė įranga ir kitas nematerialus turtas. Nematerialiojo turto apskaitai naudojama 11 sąskaita, kuri detalizuota į subsąskaitas. Bendrovėje nenustatoma minimali nematerialiojo turto įsigijimo savikaina. Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse parodomas likutine verte, kuri gaunama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą, jei tokių yra. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms.

2.2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) verte, balanse rodomas likutine verte.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto darbų rezultatai ir jų apskaita:

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

Jo apskaitai naudojama 12 sąskaita Materialusis turtas. Ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 0,29 eurai jo įsigijimo vertės. Minimali ilgalaikio turto įsigijimo vertė 289,62 eurų, išskyrus karšto vandens apskaitos prietaisus, kuriems minimali vertė nenustatyta. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	15 - 60 metų
Mašinos ir įrenginiai	5 – 25 metai
Transporto priemonės	4 – 10 metų
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	4 – 20 metų

Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos gamybos ir bendrovės veiklos sąnaudomis. Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtos išlaidos. Nebaigta statyba nusidėvėjimas neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolio) ataskaitoje.

Remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

2.3. Finansinio turto apskaitos politika

Finansiniam turtui priskiriami pinigai ir jų ekvivalentai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės ar gyventojų (gautini pinigai už suteiktas paslaugas ar kitos pagal sutartis užregistruotos skolos įmonei) ir kitos įmonės išleisti vertybiniai popieriai.

Balanse finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Trumpalaikiam finansiniam turtui (įskaitant gautinų sumų dalį) bendrovė priskiria:

- Pirkėjų įsiskolinimas
- Kitos gautinos sumos
- Kitas trumpalaikis turtas
- Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pirkėjų įsiskolinimas parodomas balansine verte, t. y. iš pirkėjų įsiskolinimo atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolos atsiradimo laiką. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurių apmokėjimas vėluoja daugiau kaip 12 mėnesių.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke ir kasoje esantys pinigai, taip pat pinigai esantys kelyje. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas eurai. Piniginio turto apskaitai naudojama sąskaita Nr. 27, kuri detalizuota į subsąskaitas.

2.4. Atsargų apskaitos politika

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Bendrovėje atsargoms priskiriamos žaliavos ir medžiagos, kuras technologijai, atsarginės dalys, degalai, tepalai, spec. drabužiai ir kitos atsargos. Visos atsargos apskaitomos FIFO, konkrečių kainų būdu. Atsargos balanse registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas bendrovėje arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat apskaitomų atsargų būdu, t. y. apskaitoje registruoja kiekvieną atsargų operaciją. Atsargų apskaita vedama pagal 9 VAS „Atsargos“ reikalavimus.

Bendrovėje kuro apskaita (kuro kiekio priėmimo apskaičiavimas, paros kuro suvartojimas, kuro likučių judėjimas per mėnesį, kuro likučių inventorizacija) vedama vadovaujantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymu „Dėl kuro apskaitos energijos gamybos šaltiniuose taisyklių patvirtinimo“ 2005 m. lapkričio 7 d. Nr. 4-383. Kuro, sunaudoto energijai gaminti, t. y., sudeginto per ataskaitinį laikotarpį, kiekis nurašomas mėnesio gale vadovaujantis taip pat šia tvarka

Atsargų apskaitai naudojama 201 sąskaita Atsargos, kuri detalizuota į subsąskaitas. Šios atsargos skirtos ne parduoti, bet numatomos sunaudoti įmonės veikloje per ateinantį ataskaitinį laikotarpį. Visos šios grupės įtraukiamos į gaminamos produkcijos savikainą.

2.5. Finansinių įsipareigojimų apskaitos politika

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinių įsipareigojimų pavyzdžiai gali būti už gautas prekes ar paslaugas mokėtinos sumos, paskolos ir palūkanos, už parduodamą turtą ar paslaugas iš anksto gautos sumos.

Bendrovėje įsipareigojimai pagal jų įvykdymo terminą skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai už kuriuos bendrovė privalės atsiskaityti vėliau kaip po vieno metų nuo balanso datos. Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, už kuriuos bendrovė privalės atsiskaityti per vienerius metus nuo balanso datos. Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, bendrovė turi jį įvertinti savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ir parodomos ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje.

2.6. Pajamų apskaitos politika

Bendrovėje pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t. y. pajamos apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą, ir įvertinamos tikrąja verte. Pajamomis laikomas tik bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokestis pajamomis nepripažįstama, nes tai nėra bendrovės gaunama ekonominė nauda. Paslaugų teikimo pajamos, atsižvelgiant į tai ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas ar ne, bendrovėje pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tada, kai yra įvykdytos šios sąlygos:

- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta
- sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas
- tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi nauda
- sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu gali būti patikimai įvertintos.

