

## **UAB „NERINGOS ENERGIJA“**

uždaroji akcinė bendrovė, Taikos g. 4A, LT-93121 Neringa,  
Tel. (8469) 52747, faks. (8469) 52171, el. p. [info@neringosenergija.lt](mailto:info@neringosenergija.lt)  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, įmonės kodas 1527685 82

---

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS** **Prie 2023 metų finansinių ataskaitų**

2024 m. kovo 5 d. Nr. 5

#### **1. BENDROJI DALIS**

**1.1.** UAB „Neringos energija“ įregistruota 1998 m. rugsėjo 28 d.

**1.2.** UAB „Neringos energija“ pagrindinė veikla yra šilumos ir karšto vandens tiekimas. Be pagrindinės veiklos įmonėje vykdoma kita bendrovės įstatuose patvirtinta veikla: pastatų remontas, restauravimas ir rekonstravimas, metalo gaminių remontas, komunalinių nuotekų statyba, vandentiekio, šildymo ir oro kondicionavimo sistemų įrengimas, nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, krovinių automobilių nuoma ir kt.

**1.3.** UAB „Neringos energija“ vidutinis darbuotojų skaičius 2023 metais – 17, 2022 m. – 18..

#### **2. APSKAITOS POLITIKA**

**2.1.** 2023 metų finansinės ataskaitos parengtos pagal įmonės tęsiamos veiklos bei pajamų ir sąnaudų kaupimo principus, vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymą, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus ir kt. norminiais aktais.

- a) Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.
- b) UAB „Neringos energija“ 2023 metais vykdė veiklą, nustatytą bendrovės įstatuose.

**2.2.** UAB „Neringos energija“ balanse turtas įkainotas:

- a) nematerialus turtas - įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją,
- b) ilgalaikis materialus turtas - įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą,
- c) atsargos - įsigijimo savikaina,
- d) gautinos sumos - grynąja verte.

**2.3.** Ilgalaikis nematerialus turtas.

Nematerialiam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės naudos. Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nustatyta 0,29 Eur. Šio nematerialiojo turto grupei nustatytas toks amortizacijos laikotarpis:

| Eil. Nr. | Turto grupė       | Amortizacijos laikotarpis (metais) |
|----------|-------------------|------------------------------------|
| 1        | Programinė įranga | 1-3 metai                          |

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo buvo patirtos, sąnaudoms.

#### 2.4. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įmone 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 ir kurio vertė didesnė už nustatytą tos grupės turto vertę.

Nuo 2014 metų, valdybos pritarimu, minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 289,62 Eur (1000 Lt). Naujai įsigytam turtui nuo 2015 metų nustatyta minimali IMT vertė yra 500 Eurų.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės:

- a) Pastatai
- b) Statiniai
- c) Perdavimo įrenginiai
- d) Darbo mašinos ir įrenginiai
- e) Transporto priemonės
- f) Kita įranga ir įrankiai

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Ilgalaikiam materialiajam turtui nustatoma – 1 Eur.

Nustatyti tokie ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

| Eilės Nr. | Ilgalaikio materialiojo turto grupė | Naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|-----------|-------------------------------------|------------------------------------|
| 1.        | Pastatai                            | 50                                 |
| 2.        | Statiniai                           | 20                                 |
| 3.        | Perdavimo įrenginiai                | 20                                 |
| 4.        | Darbo mašinos ir įrenginiai         | 15-20                              |
| 5.        | Transporto priemonės, traktoriai    | 5-10                               |
| 6.        | Kita įranga ir įrankiai             | 4-10                               |

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto remonto ir rekonstrukcijos darbų rezultatai ir jų apskaita.

|  |  |
|--|--|
| Kai remonto ar rekonstrukcijos darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes   | Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis |
| Kai remonto ar rekonstrukcijos darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę | Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis                                   |
| Kai remonto ar rekonstrukcijos darbai pagerina turto naudingąsias savybes  | Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina   |

**2.5.** Bendrovės finansinį turtą sudaro turimos kitų uždaruųjų akcinių bendrovių akcijos, kurios apskaitoje parodytos nominaliaja verte.

