



UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ “MARIJAMPOLĖS ŠILUMOS TINKLAI”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2025 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio

1. BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė “Marijampolės šilumos tinklai” (toliau – Bendrovė) įsteigta 2000-04-01, reorganizavus SP AB “Alytaus šilumos tinklai”. Bendrovė įregistruota 2000 metų balandžio mėn. 27 d. Marijampolės miesto įmonių registre. Bendrovės buveinės adresas: Gamyklų g. 8, LT-68108 Marijampolė. Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. baigiasi gruodžio 31 d. Bendrovė neturi filialų, atstovybių, dukterinių ar asocijuotų įmonių. Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo. Savivaldybė yra vienintelė Bendrovės akcininkė, jos turtines ir neturtines teises įgyvendina Savivaldybės vykdomoji institucija – Savivaldybės meras, kurio sprendimai prilygsta visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams.

Bendrovės kapitalas 2025-01-01 d. sudarė 6 127 564 Eur. Jis padalintas į 2 112 953 vienetus paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė yra 2,90 Eur. 2025-07-09 d. Marijampolės savivaldybės mero potvarkiu Nr. MV-584 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Marijampolės šilumos tinklai“ įstatinio kapitalo didinimo“ papildomu piniginiu įnašu 1 500 001,80 Eur buvo padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas, išleidžiant 517 242 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekviena – 2,9 Eur nominalios vertės. Visų naujai išleistų paprastųjų vardinių akcijų savininkė yra Marijampolės savivaldybė. 2025-12-31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas yra 7 627 565,50 Eur. Įstatinis kapitalas padalytas į 2 630 195 paprastąsias vardines akcijas, kurių nominali vertė 2,90 Eur.

Pagrindinė Bendrovės veikla iki 2025 m. liepos 1 d. buvo – turto, reikalingo šilumos energijos ir karšto vandens gamybai ir tiekimui, nuoma. Bendrovės veikla buvo apspręsta 2000 m. kovo 16 d. sutartyje Nr. 00-03-16-006 dėl Marijampolės miesto šilumos ūkio modernizavimo ir atnaujinimo, pasirašytoje tarp Marijampolės savivaldybės ir uždarnosios akcinės bendrovės „LITESKO“ (toliau – Litesko) ir 2000 m. gegužės 24 d. Turto nuomos sutartyje Nr. 00-03-16-007, pasirašytoje tarp UAB „Marijampolės šilumos tinklai“ ir Litesko. Vadovaujantis

Marijampolės savivaldybės tarybos 2024 m. rugsėjo 30 d. sprendimo Nr. 1-310 „Dėl Marijampolės savivaldybės ir UAB „LITESKO“ sutarties pakeitimo“ (toliau – Sprendimas) 3 punktu, nuo 2025-07-01 d. Marijampolės savivaldybės šilumos ūkio valdymą bei centralizuotą šilumos ir karšto vandens tiekimą Marijampolės mieste, Kumelionių, Meškučių, Patašinės, Trakiškių, Triobiškių, Igliaukos, Želsvos kaimuose pavesta vykdyti naujam šilumos ūkio operatoriui – uždariai akcinei bendrovei „Marijampolės šilumos tinklai“. Bendrovės naujai veiklai vykdyti buvo reikalinga gauti licencijas. Veikla yra reglamentuojama Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymo, Lietuvos Respublikos elektros energijos įstatymo, Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo ir kt. norminių aktų. 2025-06-27 d. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba Bendrovei išdavė energetikos veiklos licenciją (Kodas 2342: Energetikos veikla \ Energijos išteklių biržos veiklos organizavimas ir administravimas, šilumos tiekimas) Nr. L4-ŠT-65; 2025-06-27 d. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba Bendrovei išdavė leidimą (Kodas 2120: Leidimas gaminti elektros energiją) Nr. L-7104. Nuo 2025-07-01 d. Bendrovės pagrindinė veikla yra šilumos energijos ir karšto vandens gamyba ir tiekimas bei kita su tuo susijusi veikla. Bendrovės veiklos rūšis pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių (EVRK 2.1 red.), patvirtintą Valstybės duomenų agentūros generalinio direktoriaus 2024 m. gruodžio 3 d. įsakymu Nr. DĮ-266 „Dėl Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių (EVRK 2.1 red.) patvirtinimo“ – garo tiekimas ir oro kondicionavimas (35.30.10). 2025-09-12 d. Juridinių asmenų registre buvo užregistruoti nauji Bendrovės įstatai.

2. ŽMOGIŠKIEJI IŠTEKLIAI

Bendrovės direktorių renka ir atšaukia bei atleidžia iš pareigų, nustato jo atlyginimą, tvirtina pareiginius nuostatus, skatina jį, skiria nuobaudas, įgyvendina kitas funkcijas, susijusias su Bendrovės direktoriaus darbo santykiais, Lietuvos Respublikos darbo kodekso, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka – Marijampolės savivaldybės meras. Direktorius priimamas į darbą 5 metų kadencijai. Tas pats asmuo Direktoriumi gali būti renkamas ne daugiau kaip dvi kadencijas iš eilės. 2025-02-28 d. Marijampolės savivaldybės mero potvarkiu Nr. MP-9 (36.3 E) Bendrovės direktoriumi 5 (penkerių) metų kadencijai nuo 2025-03-03 d. buvo paskirtas Ričardas Čėsna.