Pajamų apskaitai naudojama 5 klasės pajamų sąskaitos. Bendrovė pajamas gauna iš tipinės ir netipinės veiklos. Prie tipinės veiklos pajamų bendrovėje priskiriamos tokios paslaugų teikimo pajamos:

- pajamos iš šilumos energijos tiekimo
- pajamos iš karšto vandens tiekimo
- pajamos iš karšto vandens skaitiklių aptarnavimo
- pajamos iš šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros

Kitos veiklos pajamomis laikomos pajamos arba pelnas iš įprastinės, bet netipinės veiklos, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą. Kitoms veiklos pajamoms priskiriamos, daugiabučių gyvenamųjų namų bendro naudojimo administravimas (komunalinio ūkio veikla), ilgalaikio turto perleidimo teigiamas rezultatas, pajamos už ilgalaikio turto nuomą, pajamos iš apyvartinių taršos leidimų pardavimo ir kitos panašios veiklos pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamomis laikomos ekonominės naudos padidėjimas, susijęs su finansine ir investicine bendrovės veikla. Šioms veiklos pajamoms priskiriamos baudų ir delspinigių pajamos, banko palūkanų pajamos bei teigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtakos pajamos. Delspinigiai ir palūkanos už pradelstus mokėjimus pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

2.7. Sąnaudų apskaitos politika

Bendrovėje sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažėjimą. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas ir negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimo momentą. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Tipinės veiklos sąnaudas bendrovėje sudaro ataskaitinio laikotarpio pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos. Paslaugų teikimo sąnaudas apima, teikiant paslaugas sunaudotas žaliavas, medžiagas, komplektuojamuosius gaminius bei kitą trumpalaikį turtą, darbo užmokesčio sąnaudas, naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas ir kitos panašias sąnaudas.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Ataskaitinio laikotarpio išlaidos, kurių negalima tiesiogiai susieti su konkrečių ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, priskiriamos veiklos sąnaudoms.

Kitos veiklos sąnaudomis laikomos sąnaudos ir nuostoliai, susiję su kitos veiklos pajamomis. Kitai veiklai priskiriamos naudoto ilgalaikio turto perleidimo neigiamas rezultatas, įmonės sąnaudos susijusios su patalpų nuoma, komunalinio ūkio veiklos bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis laikomos ekonominės naudos sumažėjimas, susijęs su finansine investicine veikla. Finansinei ir investicinei veiklai priskiriamos palūkanų sąnaudos, baudos ir delspinigiai, neigiamas valiutos kurso pasikeitimo rezultatas ir kitos panašios finansinės investicinės veiklos sąnaudos.

2.8. Dotacijų ir subsidijų apskaitos politika

Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos) apskaitoje registruojamos, kai jos faktiškai gautos arba yra dokumentais patvirtinti sprendimai ar kiti įrodymai, kad dotacijos bus gautos. Gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiams, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos, t. y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos ir subsidijos“. Dotacijų panaudojimas, susijęs su ilgalaikiu turtu, pripažįstamas tokiomis sumomis, kokios gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuotos į sąnaudas. Dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijų ir subsidijų apskaitai naudojama 35 sąskaita, kuri skirstoma į subsąskaitas. Nepanaudotas dotacijų likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos ir subsidijos“.

2.9. Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama kontrarinėje sąskaitoje įstatinio kapitalo daliai.

2.10. Pelno mokestis

Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Standartinis pelno mokesčio tarifas 2025 m. yra 16 procentų. Registruojant reikšmingas atidėtojo pelno mokesčio sumas bei pelno mokesčio sąnaudas apskaitoje ir šiuos straipsnius pateikiant finansinėse ataskaitose, taikomas kaupimo principas.

2.11. Apskaitos politikos klaidų taisymas

Apskaitos politikos pakeitimai atvaizduojami retrospektyviu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesniųjų laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant retrospektyvinį būdą, pakeitimai ir patikslinimai atliekami ne tik nuo sprendimo juos taikyti priėmimo dienos ir būsimais laikotarpiais, bet ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Taikant retrospektyvinį būdą, koreguojamas nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis. Kartu perskaičiuojami ir pateikiami ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų straipsniai ir aiškinamajame rašte pateikiama lyginamoji informacija.

2.12. Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios gali tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoti Bendrovę, daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

2.13. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ne pelno (nuostolio) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos.

Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte

2.14. Pobalansiniai įvykiai

Bendrovė nustatė, kad jos finansinė atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims. Informacija apie pobalansinius įvykius, dėl kurių finansinės ataskaitos neturi būti koreguojamos, teikiama aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS

Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinių metų pabaigai sudarė 89,5 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovė atnaujino programinės įrangos už 8,4 tūkst. eurų, buvo įdiegta Pastato šildymo ir karšto vandens sistemos žurnalo skaitmenizavimo modulis už 4,4 tūkst. eurų ir techninės priežiūros žurnalo modulis už 4,1 tūkst. eurų, apskaičiavo amortizacijos 2,5 tūkst. eurų. Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje – 10,3 tūkst. eurų., t. y. 9,5 % įsigijimo savikainos. Bendrovėje nematerialiojo turto amortizacijos norma 3 metai. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolio) ataskaitoje yra įtrauktos į pardavimo savikainą ir veiklos sąnaudas.

Bendrovė turi visiškai amortizuotą, tačiau vis dar naudojamą įmonės veikloje programinę įrangą, kurios įsigijimo savikaina sudaro 76,7 tūkst. eurų.

Nematerialiojo turto pokyčiai 2025 metais pateikti 1 lentelėje „Nematerialus turtas“.