**2.6.** Įmonės pajamos ir sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamos apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir nuolaidas. Vartotojams sąskaitos už šilumos energijos sunaudojimą pagal įvadinius skaitiklių rodmenis pateikiamos kas mėnesį. Pajamos iš gyventojų yra pripažįstamos, remiantis praneštais skaitiklių rodmenimis, o kai skaitikliai neveikia - pagal 2003-05-20 LR šilumos ūkio įstatyme Nr.IX-1565 patvirtintus normatyvus.

Šiluminės energijos ir karšto vandens kainą nustato ir tvirtina Neringos savivaldybės taryba.

2021 m. lapkričio 25 d. Neringos savivaldybės sprendimu Nr.T1-231 „Dėl Uždarnosios Akcinės Bendrovės „Neringos energija“ šilumos ir karšto vandens bazinių kainų dedamųjų nustatymo“ patvirtinta kainos dedamoji už parduodamą šiluminę energiją iki 2024 m. gruodžio 31 d.

Vadovaujantis kainų skaičiavimo metodika UAB „Neringos energija“ šilumos kainos pastoviąją dalį perskaičiuoja vieną kartą metuose. Kintamoji kainos dalis, kuri priklauso nuo perkamo kuro kainos, perskaičiuojama kiekvieną mėnesį.

Sąnaudomis apskaitoje pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

**2.7.** Palūkanos už paskolą ir kitos su skolinimusi susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

**2.8.** Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų pirkimu išlaidos. Į atsargų savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis. Atsargų apskaitymui taikomas FIFO metodas, tai yra – pirmiausia nurašomos anksčiau įsigytos atsargos ir medžiagos.

**2.9.** Bendrovė moka šiuos pagrindinius mokesčius: pridėtinės vertės, aplinkos teršimo, nekilnojamo turto, žemės nuomos, fizinių asmenų pajamų, socialinio draudimo, juridinių asmenų pelno ir kitus mokesčius.

**2.10.** Verslo ir geografiniai segmentai.

Pagrindinė įmonės veikla yra šiluminės energijos ir karšto vandens gamyba ir pardavimas Neringos mieste. Taip pat įmonė atlieka pastatų šilumos sistemų hidraulinius bandymus, šildymo sistemų paruošimo šildymo sezonui ir kitus darbus, kurie priskiriami kitai veiklai. Tiesioginės išlaidos yra

priskiriamos tiesiogiai šilumos gamybai, o netiesioginės ir veiklos išlaidos priskiriamos veiklos išlaidoms. Išlaidos kitai veiklai apskaitomos kaip kitos veiklos išlaidos.

**2.11.** Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis – 176 485 Eur.

**2.12.** Dotacijos ir subsidijos.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, t. y. gautos dotacijos arba jos dalys pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Ilgalaikiam turtui įsigyti dotacija visa suma užregistruojama kaip gauta. Gauta dotacija pripažįstama panaudota dalimis, t. y. mažinamas balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“ tiek, kiek to turto nudėvima. Šia suma mažinamas tų sąnaudų straipsnis, šiuo atveju mažinamas turto nusidėvėjimas. Nepanaudotas dotacijų dalies likutis rodomas balanso straipsnyje „Dotacijos, subsidijos“ – 844 533 Eur.

T.sk.:

Gautos dotacijos iš Neringos savivaldybės trasų atnaujinimo darbams neamortizuotas likutis 2023 metų pabaigoje – 23 388 Eur (s-ta 4011).

Savivaldybės suteiktų subsidijų biokuro katilinės įrengimui ir kitam ilgalaikiam turtui įsigyti (s-tos 4013) balansinis likutis – 35 889 Eur.