Bendrovėje 2024 m. pabaigai dirbo 9 darbuotojai. 2025 m. birželio 30 d. Bendrovėje dirbo 10 darbuotojų. 2025 m. birželio 30 d. Litesko ir uždaroji akcinė bendrovė „Marijampolės šilumos tinklai“ sudarė Susitarimą Nr. S-234 „Dėl darbuotojų perkėlimo“ (toliau – Susitarimas) į Bendrovę Lietuvos Respublikos darbo kodekso 51 straipsnio pagrindu bei perėmė visus (išskyrus tuos, kurie aiškiai išreiškė nesutikimą būti perkeliami) Litesko filialo „Marijampolės šiluma“ darbuotojus tomis pačiomis (ne blogesnėmis darbo ir darbo užmokesčio) sąlygomis. Bendrovė Susitarimo pagrindu įgijo darbdavio teises ir pareigas egzistuojančias perdavimo metu, darbą

tęsiančiam 51 darbuotojui bei atliko pakeitimus jų esamose darbo sutartyse, įrašydami Bendrovę naujuoju darbdaviu: 2025 m. liepos 1 d. – 44 darbuotojams; 2025 m. liepos 7 d. – 4 darbuotojams; 2025 m. liepos 9 d. – 2 darbuotojams; 2025 m. liepos 18 d. – 1 darbuotojui.

21 darbuotojas nesutiko tęsti darbą Bendrovėje.

2025 m. gegužės 27 d. Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. TA-44 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Marijampolės šilumos tinklai“ struktūros patvirtinimo“ buvo patvirtinta Bendrovės struktūra. 2025 m. birželio 10 d. Bendrovės direktoriaus įsakymu Nr. TA-50 „Dėl pareiginių nuostatų tvirtinimo“ patvirtinti darbuotojų pareiginiai nuostatai. 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 72 darbuotojai. Vadovaujantis Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – VERT) Šilumos ir vandens departamento šilumos bazinių kainų skyriaus 2024 m. liepos 2 d. pažymos Nr. O5E-707 „Dėl UAB „LITESKO“ filialo „Marijampolės šiluma“ šilumos bazinės kainos ir karšto vandens kainos dedamųjų nustatymo“ duomenimis Bendrovei taikytinas 84,62 maksimalus leistinas darbuotojų skaičius.

3. ATITIKIMAS ĮSTATYMAMS

Bendrovės buhalterinė apskaita tvarkoma bei finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Finansinės atskaitomybės standartais (VAS); Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymu; Lietuvos Respublikos įmonių ir įmonių grupių atskaitomybės įstatymu; Lietuvos Respublikos darbo kodeksu bei kitais norminiais aktais.

Finansinių ataskaitų paruošimas pagal VAS reikalauja vadovybės įvertinimų ir prielaidų, įtakančių finansinėse ataskaitose pateiktas sumas, ir finansinių ataskaitų pastabas. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų vertinimų. Tokių vertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Funkcinė ir pateikimo valiuta - Bendrovė, atsižvelgdama į pajamų, sąnaudų, nuosavo kapitalo ir skolinių įsipareigojimų struktūrą, apskaitą tvarko ir visas sumas apskaito Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta euru, kuri yra bendrovės funkcinė valiuta. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos eurai ir suapvalintos iki artimiausio vieneto, todėl skaičiai tarp lentelių gali nesutapti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingi.

Finansinės rizikos valdymas - Bendrovė veikia Lietuvos rinkoje, todėl nesusiduria su reikšminga užsienio valiutos keitimo rizika.

Kredito rizika - Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi pasibaigus turto nuomos sutarčiai su UAB „Litesko“, pradėjo vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklą ir dirba su dideliu skaičiumi vartotojų.

Likvidumo rizika – pasireiškia, Bendrovei neturint pakankamai lėšų laiku įvykdyti savo įsipareigojimų. Bendrovė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, derindama įsipareigojimų grąžinimo terminus. Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą atitinkamo kredito pagalba, siekiant įvykdyti strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Ši politika neapima neįprastų aplinkybių, tokių kaip stichinės nelaimės, kurių normaliomis sąlygomis numatyti negalima, įtakos valdymo.

Palūkanų rizika - Bendrovė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, jokiomis išvestinėmis priemonėmis, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Bendrovės vadovybė nuolat stebi Bendrovės veiklą ir prognozuoja galimą situacijos pasikeitimą bei numato ir diegia priemones išaugusioms rizikoms ar neapibrėžtumams valdyti. Bendrovės vadovybės vertinimu, visos rizikos yra valdomos, veiklos rezultatams ir veiklos tęstinumui reikšmingos įtakos neturi.

Iki 2025 06 30 d. Bendrovėje apskaita buvo vedama buhalterine programa „Debetas“. Nuo 2025 07 01 d. buhalterine programa Microsoft Dynamics 365 Business Central.

4. APSKAITOS PRINCIPAI

4.1. Nematerialaus ilgalaikio turto apskaitos tvarka

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- a. pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- b. turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;
- c. įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Vertinant tikimybę gauti ekonominės naudos, vadovaujamosi nematerialiojo turto pirminio pripažinimo metu turima patikima informacija ir laikomasi ne tik formalių reikalavimų, bet ir turinio svarbos principo. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Tokio turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Balanse nematerialusis turtas rodomas likutine verte. Nematerialusis turtas įmonėje amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Licencijos: už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per 3-5 metų licencijos galiojimo laikotarpį.