Nematerialusis turtas

1 lentelė

Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31d.	4 281	4281
a) Įsigijimo savikaina		
2024 m. gruodžio 31 d.	81 028	81028
Pasikeitimai per 2025 m.:		
- turto įsigijimas	8 480	8480
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0
2025 m. gruodžio 31 d.	89508	89508
b) Amortizacija		
2024 m. gruodžio 31 d.	76 747	76747
Pasikeitimai per 2025 m.:		
- finansinių metų amortizacija	2 472	2472
- atstatantieji įrašai (-)		0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0
2025m. gruodžio 31 d.	79219	79219
c) Vertės sumažėjimas		
2024 m. gruodžio 31 d.		0
Pasikeitimai per 2025 m.:		
- finansinių metų vertės sumažėjimas		0
- atstatantieji įrašai (-)		0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-)		0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		0
2025 m. gruodžio 31 d.	0	0
d) Likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	10289	10289

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Bendrovės balanse apskaitomo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje yra 14 210,4 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus naujai įsigyta ir rekonstruota turto už 588,7 tūkst. eurų, nurašyta nenaudojamo, nereikalingo turto už 16,2 tūkst. eurų. Ataskaitiniais metais apskaičiuota nusidėvėjimo suma yra 408,3 tūkst. eurų. Likutinė vertė finansinių metų pabaigai – 3 414,6 tūkst. eurų., t. y. 24,0 % įsigijimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai 2025 metais pateikti 2 lentelėje „Ilgalaikis materialus turtas“.

2 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas

(eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2024 m. gruodžio 31 d.	0	2071157	1091911	21862	49638	0	0	3234568
a) Įsigijimo savikaina								
2024 m. gruodžio 31 d.		7 380 913	5 728 922	110 475	415 783	0	0	13636093
Pasikeitimai per 2025 m.:								
- turto įsigijimas		156986	14 637	27050	11 982	377996		588651
- perleistas ir nurašytas turtas (-)			-11523		-2835			-14358
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)			41509			-41509		0
2025 m. gruodžio 31 d.	0	7537899	5 773 545	137525	424930	336487	0	14210386
b) Perkainojimas								
2024 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2025 m.:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)								0
2025 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
2024 m. gruodžio 31 d.		5 309 756	4 637 011	88 613	366 145			10401525
Pasikeitimai per 2025 m.:								
- finansinių metų nusidėvėjimas		170 137	219 535	6 368	12 287			408327
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)			-11182		-2834			-14016
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)								0
2025 m. gruodžio 31 d.	0	5 479 893	4845364	94981	375598	0	0	10795836
d) Vertės sumažėjimas								
2024 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2025 m.:								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kita + / (-)								0
2025 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė 2025 m. gruodžio 31 d. (a) + (b) - (c) - (d)	0	2058006	928 181	42544	49332	336487	0	3414550

Ataskaitiniais metais ilgalaikis materialusis turtas perkainuotas nebuvo. Bendrovė turi ilgalaikio materialaus turto, kuris valdomas patikėjimo teise. Patikėjimo teise gauto turto įsigijimo vertė yra 525,1 tūkst. Eur., likutinė vertė – 214,4 tūkst. Eur.

Bendrovė turi išnuomoto turto, esančio Alytaus g. 12, Varėnos r. sav. Varėnos m.:

1. Pastatas- vandens siurblynė (unikalus Nr. 3896-9000-8018), bendras plotas -138,12 kv.m., statybos metai – 1969
2. Pastatas – poilsio bazė (unikalus Nr. 3896-9000-8029), bendras plotas – 168,05 kv. m.,

statybos metai – 1977.

Turto nuomos terminas yra 50 metų nuo 2025 m. balandžio 1 d.

Bendrovė savo veikloje naudoja ir pilnai nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina 2025 m. gruodžio 31 d. sudaro 5 875 916 Eur., iš jų:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai	Iš viso
2024 m. gruodžio 31 d.	2 848 646	2 787 894	81 324	332 953	6 050 817
2025 m. gruodžio 31 d.	3 293 470	2 162 325	81 324	338 797	5 875 916
Pokytis (+;-)	444 824	-625 569	0	5844	-174 901

3. FINANSINIS TURTAS

Bendrovė finansinio turto neturi.

4. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2025 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo atsargų už 480,3 tūkst. eurų., t. sk. technologinis kuras – 403,4 tūkst. eurų arba 84,0 % visų atsargų, medžiagos, atsarginės detalės – 34,6 tūkst. eurų , degalai transportui – 4,8 tūkst. eurų, apsauginiai ir darbo drabužiai, mažavertis inventorių ir kitos atsargos – 37,4 tūkst. eurų . 2023 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo atsargų už 504,3 tūkst. eurų., t. sk. technologinis kuras – 419,8 tūkst. eurų arba 83,2 % visų atsargų, medžiagos, atsarginės detalės – 35,3 tūkst. eurų , degalai transportui – 4,5 tūkst. eurų, apsauginiai ir darbo drabužiai, mažavertis inventorių ir kitos atsargos – 44,7 tūkst. eurų. Palyginus su 2024 m. gruodžio 31 d. atsargos padidėjo 21,9 tūkst. eurų (9,1 %).