2015 metų vasario 23 d. Neringos savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-34 „Dėl savivaldybės turto perdavimo UAB „Neringos energija“ pagal patikėjimo sutartį“ buvo gauta (užpajamuota kaip su turtu susijusi dotacija) geoterminio šildymo katilinė, esanti adresu Purvynės g. 25, Neringa, su jai priklausančia įranga ir įrenginiais. Dotacijos likutis 2023-12-31 dienai 96 872 Eur (s-ta 4015).

2020 metų spalio 29 d. Neringos savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-192 „Dėl savivaldybės turto perdavimo UAB „Neringos energija“ pagal patikėjimo sutartį“ buvo gauti geoterminio šildymo tinklai, esantys adresu Purvynės g. 67A, Neringa. Dotacijos likutis 2023-12-31 dienai 59 663 Eur (s-ta 4016).

2020 metais UAB „Neringos energija“ pasirašė sutartį su LR AM Aplinkos projektų valdymo agentūra dėl projektų finansavimo klimato kaitos programos lėšomis teikiant subsidiją. 2023-12-31 dienai klimato kaitos projekto finansavimo likutis 32 550 Eur (s-ta 4022).

2022 metais Neringos savivaldybės taryba sprendimu Nr. T1-129 (2022-08-25) skyrė 67,8 tūkst. Eur veiklai „Esamų viešųjų erdvių ir objektų sutvarkymas, bei nepertraukiamos priežiūros užtikrinimas“ (šilumos tiekimo vamzdynų sutvarkymui). 2023-12-31 dienai finansavimo likutis – 54 036 Eur (s-ta 4017).

2023 metais Neringos savivaldybės taryba sprendimu Nr. T1-19 (2023-02-02) skyrė 550,1 tūkst. Eur programai „Šilumos gamybos ir jos paskirstymo infrastruktūros plėtra ir renovacija“, šilumos įrenginių atnaujinimui. 2023-12-31 dienai finansavimo likutis – 542 135 Eur (4018 s-ta).

### **3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

**3.1.** Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 320 Eur. Per ataskaitinius 2023 metus buvo įsigyta MC Office Home programos, 2 vnt. už 430 Eur, nurašyta - nebuvo.

Amortizuoto, bet įmonėje dar naudojamo nematerialiojo turto įsigijimo savikaina - 2 207 Eur.

**3.2.** Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d. – 1 110 308 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 2 856 189 Eur, t.sk. nusidėvėjusio, bet naudojamo bendrovės veikloje įsigijimo savikaina - 1 128 592 Eur.

Sumokėti avansai ilgalaikiam turtui įsigyti – 17 630 Eur.

**3.3.** 2023 m. įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 517 812 Eur. Įsigyti kompiuteriai 2 vnt. – 1 549 Eur, pagal gautą finansavimą biokuro katilas su reikalingais priedais – 483 904 Eur, nutiesta 1 šiluminės trasos atšaka, kurios ilgis 126,61 metrų, 13 659 Eur. Įsigyta turto, ruošiamo naudoti 18 700 Eur.

2023 m. nurašyto ilgalaikio turto likutinė vertė iš viso 476 Eur. Nurašytas senasis biokuro katilas su priedais, taip pat visiškai nusidėvėjęs ir nebetinkamas naudoti įmonės veikloje turtas: 2 vnt. šaldytuvai (1996 m.), 1 vnt. kavos aparatas (2006 m.), 1 vnt. fakso aparatas (1995 m.), 4 vnt. kompiuteriai stacionarūs (2009 ir 2010 m.), 1 vnt. skalbimo mašina (2006 m.), 1 vnt. motorinis pjūklas (2006 m.)

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas per 2023 metus sudaro 65 244 Eur, nurašyto turto nusidėvėjimas – 314 756 Eur.