Programinė įranga: naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3-5 metų laikotarpį. Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos yra pripažįstamos laikotarpio, kaip atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis. Įsigyjant papildomus programinės įrangos modulius patirtos išlaidos kapitalizuojamos ir amortizuojamos per pagrindinio programos modulio tarnavimo laiką.

4.2. Materialaus ilgalaikio turto apskaitos tvarka

Bendrovėje ilgalaikis materialus turtas apskaitos ir pateikiamas finansinėje atskaitomybėje vadovaujantis 12-uju VAS. Materialusis turtas įmonėje priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka visus šiuos požymius:

- a) įmonė ketina jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- b) įmonė pagrįstai tikisi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- c) įmonė gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- d) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto.
- e) įmonei yra perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiam turtui pradėjus veikti, yra apskaitomos laikotarpio, kai jos buvo patirtos sąnaudomis ir apskaitomos pelno/(nuostolio) ataskaitoje. Kai patirtų išlaidų dėka padidėja ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo, pagerina turto naudingąsias savybes ir/arba pailgėja jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingai (tiesiniu) metodu, įvertinant numatomą turto naudingo tarnavimo laiką. Likvidacinė vertė yra 0,29 eurų. Nusidėvėjimo sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolio) ataskaitoje. Bendrovėje numatyti ilgalaikio turto tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

- Pastatai – 10-75 metų;
- Statiniai – 5-50 metų;
- Mašinos ir įranga – 3-16 metų;
- Kt. įrenginiai, prietaisai, įrankiai – 3-15 metų;
- Transporto priemonės – 5-10 metų.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Palūkanos į turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaitomos. Jos pripažįstamos atitinkamų laikotarpių sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto grupę mūsų įmonėje sudaro panašaus pobūdžio ir naudojimo įmonės veikloje turtas. Įmonėje ilgalaikis materialusis turtas grupuojamas į tokias grupes ir pogrupius:

1. Žemė

IT registravimo grupė 300 – Žemė

2. Pastatai ir statiniai

IT registravimo grupė 301 - Pastatai

IT registravimo grupė 302 - Statiniai

3. Mašinos ir įranga

IT registravimo grupė 303 - Perdavimo įtaisai (vamzdynai)

IT registravimo grupė 304 - Jėgos mašinos ir įrengimai

IT registravimo grupė 305 - Darbo mašinos ir įrengimai

IT registravimo grupė 306 - Matavimo ir reguliavimo įrengimai

IT registravimo grupė 311 – Veikloje nenaudojamas ilgalaikis turtas

4. Transporto priemonės

IT registravimo grupė 309 - Transporto priemonės

5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai

IT registravimo grupė 307 - Baldai ir kita ofiso įranga

IT registravimo grupė 308 - Kompiuteriai ir skaičiavimo technika

IT registravimo grupė 310 - Kiti įrengimai, įranga, įrankiai

IT registravimo grupė 313 – Mobilieji telefonai.

Parengus ilgalaikį materialųjį turtą naudoti įmonės veikloje, jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos po jo nurašymo, perleidimo, ar kitokio perdavimo, kai turtas nustoja būti naudojamas arba kai visa naudojamo ilgalaikio turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į prekių, produkcijos, paslaugų savikainą.

Investicijoms į šilumos ūkį, suderintoms su Marijampolės miesto savivaldybe ir Valstybine energetikos reguliavimo taryba, nusidėvėjimo normatyvas nustatomas atsižvelgiant į Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2018-12-31 nutarimo Nr. 03E-470 4 priedą.

Kai turtas yra parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolio)

ataskaitoje. Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir/arba turtas nepradėtas naudoti. Nusidėvėjimas nėra skaičiuojamas ir ilgalaikiam turtui, kuris yra nenaudojamas veikloje.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba likviduojamas, nes jį naudojant ateityje nesitikima gauti jokios ekonominės naudos. Gautas pelnas, ar patirtas nuostolis, kuris yra apskaičiuojamas kaip grynujų pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas, parodomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Gautos medžiagos, nurašius turtą, užpajamuojamos grynąja galimo realizavimo verte.

4.3 Atsargų apskaitos tvarka

Atsargų apskaita bendrovėje yra tvarkoma vadovaujantis VAS 9-uoju standartu. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąją galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, pakoreguota atlikto pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis. Atsargų transportavimo ar siuntimo išlaidos, kurios nėra reikšmingos, iš karto nurašomos į sąnaudas, nedidinant atsargų vertės. Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą taiko FIFO būdą.

Bendrovė, kaip energetikos įrenginių savininkas, remiantis 2012 m. spalio 29 d. Lietuvos Respublikos Energetikos ministro įsakymo Nr. 1-211 „Dėl elektrinių ir elektros tinklų eksploatavimo taisyklių patvirtinimo“ 76 ir 77 str. nuostatomis, privalo būti suformavusi atsarginių dalių rezervą, kuris yra saugomas Bendrovės sandėlyje, kad užtikrinti energetikos objektų patikimumą ir nenutrūkstamą paslaugų teikimą vartotojams. Bendrovė, norėdama nustatyti atsargų (išskyrus rezervines atsargas) grynąją realizacinę vertę peržiūri atsargų sąrašus bent kartą per metus. Atsargos, kurios įsigytos anksčiau nei prieš metus yra peržiūrimos, siekiant nustatyti, ar jas galima bus realizuoti ateityje. Lėtai judančių atsarginių dalių ir kitų medžiagų atveju vertės sumažėjimas pripažįstamas visai atsargų įsigijimo savikainai, jeigu atsargos atsargų sąrašė išbuvo daugiau kaip 2 metus ir nuo tada nebuvo naudojamos arba greitai laiku nebus sunaudotos.