Bendrovėje yra sudarytas ir laikomas atsargų rezervas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Ūkio ministro įsakymu patvirtintomis eksploataavimo taisyklėmis. Bendrovėje privalo būti sukauptas įrengimų ir įrenginių atsarginių dalių ir medžiagų atsargos bei svarbesnių įrengimų ir įrenginių pagrindinių mazgų avarinio keitimo rezervas. Rezervinis kuras 2025-12- 31d. sudaro mazutas, kurio vertinė išraiška 102,9 tūkst. Eur.

2025 metų atsargų pokyčiai pateikti 3 lentelėje „Atsargos“.

ATSARGOS

3 lentelė

Pavadinimas	Balansinė vertė 2024 m.	Balansinė vertė 2025 m.	Pokytis (+;-)
Mazutas	246586	246586	0
Medienos granulės	15210	34050	18840
Biokuras	64623	85347	20724
Malkinė mediena	7724	6100	-1624
Skalūnų alyva	31360	31360	0
Medžiagos ir komplektavimo gaminiai	38032	34601	-3431
Degalų atsargos transportui	4610	4810	200
Mažavertis inventorių, darbo drabužiai ir kt. atsargos	50212	37447	-12765
IŠ VISO:	458357	480301	21944

Bendrovė 2025m. gruodžio 31 d. apskaitė 155,6 tūkst. eurų išankstinių apmokėjimų. Tai išankstiniai apmokėjimai už prenumeratą 2026 metams, avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas – 90,1 tūkst. Eur., užstatas prievolių užtikrinimui perkant biokurą kuro biržoje – 63,7 tūkst. Eur. Palyginus su 2024 metais išankstiniai apmokėjimai padidėjo 91,3 tūkst. Eur.(iš jų 85,0 tūkst. Eur pravesta UAB

„Antara“ už kietųjų dalelių dūmų įrenginio įrengimą)

5. GAUTINOS SUMOS

Gautinų sumų balansinė vertė 2025 metų gruodžio 31 d. sudaro 849.5 tūkst. eurų. Pirkėjų įsiskolinimo balansinė vertė už šiluminę energiją, šildymo ir karšto vandens ruošimo sistemų techninę priežiūrą ir kitas paslaugas – 801.3 tūkst. eurų. Ataskaitiniu laikotarpiu išieškota ankstesniais metais pripažintų abejotinų skolų už 0.8 tūkst. eurų, pripažinta abejotinų skolų netiesioginiu būdu 8.1 tūkst. eurų sumai. Abejotinos skolos 2025 metų gruodžio 31 d. sudaro 174.9 tūkst. eurų.

Gyventojų ir bendrijų skolos, įskaitant abejotinas skolas, 2025 metų gruodžio 31 d. sudaro 697,3 tūkst. eurų arba 71.4%. Nepraterminuotos skolos sudaro 628.5 tūkst. eurų, praterminuotos skolos virš 150 dienų sudaro 264,6 tūkst. eurų arba 27,1 %, iš jų gyventojų skolos – 236.0 tūkst. eurų (89,2 %), įmonių – 10,7 tūkst. eurų, bendrijų – 11,7 tūkst. eurų, kitos veiklos skolos – 6,2 tūkst. eurų, t. y. savivaldybės butų nuomos skolininkai.

Skolų įsisenėjimas pateikiamas 4 lentelėje

Skolų senėjimo ataskaita 2025 m. gruodžio 31 d.			4 lentelė				
Vartotojų grupės pavadinimas	Skolos likutis su abej.sk.	Nesuėjęs terminas	<30 d.	31-60 d.	61-90 d.	91-150 d.	>150 d.
Bendrijos	11692	0	0	0	0	0	11692
Gyventojai	685589	396236	25850	12078	6751	8717	235957
Biudžetinės įst.	57918	57918	0	0	0	0	0
Kt. įmonės, įst.	87856	54668	20964	842	249	400	10733
Kitos veiklos pirk.	133113	119720	1769	2776	2635	0	6213
Iš viso:	976168	628542	48583	15696	9635	9117	264595

Pastebėta, kad sunkiausiai išlaikoma skolų iš Varėnos r. savivaldybės socialinių būstų gyventojų, kurie dažniausiai neturi stabilų pajamų ir turto, į kurį gali būti nukreiptas išieškojimas. Siekiant susigrąžinti skolas už suteiktas paslaugas, Bendrovėje vykdomas ikiteisminis ir teisminis skolų išieškojimas.

Bendrovei labai svarbu, kad jos prekę perkantis gyventojas būtų materialiai pajėgus apmokėti jam pateiktas sąskaitas. Šiandien yra teigiama tai, kad gyventojams iš valstybės biudžeto yra kompensuojama už šildymą ir karštą vandenį mažas pajamas gaunančioms šeimoms. Per ataskaitinį laikotarpį priskaityta kompensacijų už šildymą ir karštą vandenį 303,6 tūkst. eurų, 2024 metais – 269,4 tūkst. eurų (daugiau 34.2 tūkst. eurų). Kompensacijų už šildymą ir karštą vandenį neapmokėtas likutis 2025 metų gruodžio 31 d. sudaro 47,9 tūkst. eurų.