**3.4.** Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas 2023 m.:

| Rodikliai  | Pastatai      | Statiniai     | Vamzdynai     | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kiti įrenginiai, įrankiai | Sumokėti avansai už ilg.turtą | Nematerialusis turtas | Iš viso        |
|--|---------------|---------------|---------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|
| <b>Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pab.</b> | <b>355459</b> | <b>56515</b>  | <b>83230</b>  | <b>129140</b>         | <b>10984</b>         | <b>4944</b>               |                               | <b>204</b>            | <b>640476</b>  |
| <b>a) Įsigijimo savikaina</b>                        |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                  | 622405        | 221246        | 751017        | 910783                | 118396               | 29762                     |                               | 2207                  | 2655816        |
| Finansinių metų pokyčiai:                            |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| – turto įsigijimas, sumokėti avansai                 |               |               | 13659         | 456014                |                      | 29439                     | 17630                         | 430                   | 517172         |
| – įsigytas turtas, ruošiamas naudoti (+)             |               |               |               |                       |                      | 18700                     |                               |                       | 18700          |
| – nurašytas turtas (-)                               |               |               |               | 308091                |                      | 7141                      |                               |                       | 315232         |
| – perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)      |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                     | <b>622405</b> | <b>221246</b> | <b>764676</b> | <b>1058706</b>        | <b>118396</b>        | <b>70760</b>              | <b>17630</b>                  | <b>2637</b>           | <b>2876456</b> |
| <b>b) Perkainojimas</b>                              |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                  |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| Finansinių metų pokyčiai:                            |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| – vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/- (-)           |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| – kitiems asmenims perleisto turto (-)               |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| – nurašyto turto (-)                                 |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| – perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)      |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                     |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| <b>c) Nusidėvėjimas</b>                              |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                  | 266946        | 164731        | 667787        | 781643                | 107412               | 24818                     |                               | 2003                  | 2015340        |
| Finansinių metų pokyčiai:                            |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| – finansinių metų nusidėvėjimas                      | 12741         | 8051          | 12827         | 25331                 | 2445                 | 3535                      |                               | 315                   | 65245          |
| – atstatantys įrašai (-)                             |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| – kitiems asmenims perleisto turto nusid. (-)        |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| – nurašyto turto nusidėvėjimas (-)                   |               |               |               | -307619               |                      | -7137                     |                               |                       | -314756        |
| – perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)      |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                     | <b>279687</b> | <b>172782</b> | <b>680614</b> | <b>499355</b>         | <b>109857</b>        | <b>21216</b>              |                               | <b>2318</b>           | <b>1765829</b> |
| <b>d) Vertės sumažėjimas</b>                         |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje                  |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| Finansinių metų pokyčiai:                            |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| – finansinių metų vertės (tikrosios v.) suma         |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| – atstatantys įrašai (-)                             |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| – kitiems asmenims perleisto turto (-)               |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| – nurašyto turto (-)                                 |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| – perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)      |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| <b>Finansinių metų pabaigoje</b>                     |               |               |               |                       |                      |                           |                               |                       |                |
| <b>e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje</b>   | <b>342718</b> | <b>48464</b>  | <b>84062</b>  | <b>559351</b>         | <b>8539</b>          | <b>49544</b>              | <b>17630</b>                  | <b>319</b>            | <b>1110627</b> |

**3.5.** 2023 m. gruodžio 31 d. sumokėti avansai už ilgalaikį turtą – 17 630 Eur. Tai UAB „Kalvis“ sumokėta už būsimą naujo biokuro katilo valdymo skydą.

**3.6.** 2023 m. gruodžio 31 d. finansinio turto vertė – 1070 Eur.  
Finansinį turtą sudaro UAB „Šilumos ūkio servisas“ akcijos, kurių nominali vertė - 2,61 Eur, 410 vnt. paprastųjų vardinių akcijų.

**3.7.** Atsargų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. – 67 568 Eur. Atliktas retrospektyvinis keitimas už 2022 m. atsargų eilutėje – įsigytas turtas, iškeltas į ilgalaikį paruoštą naudoti turtą 11 223 Eur. Buvo atsargų 80 196 Eur, po keitimo – 68 973 Eur.