Bendrovėje, vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2013 m. lapkričio 28 d. įsakymu Nr. 1-227 „Dėl energijos išteklių rezervinių atsargų sudarymo, tvarkymo, kaupimo ir naudojimo taisyklių patvirtinimo“ 21 str. , privalo būti užtikrinti energijos išteklių rezervinių atsargų kiekiai. Bendrovės direktoriaus įsakymu yra nustatoma rezervinio kuro rūšis, kiekis ir saugojimo vieta.

Bendrovėje yra apskaitytas ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas (dekoratyviniai augalai aplinkai papuošti), kuris pagal VAS 9-ąjį standartą apskaitoje registruojamas atsargos.

Po atliktų ilgalaikio materialaus turto rekonstrukcijos darbų, likusios demontuotos, nenaudojamos medžiagos, Bendrovėje yra apskaitomos, kaip prekės, skirtos parduoti, grynąja galimo realizavimo verte, vadovaujantis VAS 9-uoju standartu. Prekėms yra priskirti, likę neparduoti šilumos punktai, skirti parduoti.

4.4 Apyvartiniai taršos leidimai

2025 m. balandžio 23 d. Bendrovė su Litesko sudarė Susitarimą Nr. SUTL-373 / S-108 „Dėl apyvartinių taršos leidimų 2025 metams paskirstymo ir perdavimo tvarkos“ (toliau – Susitarimas), pagal kurį Litesko Sąjungos šiltnamio efektą sukeliančių dujų registro apyvartinių taršos leidimų (toliau – ATL) sąskaitoje Nr. EU-100-5006080-0-93 paliko 4368 vienetus ATL. Apyvartinis taršos leidimas – leidimas išmesti į atmosferą vieną toną anglies dioksido ekvivalento, vykdant Lietuvos Respublikos klimato kaitos valdymo įstatymo 1 ir 2 prieduose nurodytas ūkines veiklas (pvz. šilumos gamyba deginant kurą katilinėse, kurių vardinė šiluminė galia ne mažesnė nei 20 MW). Šis ATL kiekis yra skirtas Bendrovės veiklos pradžia ir atsiskaitymui už per visus 2025 m. Marijampolės katilinėje vykdytos šilumos gamybos veiklos metu į aplinką išmestą šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekį tonomis CO₂, įskaitant Litesko veiklos vykdymo laikotarpį. Bendrovė nemokamai gautus taršos leidimus apsiskaitė nominaliąja (nuline) verte.

4.5 Sumokėti avansai

2025 m. kovo 14 d. buvo pasirašyta „Gamtinių dujų perdavimo paslaugų sutartis“ Nr. P10/2025-06 tarp Bendrovės ir Perdavimo sistemos operatoriaus AB „Amber Grid“ (toliau Operatorius). Vadovaujantis minėta sutartimi bei Operatoriaus patvirtintų „Gamtinių dujų perdavimo sistemos taisyklių Versija 8.1“ 143.1 punktu, Bendrovė privalėjo pateikti tinkamas visų prievolių įvykdymo užtikrinimo priemonės. Bendrovė sumokėjo piniginį užstatą, kaip saugumo garantą. Sumokėtų avansų grupei yra priskirtas Bendrovės sumokėtas avansinis pelno mokestis už 2025 m.

4.6 Pirkėjų skolos

Vykdydama 2000 m. kovo 16 d. sutarties Nr. 00-03-16-006 dėl Marijampolės miesto šilumos ūkio modernizavimo ir atnaujinimo 3 skyriaus 3.3 punkto 3 dalies reikalavimą nustatantį, kad pasibaigus Turto nuomos sutarties terminui Turto ir jo pagerinimų perėmėjas padengs visas šilumos vartotojų skolas Litesko, susidariusias per vienerius metus (metuose yra 365 dienos) iki Turto nuomos sutarties galiojimo pasibaigimo, Bendrovė ir Litesko 2025 m. balandžio 24 d. sudarė Reikalavimo perdavimo sutartį Nr. SUTL-382 / S-309, kurios pagrindu

Bendrovei įvykdžius pilną apmokėjimą, 2025 m. rugsėjo 30 d. skolų-perdavimo priėmimo aktu Nr. 1.21-390 / S-340 Litesko perdavė vartotojų skolas.

Pirkėjų skolos yra apskaitomos nominalia verte, atėmus abejotinų skolų dalį. Skolos įmonei, kurių atgavimu yra abejojama, iškeliamos į Abejotinas skolas. Skolos į Abejotinų skolų sąskaitą perkeliamos tada, kai manoma, kad jos gali būti negrąžintos. Realizavimo abejotinos skolų dydis nustatomos netiesioginiu skolų vertinimo būdu (pagal skolų uždelimo terminus), įsiskolinimą priskiriant vienai iš grupių:

- pirmoji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 1 ir 3 mėnesių (žema nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai)
- antroji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 4 ir 6 mėnesių (vidutinė nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai)
- trečioji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 7 ir 9 mėnesių (aukšta nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai)
- ketvirtoji grupė – įsiskolinimo senatis tarp 10 ir 12 mėnesių (aukščiausia nemokumo rizika – einamieji mokėjimai mokami ne visi arba nereguliariai)
- penktoji grupė – įsiskolinimas viršija 12 mėnesių (visiškai nemokūs skolininkai).