Gautinų sumų palyginimas pateikiamas 5 lentelėje

Gautinos sumos				5 lentelė
Per vienerius metus gautinos sumos	Balansinė vertė (Eur) 2024 m.	Balansinė vertė (Eur) 2025 m.	Balansinės vertės pokytis lyginant su 2024 m. (Eur)	Abejotinos skolos (Eur)
Pirkėjų įsiskolinimas:	664944	801260		174908
Gyventojai	490619	525861		159729
Bendrijos	2348	2338		9353
Biudžetinės įstaigos	60655	57918		
Įmonės, kiti vartotojai	111322	215143		5826
Kitos gautinos sumos:	69978	48246		

Kompensacijos už šildymą ir karštą vandenį, kitos gautinos sumos	48797	47877		
Biudžeto skola dėl PVM, PM(VMI)	21181	369		
IŠ VISO:	734922	849506	-	174908

6. PINIGAI

Bendrovės banko sąskaitose, kasoje ir pinigų kelyje likutis finansinių metų pabaigoje sudarė 1 830,8 tūkst. eurų, iš jų gyventojų kaupiamosios lėšos sudaro 330,3 tūkst. eurų. Lyginant su 2024 metais pinigai padidėjo 664,3 tūkst. eurų.

Grynų pinigų likučio pokyčiai pateikti 6 lentelėje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6 lentelė

Rodikliai	Likutis 2024-12-31 Eur	Likutis 2025-12-31 Eur	Pokyčiai (+;-)
Pinigai banke	858,0	1478,4	+620,4
Pinigai kasoje	0	0	0
Kaupiamosios gyventojų lėšos	281,4	330,3	+48,9
Pinigai kelyje (priimti pinigai už šiluminę energiją ir kitas paslaugas bankuose, pašte, perlo terminaluose ir kt., kurie bus pervesti 2026 m. sausio mėn.)	27,1	22,1	-5,0
Iš viso:	1166,5	1830,8	+664,3

7. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą, draudimo polių ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudas turime patirti ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 2025-12-31 d. sudarė 9,1 tūkst. Eur. Tai draudimai, prenumerata ir kt.

8. NUOSAVAS KAPITALAS

Bendrovėje kapitalo balanso straipsnyje parodoma įmonės savininkų pasirašytojo ir įregistruoto kapitalo suma. Bendrovėje yra 25 akcininkai. Pagrindinis akcininkas – Varėnos rajono savivaldybė. Per ataskaitinį laikotarpį akcininkų struktūra nepakito. Bendrovės akcijos yra nematerialios.

Įstatinio kapitalo struktūra parodyta 7 lentelėje.

Įstatinio kapitalo struktūra

7 lentelė

Akcijų rūšys	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (%)	Nominali vertė (EUR)
1. Paprastosios akcijos			
1.1. Fiziniai asmenys	5 009	0,4	14 526,10
1.2. Savivaldybės akcijos	1 185 704	99,6	3 438 541,60
IŠ VISO:	1 190 713	100	3 453 067,70

Įstatinis kapitalas finansinių metų pabaigai yra lygus 3 453 068 eurų ir padalintas į 1 190 713 paprastąsias 2,90 eurų vertės akcijas. 99,6 procentų akcijų priklauso Varėnos rajono savivaldybei, kitos akcijos priklauso buvusiems ir esamiems įmonės darbuotojams. Visa informacija apie nuosavo kapitalo judėjimą atspindėta Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Bendrovėje pelnas (nuostolis) skirstomas Akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka. Per ataskaitinius finansinius metus bendrovės uždirbtas grynas pelnas, atskaičius visus mokesčius, paskirstomas eiliniame akcininkų susirinkime, tvirtinant metinių finansinių ataskaitų rinkinį. Nepaskirstytas rezultatas 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 545 076 eurų pelno. Ataskaitinių metų grynas pelnas yra 314 879 Eur. Paskirstytinas rezultatas 2025 m. gruodžio 31 d. yra 859 955 Eur pelno.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pateikiamas 8 lentelėje.

Pelno paskirstymo projektas

8 lentelė

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	545 076
Grynas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	314 879
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	859 955
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Pervedimai iš rezervų (Naikinamas panaudotas rezervas metinėms darbuotojų premijoms išmokėti)	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	859955
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	15744
- į rezervą savoms akcijoms įsigyti	
- į kitus rezervus	
- dividendai	
iš jų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti dividendai	
- metinės išmokos darbuotojų premijoms	31488
- kiti	
Likęs nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	812723

Metinius atskaitymus į privalomąjį rezervą nustato įmonės savininkai. 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 finansinių metų pelno, kol bus pasiektas nustatytas privalomojo rezervo dydis. 2025 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas nėra pilnai suformuotas. Ataskaitiniu laikotarpiu į privalomąjį rezervą paskirta 15 744 eurų.

Kiti rezervai sudaromi Bendrovės įstatuose nustatytiems tikslams įgyvendinti ir naikinami įstatymuose nustatyta tvarka. Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms ir kitiems tikslams gali sudaryti ne daugiau kaip 1/5 grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno. Bendrovė iš pelno paskyrė 31 488 eurų darbuotojų premijoms išmokėti.