Balansinė vertė pagal grupes:

| Rodiklis  | Eurais                   |                                  |
|---|--------------------------|----------------------------------|
|   | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| Biokuras  | 19 220                   | 18 036                           |
| Kuras (rezervinis-dyzelinas)                                      | 21 012                   | 15 780                           |
| Kuras (suskytintos dujos)   | 13 627                   | 9 872                            |
| Menkavertis inventorių  | 5 023                    | 12 342                           |
| Medžiagos, skirtos šilumos ūkio modernizavimui, atsargos remontui | 8 686                    | 12 943                           |
| Iš viso:  | 67 568                   | 68 973                           |

**3.8.** Bendrovės išankstiniai apmokėjimai 2023 m. gruodžio 31 d. – 16 929 Eur.

Tai išankstinis apmokėjimas už autokurą - UAB „Fleet Union“ 829 Eur, biržos dalyvio mokestis sandorių užtikrinimui biokuro biržai - UAB „BALTPOOL“ – 16 100 Eur.

| Rodiklis                                      | Eurais                        |                                       |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|
|   | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur |
| Išankstinis apmokėjimas tiekėjams             | 829                           | 746                                   |
| Biržos dalyvio mokestis sandorių užtikrinimui | 16 100                        | 16 100                                |
| Iš viso:                                      | 16 929                        | 17 168                                |

**3.9.** Pirkėjų skolos 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 146 799 Eur.

Apie 99 % pirkėjų įsiskolinimo yra už einamą mėnesį priskaičiuotos sumos. Su Neringos miesto šiluminės energijos pirkėjais problemų nėra. Šiuo metu beviltiškų skolininkų nėra.

| Rodiklis                    | Eurais                        |                                       |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
|                             | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur |
| Pirkėjų skolos iš gyventojų | 108 305                       | 109 463                               |
| Pirkėjų skolos iš įmonių    | 38 494                        | 38 977                                |
| Iš viso:                    | 146 799                       | 148 440                               |

**3.10.** Kitos gautinos sumos 17 781 Eur. Tai gautinos kompensacijos socialiai remtiniems asmenims – 9 223 Eur, PVM 9% kompensacija iš VMI – 6 790 Eur, mokesčių permoka – 1 763 Eur, kitos – 5 Eur.

| Rodiklis  | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|
| Gautinos kompensacijos soc. remtiniems asmenims | 9 223                         | 17 712                                |
| Gautina PVM 9% kompensacija                     | 6 790                         | 11 367                                |
| Mokesčių permoka                                | 1 763                         | 4 070                                 |
| Kitos gautinos sumos                            | 5                             | 23                                    |
| Iš viso:  | 17 781                        | 33 172                                |

**3.11.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 176 485 Eur.

Eurais

| Rodiklis  | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|--------------------------|----------------------------------|
| Grynų pinigų likutis kasoje   | -                        | -                                |
| Pinigų likutis bankuose   | 173 904                  | 50 288                           |
| Pinigai kelyje (sumokėtos įmokos mokesčių surinkimo įstaigose (Mano gilė, Lietuvos paštas, maxima)) | 2 581                    | 1 714                            |
| Iš viso:  | 176 485                  | 52 022                           |

**3.12.** 2023 m. gruodžio 31 d. ateinančių laikotarpių sąnaudos – 4 480 Eur, praėjusių ataskaitinių metų - 3 931 Eur. Įmonės automobilių draudimo, svetainės talpinimo, darbuotojų draudimo sąnaudos – 844 Eur, (2022 m. – 825 Eur), nuotolinių skaitiklių karštam vandeniui įrengimo sąnaudos – 2 219 Eur (2022 m. – 3 106 Eur), didelės vertės turto pirkimo draudimas – 1 417 Eur.