Pirkėjų skolos nėra nuvertinamos, kai atitinka bent vieną iš šių požymių:

- skolos yra apmokėtos sekančiais metais iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos;
- skolos suma mažesnė nei 100 Eur.
- turima pakankami įrodymų, kad skola bus apmokėta;
- sudaryta pastovaus sumokėjimo sutartis;
- mokėjimai vykdomi nereguliariai.

4.7 Kitos gautinos sumos

Litesko vykdant centralizuotai tiekiamos šilumos bei karšto vandens tiekimo veiklą Marijampolės mieste ir kai kuriose rajono teritorijose, 2024-07-16 d. VERT nutarimu Nr. O3-E-976 konstatavo Litesko papildomai gautų pajamų sumą, įskaitant priskaičiuotas palūkanas (toliau –Kompensacija) ir bendrą Litesko nesusirinktų mokestinių sąnaudų sumą (toliau – Gautina kompensacija). VERT nutarimas nustatė Litesko 24 mėnesių, t. y. iki 2026-09-30 laikotarpį Kompensacijos grąžinimui, ir 12 mėnesių laikotarpį, t. y. iki 2025-09-30 Gautinos kompensacijos susigrąžinimui. 2025 m. birželio 30 d. pasibaigus galioti Šilumos ūkio valdymo sutartims ir šilumos tiekimo veiklą pradėjus vykdyti Bendrovei, Litesko nebegalėjo pati nei grąžinti, nei susirinkti iš vartotojų jai nustatytų kompensacijų. Siekiant įgyvendinti aukščiau minėtą VERT nutarimą, taip pat išspręsti Litesko vykdant šilumos tiekimo veiklą papildomai gautų ar nesusigrąžintų pajamų/sąnaudų klausimus, 2025 m. liepos 18 d. Bendrovė ir Litesko pasirašė Susitarimą Nr. S-262, kuriame buvo išdėstyta visa apimtis, tvarka, terminai ir būdai,

kaip Bendrovė grąžins vartotojams Litesko per šilumos kainas negrąžintos Kompensacijos dalį. Grąžintiną vartotojams kompensaciją Litesko įsipareigojo sumokėti Bendrovei susitarime numatyta tvarka. Litesko Bendrovei grąžintina kompensacijos suma yra apskaitoma Kitų gautinų sumų sąskaitoje. Kitų gautinų sumų sąskaitoje Bendrovėje yra apskaitoma savivaldybės kompensacijų suma vartotojams už šildymą ir karštą vandenį.

4.8 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija vienerių metų, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

4.9. Nuosavo kapitalo apskaita

Nuosavo kapitalo formavimo ir pokyčių apskaitą nusako 8-asis VAS. Bendrovės nuosavam kapitalui priskiriama:

- 1) apmokėta įstatinio kapitalo dalis;
- 2) privalomasis rezervas;
- 3) kiti rezervai;
- 4) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Įstatinis kapitalas mažinamas tik įstatymų nustatyta tvarka. Jei priimtas akcininko sprendimas didinti (mažinti) įstatinį kapitalą, įstatinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti įmonės įstatai.

Savų akcijų bendrovė nėra įsigijusi.

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

4.10 Dotacijos, subsidijos

Dotacijos yra valstybės parama, teikiama išteklių perleidimo įmonei forma, su sąlyga, kad įmonė laikėsi ir ateityje laikysis tam tikrų sąlygų, susijusių su įmonės pagrindine veikla. Dotacija gali būti teikiama įvairia forma, kuri gali skirtis tiek skyrimo pobūdžiu, tiek sąlygomis, kurios paprastai nustatomos suteikiant dotaciją. Dotacijos, skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu ir yra daugiausia gautos iš ES ir kitų struktūrinių fondų. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte. Tai atvejais, kai neatlygintinai gauto turto (dėl jo specifiškumo) tikrosios vertės negalima nustatyti rinkoje, Bendrovė remiasi vidutinės rinkos vertėmis, apseiktomis VĮ „Registrų centras“ duomenų bazėse.

Neatlygintinai iš akcininkų gautas turtas, kuris nėra perduodamas turtinio įnašo forma, finansinės būklės ataskaitoje apskaitomas kaip dotacija, susijusi su turtu.

Dotacijos, susijusios su turtu suma pripažįstama dalimis pagal tai, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelno (nuostolio) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis.

4.11 Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimas yra apskaitomi atitinkamame balanso straipsnyje, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems teisiniams įsipareigojimams ar neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei įtaka reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimus pinigų srautus, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkoje įvertinimą ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

4.12 Mokėtinoms sumoms ir kiti įsipareigojimai

Bendrovėje mokėtinoms sumoms yra priskiriama skoliniai įsipareigojimai - prievolė, atsiradusi dėl atliktų ūkinių operacijų, kuri turės būti įvykdyta ir kurios dydį galima objektyviai nustatyti. Finansinėje apskaitoje pripažįstant įsipareigojimus, remiamasi keturiais kriterijais;

- praeities ūkinės operacijos, sukuriančios įsipareigojimą, egzistavimas. Visa finansinė apskaita grindžiama kaupimo principu – ūkiniai įvykiai į Bendrovės apskaitą traukiami tada, kai jie įvyksta, įsipareigojimai pripažįstami tik tuomet, kai atliekama ūkinė operacija, dėl kurios atsiranda arba gali atsirasti tam tikra prievolė.
- prievolės, reiškiančios tam tikrą įsipareigojimą, egzistavimas. Įsipareigojimo atsiradimas visada siejamas su esamu ar galimu prievolės atsiradimu.
- būtinybė naudoti įmonės ekonominius išteklius prievolei įvykdyti. Ekonominių išteklių panaudojimas prievolei įvykdyti suprantamas kaip įmonės turto panaudojimas.
- galimybė įvertinti prievolei įvykdyti reikalingų ekonominių išteklių sumą.