Informacija apie rezervų sudarymą ir naudojimą per ataskaitinį laikotarpį atskleista nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

9. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Dotacijos ir subsidijos sudaro 900,1 tūkst. eurų ir lyginant su 2024 metais sumažėjo 81,2 tūkst. eurų. Per ataskaitinius metus gauta dotacijų už 85,0 tūkst. eurų, panaudota 166,2 tūkst. eurų dotacijų.

Dotacijų ir subsidijų pokyčiai pateikti 9 lentelėje „Dotacijos, subsidijos“

Dotacijos, subsidijos

9 lentelė

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d. (Eur)	Gautos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Panaudotos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Gražintos dotacijos (subsidijų) (Eur)	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d. (Eur)
Ilgalaikiam turtui įsigyti skirtos dotacijos	747991	85000	147243		685748
Patikėjimo teise valdomas turtas	233387		19005		214382
Dotacijos, susijusios su sąnaudų komp.					0
Iš viso:	981378	85000	166248	0	900130

10. ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai sudaro 1 497,4 tūkst. eurų ir lyginant su 2024 metais padidėjo 691,0 tūkst. eurų.

Bendrovės ilgalaikius įsipareigojimus sudaro lizingo įsipareigojimai AB Swedbank bankui – 8,3 tūkst. eurų ir įsipareigojimai pagal kredito sutartį investicijų projektams įgyvendinti – 208,1 tūkst. eurų.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai iš viso sudaro 1 281,0 tūkst. eurų. Einamųjų metų ilgalaikių įsipareigojimų mokėtinas sumas sudaro lizingo įsipareigojimai Citadele Leasing bankui – 15,3 tūkst. eurų ir AB Swedbank bankui – 2,3 tūkst. eurų, įsipareigojimai AB Swedbank pagal kredito sutartį investicijų projektams įgyvendinti – 110,0 tūkst. eurų, skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas, įsigytą kurą, atsargas- 338,5 tūkst. eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 154,1 tūkst. eurų (atostoginių kaupiniai, mokėtinas Sodros mokestis), kitos mokėtinos sumos – 642,6 tūkst. eurų (70,0 tūkst. eurų – PVM, nekilnojamojo turto mokestis, aplinkos taršos mokesčiai, energijos įstatyme numatytas mokestis VERT; kaupiamosios gyventojų lėšos – 363,9 tūkst. eurų; Varėnos rajono savivaldybės socialinių butų skolininkų nuomos mokestis – 6,2 tūkst. eurų, gražintini užstatai – 202,0 ir kitos mokėtinos sumos – 0,5 tūkst. eurų).

Įmonės įsipareigojimų būklė pateikta 10 lentelėje „Bendrovės įsipareigojimų būklė“.

10 lentelė

Bendrovės įsipareigojimų būklė

(Eur)

Rodikliai	Mokėtinos skolos ar jų dalys		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų
1. Finansinės skolos: (tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)	127 570	216 412	
1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	17 570	8 345	
1.2. Kredito įstaigoms	110 000	208 067	
1.3. Kitos finansinės skolos			
2. Skolos tiekėjams	338 534		
3. Gauti išankstiniai apmokėjimai			
4. Pelno mokesčio įsipareigojimai	18 129		
5. Kitos skolos	796 787		
IŠ VISO:	1 281 020	216 412	

11. PAJAMOS

Per 2024 metus bendrovė uždirbo pardavimo pajamų 3 777,8 tūkst. Eur, t. y. 382,4 tūkst. eurų daugiau negu 2024 metais. Pajamos už šiluminę energiją sudaro 3 338,9 tūkst. eurų ir sudaro 88,4 % visų pardavimo pajamų ir lyginant su 2024 metais šios veiklos pajamos padidėjo 327,5 tūkst. eurų.

Pardavimo pajamų detalizavimas ir palyginimas pagal sutartis ir vartotojų grupes parodyti 11, 12 lentelėse

11 lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas pagal sutartis

(Eur)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2025 m.	2024 m.	Pokytis
Pajamos už šiluminę energiją	3 338 899	3 011 358	327 541
Pajamos už eksploataciją	126 419	123 484	2 935
Pajamos iš karšto vandens skaitiklių aptarnavimo	31 926	31 745	181
Karšto vandens tiekimo pajamos	280 544	228 839	51 705
Iš viso:	3 777 788	3 395 426	382 362

Pajamos pagal vartotojų grupes

12 lentelė

Vartotojų grupės	2024 m.	2025 m.	Pokytis
Gyventojai, bendrijos	2 432 790	2 689 872	257 082
Biudžetinės įstaigos	749 055	820 445	71 390
Kitos įmonės, įstaigos	213 581	267 471	53 890
Iš viso	3 395 426	3 777 788	382 362

Veiksniai, įtakoję pajamų už šiluminę energiją pasikeitimą

13 lentelė

Pavadinimas	Laikotarpis		Pokytis	Įtaka Pinigine išraiška
	2024 m.	2025 m.		
				tūkst. Eur.
Vid. kaina ct/kWh	8,32	8,97	0,65	234,1
Realizuota t. MWh	36,2	37,2	1,0	93,4
			Iš viso:	327,5

Vidutinė šilumos kaina 2025 metais didėjo iki 8,97 ct/kWh, t. y. didėjo 0,65 ct/kWh. Dėl šilumos kainos pajamos padidėjo 234,1 tūkst. eurų, o dėl realizacijos pasikeitimo pajamos didėjo 93,4 tūkst. eurų. Bendrovė 2024 m. realizavo 36,2 tūkst. MWh, o 2025 m. – 37,2 tūkst. MWh., t. y. 1,0 tūkst. MWh daugiau. Realizacijai įtakos turėjo žemesnė vidutinė šalčiausių šildymo sezono mėnesių lauko temperatūra.