**3.13.** Bendrovės akcinį kapitalas finansinių metų pabaigoje - 728 624 Eur. Akcinį kapitalą sudaro 358 928 vienetų po 2,03 Eur nominalo vertės akcijų, kurių 358 918 vienetų priklauso Neringos savivaldybei, 10 vienetų vienam fiziniam asmeniui.

**3.14.** Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

2023 metų bendrovė uždirbo 3 289 Eur pelno prieš apmokestinimą. Akcininkų sprendimu, 2023 metais buvo dengtas 2022 m. nuostolis pinigais – 113 800 Eur. Balansinis nuostolis 2023 metų gruodžio 31 dienai – 108 735 Eur.

| Straipsniai  | Suma      |
|--|-----------|
| Nepaskirstytasis rezultatas pelnas (nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje (2022-12-31) | (225 668) |
| Savininkų įnašas nuostoliams dengti  | 113 800   |
| Grynasis finansinių metų rezultatas pelnas (nuostoliai)  | 3 133     |
| Pelno (nuostolio) atskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)                                   |           |
| Paskirstytinas rezultatas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje                          | (108 735) |

|   |           |
|---|-----------|
| Paskirstytinas pelnas   |           |
| Pelno paskirstymas:   |           |
| Į privalomą rezervą   |           |
| Į kitus rezervus:   |           |
| Nepaskirstytasis rezultatas pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje | (108 735) |

**3.15.** Finansinių metų pradžioje buvo suformuoti šie rezervai:

- a) privalomasis 0 Eur  
kiti rezervai:
- b) paskirstytini 0 Eur

**3.16.** Dotacijų ir subsidijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 844 533 Eur.

Tai gautas finansavimas iš savivaldybės ilgalaikiu materialiuoju turtu ir piniginės lėšos IMT įsigijimui.

| Dotacijos, subsidijos  | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur |
|--|-------------------------------|---------------------------------------|
| Dotacija, gauta iš savivaldybės trasų atnaujinimui (4011)  | 23 388                        | 31 996                                |
| Subsidija, gauta kitam ilgalaikiam turtui įsigyti (4013)   | 35 889                        | 38 538                                |
| Gautas finansavimas šilumos gamybos ir jos paskirstymo infrastruktūros plėtrai ir renovacijai (4018) | 542 135                       | -                                     |
| Gauta dotacija turtu (Purvynės katilinė, 4015)   | 96 872                        | 100 363                               |
| Gauta dotacija turtu (Geoterminiai šildymo tinklai, 4016)  | 59 663                        | 63 190                                |
| Gautas finansavimas klimato kaitos projekte (4022)   | 32 550                        | 39 285                                |
| Gautas finansavimas viešųjų ervių ir objektų sutvarkymui (4017)                                      | 54 036                        | 56 245                                |
| Iš viso:   | 844 533                       | 329 617                               |

**3.17.** Bendrovės trumpalaikių įsipareigojimų suma finansinių metų pabaigoje - 77 318 Eur.

T. sk.: gauti avansai – 10 514 Eur (gyventojų avansiniai mokėjimai už šildymą ir karštą vandenį), skolos tiekėjams – 33 531 Eur (UAB „Babruna“ – 17 902 Eur, UAB „Naftos dujos“ – 4 407 Eur, UAB „Ignitis“ – 2 649 Eur, AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 1 387 Eur, UAB „Neringos vanduo“ – 2 731 Eur, UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ – 1 416 Eur, UAB „Gelsva“ – 56 Eur, AB „Telia Lietuva“ – 106 Eur, UAB „Axioma servisas“ – 1 721 Eur, UAB „Bitė Lietuva“ – 313 Eur, UAB „Ecoservice“ - 309 Eur, UAB „Edrana“ – 259 Eur, kiti kreditoriai – 275 Eur.). Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 33 273 Eur, tai priskaičiuotas atostogų rezervas.