Bendrovės įsipareigojimai pagal jų padengimo laikotarpį skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos Bendrovė privalo įvykdyti vėliau nei per vienerius metus. Trumpalaikiai įsipareigojimai – tai įsipareigojimai, kuriuos Bendrovė privalo vykdyti per vienerius finansinius metus. Ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kuri turi būti apmokėta per ateinančius vienerius metus, yra priskiriama trumpalaikiams įsipareigojimams.

Bendrovėje kartą per metus, prieš sudarant metinę finansinę atskaitomybę, yra vykdoma skolų inventorizacija, kurios metu patvirtinamas apskaitos duomenų ir įsipareigojimų sumų teisingumas.

4.13 Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra. Visi pensijų įsipareigojimai priklauso valstybei.

Bendrovėje 2025 m. gruodžio 04 d. Direktorius įsakymu Nr. TA-438 yra patvirtinta Darbo apmokėjimo sistema, kuri reglamentuoja su darbuotojų darbo užmokesčio nustatymu bei darbo apmokėjimu susijusias sąlygas, taikomas darbuotojams, dirbantiems pagal darbo sutartis.

4.14 Mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną. 2024 metais buvo taikomas pelno mokesčio tarifas 15% nuo apmokestinamųjų pajamų, pelno mokesčio tarifas už 2025 metus – 16%.

Ataskaitinio laikotarpio mokesčiai – suma, kurią numatoma sumokėti mokesčių institucijoms, arba atgauti iš mokesčių institucijų, atsižvelgiant į per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius gautą apmokestinamąjį pelną arba nuostolius. Mokesčiai, neskaitant pelno mokesčio, parodomi kaip veiklos sąnaudos. Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70% einamųjų mokestinių metų apmokestinamųjų pajamų (PMĮ 30 str.) Mokestinio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetas nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Mokestiniai nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo perkeliama ne ilgiau kaip penkis vienas po kito einančius mokestinius laikotarpius, ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

5. PAJAMŲ – SĄNAUDŲ APSKAITA

5.1 Pardavimo pajamos

Bendrovė vadovaujasi 10-uju VAS standartu pripažindama prekių ir paslaugų pardavimo pajamas. Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos apskaitoje skirstomos ir apskaitomos pagal vykdomas veiklas. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Iki 2025 06 30 d. Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos buvo turto, reikalingo karšto vandens ir šilumos energijos gamybai, nuoma. Bendrovė nevykdė gamybinės veiklos. Bendrovės veikla buvo griežtai apspręsta 2000-03-16 d. pasirašytoje sutartyje Nr. 00-03-16-006 „Dėl Marijampolės miesto šilumos ūkio modernizavimo ir atnaujinimo“ tarp Marijampolės savivaldybės ir UAB „Litesko“, bei 2000-05-24 d. pasirašytos turto nuomos sutarties Nr. 00-03-16-007, tarp UAB „Litesko“ ir UAB „Marijampolės šilumos tinklų“. Turto nuomos sutartyje buvo numatyta metinė turto nuomos kaina, kuri faktiškai buvo kompensacinio pobūdžio t. y. įmonės patirtas išlaidas (mokesčių, amortizacinių atskaitymų, paskolų ir palūkanų mokėjimo, administracijos išlaikymo) dengė Litesko.

Nuo 2025 07 01 d. Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos apskaičiavus šilumos ir karšto vandens tiekimą vartotojams, elektros energijos pardavimą ir išrašius sąskaitas.

Pagrindinės veiklos pajamos Bendrovėje yra atitinkamai klasifikuojamos:

- Pajamos už šilumos tiekimą - už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų;
- Pajamos už krašto vandens tiekimą - už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų;
- Pajamos už karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūrą - už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų;
- Pajamos už elektros energiją - už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų;
- Papildomos dedamosios taikymas (gautina iš Litesko grąžintina kompensacija 03-E-1141 4p. vartotojams) - už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų;

5.2 Kitos veiklos pajamos

Bendrovėje kitos veiklos pajamomis yra pripažįstamos ilgalaikio turto nuomos pajamos, turto pardavimo ir likvidavimo pajamos, pajamos, gautos pardavus atsargas (medžiagas) likusias po atliktų rekonstrukcijų.

Pajamos už parduotą turtą pripažįstamos tuomet kai tenkinamos visos šios sąlygos:

- Bendrovė nebeturi perduoto turto kontrolės;
- Bendrovė perdavė pirkėjui turto nuosavybės kontrolę;
- Pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;

- Bendrovė gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias išlaidas.

5.3 Finansinės veiklos pajamos

Bendrovėje palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą. Delspinigiai pripažįstami pajamomis tik juos gavus. Pajamos iš baudų pripažįstamos tada, kai pinigai jau gauti.