Ataskaitiniu laikotarpiu pajamos iš karšto vandens tiekimo sudaro 280,5 tūkst. eurų, lyginant su 2024 metais - padidėjo 51,7 tūkst. eurų. Pajamos iš šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros sudaro 126,4 tūkst. eurų ir lyginant su 2024 metais padidėjo 2,9 tūkst. eurų. Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokesčio pajamos sudaro 31,9 tūkst. eurų ir lyginant su praėjusiais metais keitėsi nežymiai.

Kitos veiklos pajamos sudaro 704,7 tūkst. eurų ir lyginant su 2024 m. padidėjo 45,7 tūkst. eurų. Tai pajamos iš Daugiabučių gyvenamųjų namų administravimo, techninės priežiūros, remonto darbų, nuomos, metalo laužo, laiptinių valymo ir kitų prekių ar paslaugų pardavimo.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės - investicinės veiklos pajamos sudaro 8,4 tūkst. eurų, 2024

metais – 7,9 tūkst. eurų. Tai delspinigiai, gauti iš vartotojų už pavėluotus atsiskaitymus. Lyginant su 2024 m. finansinės-investicinės veikos pajamos padidėjo 0,5 tūkst. eurų.

12. SAŃAUDOS

2025 m. bendrovės sąnaudos sudaro 4.112,2 tūkst. eurų. Lyginant su 2024 m. visos sąnaudos padidėjo 198,8 tūkst. eurų (5.1 proc.).

Sąnaudų detalizavimas ir palyginimas pateikiamas 14 lentelėje

SAŃAUDOS

14 lentelė

Sąnaudų pavadinimas	Laikotarpis				Pokytis (+;-)	
	2024 m.	%	2025 m.	%	tūkst. Eur.	%
Technologinis kuras (biokuras)	1.201,5	30,7	1.153,4	28.1	-48,1	-4.0
Elektros energija technologijai	172,8	4.4	150,0	3.6	-22,8	-13.2
Vanduo technologijai	206,7	5,3	248,4	6.0	41,7	20.2
Darbo užmok., išeitinės, nepanaudotų atostogų komp., soc. draudimas gamyboje	897,2	22,9	983,3	23.9	86,1	9.6
Nusidėvėjimas gamyboje	297,9	7.6	232,0	5.6	-65,9	-22.1
Bendrosios (administracinės)	380,8	9.7	448,3	10.9	67,5	17,7
Kitos pastovios sąnaudos	231,0	5,9	282,6	6.9	51,6	22.3
Finansinės veiklos sąnaudos	1,4	0.1	2,5	0.1	1,1	85.3
Kitos veiklos sąnaudos	524,1	13,4	611,7	14.9	87,6	16.7
Iš viso:	3.913,4	100	4 112,2	100	198,8	5,1

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro kuro sąnaudos. 2025 m. kuro sąnaudos sudarė 1153,4 tūkst. eurų (28.1 % visų sąnaudų), o 2024 metais – 1201,54 tūkst. eurų (30,7 % visų sąnaudų). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu kuro sąnaudos sumažėjo 48,1 tūkst. eurų arba 4.0 %. Kuro sąnaudos pagal kuro rūšis:

Biokuras – 1004.6 tūkst. Eur arba 87,1 % (2024 m. – 1050.0 tūkst. Eur arba 87.4 %)

Malkinė mediena - 58.3 tūkst. Eur arba 5,1 % (2024 m. – 65.0 tūkst. Eur arba 5.4 %)

Medienos granulės - 90,5 tūkst. Eur arba 7,8 % (2024 m. 86.5 tūkst. Eur arba 7.2 %)

Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos padidėjo 86.1 tūkst. eurų, t. y. 9.6 % dėl darbo užmokesčio indeksavimo padidėjus minimaliai mėnesinei algai.

Informacija apie darbuotojų darbo užmokesčio, socialinio draudimo įmokas parodytos 17 lentelėje

Atlygis darbuotojams

17 lentelė

Atlygis darbuotojams	2024 m.	2025 m.	Pokytis (+;-)
Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	1277933	1490274	212341
<i>Iš jų: administracijos personalo</i>	<i>187926</i>	<i>228033</i>	<i>40107</i>
<i>pagrindinės veiklos darbuotojų</i>	<i>850328</i>	<i>963180</i>	<i>112852</i>
<i>kitos veiklos (daugiabučių administr, pirtis ir kt.)</i>	<i>239679</i>	<i>299061</i>	<i>59382</i>
Išeitinės, kompensacijos už nepanaudotas atostogas	21059	23058	1999
Kaupimų atostoginiams ir soc. draudimui sąnaudos	5370	20218	14848
Materialinės pašalpos	2772	1038	-1734
Premijos iš pelno	42400	0	-42400
Iš viso:	1349534	1534588	185054