| Mokėtinos sumos (2023 -12 – 31)     | Per vienerius metus | Po vienerių bet iki penkerių metų, Eur | Po penkerių metų, Eur |
|-------------------------------------|---------------------|--|-----------------------|
| Finansinės skolos kredito įstaigoms | -                   |  |                       |
| Gauti avansai iš pirkėjų            | 10 514              |  |                       |



|  |        |  |  |
|--|--------|--|--|
| Skolos tiekėjams                           | 33 531 |  |  |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 33 273 |  |  |
| Kitos mokėtinos sumos                      | -      |  |  |
| Mokėtini mokesčiai                         | -      |  |  |
| Iš viso:                                   | 77 318 |  |  |

| Mokėtinos sumos (2022-12-31)               | Per vienerius metus | Po vienerių bet iki penkerių metų, Eur | Po penkerių metų, Eur |
|--|---------------------|--|-----------------------|
| Finansinės skolos kredito įstaigoms        | -                   |  |                       |
| Gauti avansai iš pirkėjų                   | 20 507              |  |                       |
| Skolos tiekėjams                           | 94 848              |  |                       |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 28 528              |  |                       |
| Kitos mokėtinos sumos                      | -                   |  |                       |
| Mokėtini mokesčiai                         | -                   |  |                       |
| Iš viso:                                   | 143 883             |  |                       |

**3.18.** Bendrovė vykdo veiklą, kuri numatyta bendrovės įstatuose. UAB „Neringos energija“ pagrindinė veikla - šilumos ir karšto vandens tiekimas. 2023 m. bendrovė uždirbo 973 300 Eur pajamų. Palyginus su 2022 m. pajamomis, 2023 metais pajamos padidėjo 21 %.

Pajamos iš pagrindinės veiklos – 918 744 Eur. Tai sudaro 94 % nuo visų gautų pajamų.

Be pagrindinės veiklos įmonėje vykdoma kita bendrovės įstatuose patvirtinta veikla: pastatų remontas, restauravimas ir rekonstravimas, metalo gaminių remontas, komunalinių nuotekų statyba, vandentiekio, šildymo ir oro kondicionavimo sistemų įrengimas, nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, krovininių automobilių nuoma ir kt. Kitos veiklos pajamos per 2023 m. – 54 556 Eur, tai sudaro 6 % nuo visų gautų pajamų.

**3.19.** Informacija apie verslo segmentus:

| Rodikliai          | Segmentai (veiklos rūšis) |          |             |         |               |         | Iš viso įmonėje |          |
|--------------------|---------------------------|----------|-------------|---------|---------------|---------|-----------------|----------|
|                    | Šilumos gamyba ir veikla  |          | Kita veikla |         | Kitos pajamos |         |                 |          |
|                    | 2023 m.                   | 2022 m.  | 2023 m.     | 2022 m. | 2023 m.       | 2022 m. | 2023 m.         | 2022 m.  |
| Pajamos            | 918744                    | 743418   | 54556       | 62275   |               |         | 973300          | 805693   |
| Sąnaudos           | 921236                    | 867504   | 48931       | 52000   |               |         | 970167          | 919504   |
| Veiklos rezultatas | (2492)                    | (124086) | 5625        | 10275   |               |         | 3133            | (113811) |