5.4 Sąnaudos

Bendrovėje sąnaudos pripažįstamos, vertinamos ir apskaitomos, vadovaujantis 11-uoju VAS standartu. Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos, kai galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje sąnaudos registruojamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais. Sąnaudos registruojamos, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į laiką, kada buvo išleisti pinigai. Vadovaujantis palyginimo principu, apskaitoje sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kaip ir pajamos, tiesiogiai ar netiesiogiai susijusios su tuo pačiu sandoriu. Sąnaudomis pripažįstama tik ta sunaudoto turto, jo vertės sumažėjimo ar padidėjusių įsipareigojimų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Sąnaudos privalo būti patikimai įvertintos. Sąnaudos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų ar jų ekvivalentų suma neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, kurį Bendrovė turi teisę įtraukti į PVM atskaitą.

Bendrovėje sąnaudos yra skirstomos:

- *pardavimo savikaina* - apskaitoje į pardavimo savikainą įtraukiamos įmonės sąnaudos, susijusios su konkrečiomis pagrindinės veiklos paslaugomis, per ataskaitinį laikotarpį. Į suteiktų paslaugų savikainą įtraukiama šiam tikslui sunaudotų atsargų vertė, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos, teikiant paslaugas naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, trečiųjų asmenų suteiktų paslaugų ir panašios sąnaudos.
- *bendrosios ir administracinės veiklos sąnaudos* - sąnaudos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių parduotų prekių ar suteiktų paslaugų savikaina ir kurios susijusios su visa įmonės veikla, išskyrus finansinės, investicinės ir kitos veiklos sąnaudas, apskaitoje registruojamos kaip pardavimo arba bendrosios ir administracinės sąnaudos.
- *kitos veiklos sąnaudos* - kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, kurių įmonė nepriskiria pagrindinei, finansinei ir investicinei veiklai.
- *finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* – sąnaudomis pripažįstamos palūkanos, sumokėtos už paskolas; atliekamų bankinių operacijų įkainiai ir kt.

6. PAPILDOMA INFORMACIJA

6.1 Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai tai leidžia pasirašytos sutartys arba atskirai pasirašyti tarpusavio užskaitos aktai. Dėl atskirų sumų apvalinimo iki eurų, lentelėse skaičiai gali nesutapti, tokios apvalinimo paklaidos šiose finansinėse ataskaitose yra nereikšmingos.

6.2 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.

6.3 Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, Bendrovės valdybos nariai, darbuotojai, įmonės kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojanti sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai šaliai kontroliuoti kitą arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

6.4 Segmentai

Bendrovės akcijomis nėra prekiaujama atviroje rinkoje, todėl Bendrovė netaiko 34 VAS „Segmentų atskleidimas finansinėse ataskaitose“. Dėl šios priežasties informacija apie segmentus nėra pateikiama pagal 34 VAS reikalavimus.

6.5 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.

6.6 Apskaitos politikos keitimas

Pastovumo principas reikalauja, kad būtų galima palyginti įmonės skirtingų laikotarpių finansinę atskaitomybę. Toks palyginimas reikalingas, kad būtų galima matyti įmonės finansinės būklės, turto, pajamų, sąnaudų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas, todėl visais ataskaitiniais laikotarpiais laikomasi tos pačios apskaitos politikos. Apskaitos politika gali būti keičiama:

- dėl įstatymų ar kitų teisės aktų pasikeitimo;
- dėl Verslo apskaitos standartų reikalavimų;

- dėl to, kad atlikus pakeitimą bus teisingiau atskleista įmonės finansinė būklė ir veiklos rezultatai.

Apskaitos politikos pakeitimai parodomi retrospektyviniu būdu, išskyrus tuos atvejus, kai taisoma ankstesnių ataskaitinių laikotarpių suma negali būti tiksliai įvertinta taikant naują politiką. Tokiu atveju gali būti taikomas perspektyvinis būdas.

Taikant retrospektyvinį būdą, apskaitos politikos pakeitimas parodomas taip, lyg jis būtų taikytas ūkinėms operacijoms ir įvykiams nuo jų atsiradimo.

6.7 Klaidų taisymas

Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, koreguojant ataskaitinio laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuotolio) likutį. Taip pat taisomi tie turto, įsipareigojimo ar nuosavo kapitalo sąskaitų likučiai, kuriems padaryta klaida turėjo įtakos.

Nesminės klaidos taisomos perspektyviniu būdu ataskaitinį laikotarpį.

7. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiama tik reikšmingus finansinių ataskaitinių straipsnius detalizuojanti informacija. Nustatant reikšmingumą, vertinamas ne tik straipsnio dydis, bet ir informacijos pobūdis. Ši nuostata taikoma tiek ataskaitinio, tiek praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenims.

Aiškinamojo rašto pastabos grupuojamos pagal metinių finansinių ataskaitų – balanso, pelno (nuostolių), pinigų srautų – straipsnius.

Aiškinamojo rašto pastabose pateikiamas ir niekur kitur finansinėse ataskaitose nepateikta VAS reikalauja informacija ir ta informacija, kuris būtina norint tiksliau parodyti aplinkybes, galinčias turėti įtakos įmonės veiklai, finansinei būklei, veikos rezultatams ir pinigų srautams.

Aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Pastabos numeris nurodomas prie finansinės ataskaitos straipsnio, kurį jis paaiškina.

1 Pastaba – Nematerialus ilgalaikis turtas (lentelė Nr. 1)

Nuo 2025 07 01 d. iš esmės pasikeitus bendrovės veiklai, buvo įsigyta keletas įmonės tolimesnei veiklai vykdyti reikalingų kompiuterinių programų ir licencijų.