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, padidėjo 212,3 tūkst. eurų, t. sk. gamybos darbuotojų darbo užmokestis padidėjo 112,8 tūkst. eurų, administracijos personalo – 40,1 tūkst. eurų, kitos veiklos darbuotojų – 59,4 tūkst. eurų. Išeitinių išmokų, nepanaudotų atostogų kompensacijų sąnaudos 2024 m. sudarė 21.1 tūkst. eurų., 2025 m.– 23,1 tūkst. eurų sąnaudų, t. y. 2,0 tūkst. eurų daugiau, ataskaitiniu laikotarpiu atleisti 26 darbuotojai, kuriems buvo išmokėtos išeitinės ir nepanaudotų atostogų kompensacijos. Šildymo sezonui pasibaigus kiekvienais metais atleidžiami Mažųjų katilinių darbuotojai ir Naujųjų Valkininkų katilinės 3 darbuotojai, dirbantys pagal sezonines darbo sutartis.

Bendrovė 2024 metais išmokėjo trims darbuotojams materialines pašalpas po 1 MMA dydžio (924 eurus) mirus darbuotojų šeimos nariams, o 2025 metais -1038 eurų dydžio pašalpą vienam darbuotojui.

Kaupimų atostoginiams ir socialiniam draudimui sąnaudos padidėjo 14,8 tūkst. eurų.

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos keitėsi nežymiai ir parodytos **18** lentelėje

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2024 m.	2025 m.
Finansinių ataskaitų sąnaudos (Eur)	1800	1900
Reguliuojamos veiklos ataskaitų auditas	1300	1400
Iš viso (Eur):	3100	3300

Kitos veiklos sąnaudos 2024 metais sudarė 524,1 tūkst. eurų, 2025 metais – 611,7 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 87,7 tūkst. eurų.

Kitos veiklos sąnaudos pateiktos **19** lentelėje „Kitos veiklos sąnaudos“

Kitos veiklos sąnaudos

Sąnaudų pavadinimas	2024m.	2025 m.	Pokytis (+;-)
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos	249291	299097	49806
Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis	266	342	76
Nusidėvėjimas	7092	8125	1033
Remonto darbai	71521	112147	40626
Personalo sąnaudos	9575	10646	1071
Žaliavų, medžiagų sąnaudos	155533	146401	-9132
Kitos sąnaudos	30793	34968	4175
Iš viso:	524071	611726	87655

Finansinės investicinės veiklos sąnaudos sudaro 2,5 tūkst. eurų ir lyginant su 2024 m. padidėjo 1,2 tūkst. eurų dėl palūkanų sąnaudų kredito įstaigoms.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pateiktos **20** lentelėje “Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas”.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų detalizavimas

20 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (Eur)	2024 m.	2025 m.
Baudų ir delspinigių pajamos	7941	8423
Palūkanos už sąskaitas bankuose	0	0
Kitos pajamos	0	0
Iš viso pajamų:	7941	8423
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos (Eur)		
Baudų ir delspinigių sąnaudos	100	7
Palūkanų sąnaudos	1260	2513
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	0
Iš viso sąnaudų:	1360	2520
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (Eur)	6581	5903

13. PELNO MOKESTIS

Ataskaitinio laikotarpio apmokestinamasis pelnas yra 398 712 Eur. Apskaičiuota ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio suma yra 63 794 Eur.

Informacija apie pelno mokesčių sąnaudų apskaičiavimą pateikiama 21 lentelėje „Pelno mokestis“

Pelno mokestis

21 lentelė

Laikotarpio rodikliai	Tarifas	Apmokestinamoji pelno suma Eur	Pelno mokesčio suma Eur
Ataskaitinio laikotarpio apmokestinamojo pelno paskaičiavimas	16	414 112	66 258
Atskaitoma paramos lengvata	16	-15 400	-2 464
	Iš viso	398 712	63 794

14. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ OPERACIJOS

Bendrovė 2024 m. ir 2025 m. neturėjo sandorių su susijusiomis šalimis, išskyrus komunalinių paslaugų pirkimus ar pardavimus savivaldybės įmonėms ir institucijoms pagal valstybės reguliuojamas kainas ir atsiskaitymo sąlygas, kurios taikomos visiems klientams. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės direktoriui nebuvo išmokėta avansų ir suteikta paskolų, išskyrus darbo užmokestį.

15. VEIKLOS TĖSTINUMAS

Bendrovė numato tęsti savo vykdomą veiklą ir ateityje. Rizikų veiklos tęstinumui nėra. Vertinome ir geopolitinės situacijos (karo Ukrainoje) įtaką bendrovės veiklos tęstinumui ir nustatėme, kad, atsižvelgiant į vykdomą veiklos specifiką bei finansinių ir nefinansinių rodiklių įtaką, bendrovės veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos nėra.

Per ataskaitinius metus UAB „Varėnos šiluma“ netikslino apskaitinių įvertinimų, nevykdė investicijų į kitas įmones, neperkainavo turto, nebuvo pertvarkyta į kitas teises formas.

Direktorius

Jonas Endrikis

Vyr. finansininkė

Alvyda Leknickienė