**3.20.** Bendrovė 2023 m. patyrė 970 167 Eur sąnaudų. Palyginus su 2022 m., sąnaudos padidėjo tik 5,51 %.

| Sąnaudų rūšys   | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|
| Priskaičiuoto darbo užmokesčio sąnaudos                   | 412 067                       | 382 886                               |
| Darbdavio soc.draudimo įmokos                             | 7 187                         | 6 792                                 |
| Kuro, el. energijos, vandens sąnaudos                     | 404 909                       | 437 498                               |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos                    | 30 060                        | 32 212                                |
| Kitos sąnaudos: medžiagos g-bai, inventorių, veiklos sąn. | 85 668                        | 38 855                                |
| darbų saugos sąnaudos                                     | 10 365                        | 6 742                                 |
| metrologinės prietaisų patikros sąn.                      | 3 468                         | 1 683                                 |
| IT, ryšių sąnaudos  | 4 912                         | 5 458                                 |
| įmokų surinkimo sąnaudos                                  | 4 872                         | 3 271                                 |
| pelenų utilizavimo sąnaudos                               | 4 335                         | 1 856                                 |
| biokuro tyrimų sąnaudos                                   | 1 325                         | 1 341                                 |
| darbuotojų kvalifikacijos sąnaudos                        | 999                           | 910                                   |
| Iš viso:  | 970 167                       | 919 504                               |

**3.21.** 2023 m. bendrovė nepatyrė nei finansinės veiklos pajamų, nei sąnaudų. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai:

| Rodikliai  | Finansiniai metai, 2023 m. | Praėję finansiniai metai, 2022 m. |
|--|----------------------------|-----------------------------------|
| a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos    |                            |                                   |
| Baudos ir delspinigiai                           |                            |                                   |
| Banko palūkanos                                  |                            |                                   |
| b) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS   |                            |                                   |
| Palūkanos už kreditus                            |                            |                                   |
| Delspinigiai                                     |                            |                                   |
| Palūkanos už lizingą                             |                            |                                   |
| Nuostoliai dėl valiutos pasikeitimo              |                            |                                   |
| c) FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS |                            |                                   |

**3.22.** Priskaičiuotos netikėtos pajamos (pagautė) 0 Eur. Netekimai – 0 Eur.

3.23. Bendrovėje dirba 1 vadovas - direktoriaus pavaduotojas, laikinai einantis direktoriaus pareigas. Bendrovė yra atskaitinga akcininkams – Neringos savivaldybė 99,99 % akcijų ir fizinis asmuo 0.01 % akcijų.

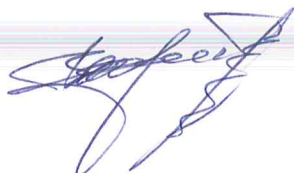
Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis.

| Rodikliai  | Finansiniai metai           | Praėję finansiniai metai | Likutis finansinių metų pabaigoje |
|--|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| <b>A.</b> Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:<br>Vadovams<br>Kitiems susijusiems asmenims  | 42 503                      | 39 211                   | -                                 |
| <b>B.</b> Įmonės suteiktos paskolos:<br>Vadovams<br>Kitiems susijusiems asmenims   |                             |                          |                                   |
| <b>C.</b> Gautos paskolos:<br>Iš vadovų<br>Iš kitų susijusių asmenų  |                             |                          |                                   |
| <b>D.</b> Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:<br>Vadovams<br>Kitiems susijusiems asmenims  |                             |                          |                                   |
| <b>E.</b> Įvairios įmonės suteiktos garantijos:<br>Vadovams<br>Kitiems susijusiems asmenims  |                             |                          |                                   |
| <b>F.</b> Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:<br>Vadovams<br>Kitiems susijusiems asmenims   |                             |                          |                                   |
| <b>G.</b> Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:<br>Vadovų<br>Kitų susijusių asmenų (už suteiktas paslaugas)<br>(kompensacija soc.rem.asmenims)<br>(gautos lėšos šilumos gamybos ir jos paskirstymo infrastruktūros plėtrai ir renovacijai) | 22 893<br>94 262<br>550 100 | 22 177<br>61 139<br>-    | 4 273<br>9 223<br>-               |
| <b>H.</b> Parduotas turtas:<br>Vadovams<br>Kitiems susijusiems asmenims  |                             |                          |                                   |
| Vidutinis vadovų skaičius per metus  | 1                           | 1                        |                                   |

Direktoriaus pavaduotojas  
Laikinai einantis direktoriaus pareigas

 Edvinas Dargis

Vyriausioji finansininkė



Birutė Staniene