- Microsoft Office 365 Business Standart licencijos.
- Prieiga prie dokumentų valdymo sistemos KONTORA „Raštinių“ modulis.
- Buhalterinės programos Microsoft Dynamics 365 Business Central licencija su aktyvavimo, paruošimo darbais.

- Bendrovės poreikiams pritaikyta apskaitos sistema „Grandis CS8 versija“
- VIPIS (Viešųjų pirkimo informacinė sistema)
- Katilinė procesų valdymo ir vizualizacijos (SCADA) ir technologinių procesų stebėjimo ir signalizavimo programa su programavimo, instaliavimo ir konfigūravimo paslaugomis.

2025 m. nematerialaus ilgalaikio turto nusidėvėjimas sudarė 4 856 Eur. Šis suma buvo įtraukta į Bendrovės tiesiogines sąnaudas -pardavimo savikainą.

2 Pastaba – Materialus ilgalaikis turtas (lentelė Nr. 2)

2000-05-24 d. tarp Litesko ir Bendrovės, pasirašytos Turto nuomos sutarties Nr. 00-03-16-007 6 punkte buvo numatyta tvarka ir būdai, kaip bus išperkamos Litesko nuomos laikotarpiu atliktos investicijos į Marijampolės šilumos ūkį. Investicijos buvo įsigyjamos už sukauptus amortizacinius atskaitymus. Dar prieš Turto nuomos sutarties Nr. 00-03-16-007 pabaigą, Bendrovė iš Litesko įsigijo atliktas investicijas. 2025 m. vasario mėn. buvo įsigyta transporto priemonės, kt. įrenginių už 9780 Eur. 2025 m. gegužės mėn. notarinio sandorio pagrindu Bendrovė iš Litesko nuosavybės teise įsigijo statinius bei Marijampolės sav. Igliaukos mstl. Plento g. 13, esančią katilinę, pritaikytą kūrenti suskystintomis dujomis, su visa įranga ir priklausiniais. Bendra įsigyto ilgalaikio turto suma 376 267 Eur.

2025 m. birželio 30 d. pasirašyto trišalio Turto perleidimo / grąžinimo priėmimo–perdavimo akto (toliau – Turto perleidimo / grąžinimo priėmimo–perdavimo aktas) pagrindu Litesko Bendrovei grąžino išsinuomotą turtą:

Pagal susitarimo 1 priedą, Litesko Bendrovei grąžino išsinuomotą ilgalaikį turtą, kurio vertė 2025 m. birželio 30 d. yra 5 566 430 eurų. 2000 m. gegužės 24 d. perduodamo nuomai turto vertė buvo 5 563 339 eurai. Susitarimo 2 priede yra numatyta išnuomoto ilgalaikio turto atliktų investicijų ir pagerinimų vertė, lygi 329 117 eurų, kuri pagal Turto nuomos sutarties Nr. 00-03-16-007 6 punktą, buvo perduota už sukauptus amortizacinius atskaitymus.

Pagal susitarimo 3-10 priedus, Bendrovė iš Litesko įsigijo ilgalaikio turto už 3 411 252 Eur. Iš jų pagal Priedą Nr. 3 – Biokuro katilą – 612 180 Eur; Priedą Nr. 4 – 15MW dujinius katilus – 982 424 Eur; Priedą Nr. 5 – Šilumos tinklų rekonstrukciją – 616 065 Eur; Priedą Nr. 6 – Elektrostatinį filtrą – 431 935 Eur; Priedą Nr. 7 – Patašinės katilinės pastatą ir įrangą – 383 051 Eur; Priedą Nr. 9 – Garo katilą Nr.7 ekonomizerį – 135 188 Eur.; Priedą Nr. 10 – Karšto vandens skaitiklius – 250 408 Eur. Prieduose 3-10 išvardintos investicijos buvo įsigytos, vadovaujantis prie Turto nuomos sutarties Nr. 00-03-16-007 pasirašytais 6.6 punkto papildomais susitarimais, kurie įpareigojo Bendrovę, atliktas investicijas išpirkti už kainą, lygią likutinei turto

balansinei vertei (2025-06-30) t. y. pervedant pinigus į Litesko atsiskaitomąją sąskaitą. Papildomoms investicijoms išpirkti buvo taikoma skirtingi atsiskaitymo terminai – 2 795 186 Eur mokėjimo terminas 2025 12 29 d., 616 065 Eur – mokėjimo terminas 2026 06 31 d.

Pagal susitarimo 8 priedą 2025-11-27 d. notarine sutartimi nuosavybes teise iš Litesko buvo įsigyta Kumelionių gyvenvietės katilinė su įranga ir priklausiniais, pritaikyta kūrenti suskystintomis dujomis. Įsigytų investicijų suma 237 241 Eur., mokėjimo terminas už šias investicijas – 2026 03 31 d.

Iš viso per 2025 m. įsigyto ilgalaikio materialaus turto vertė 4 517 849 Eur. Šioje sumoje iš Litesko buvo įsigyta už 4 363 657 Eur. Iš kitų tiekėjų Bendrovė 2025 m. įsigijo ilgalaikio materialaus, kurio vertė 154 192 Eur.

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto amortizaciniai atskaitymai per 2024 m. sudarė 639 646 Eur. Iki Turto nuomos sutarties pabaigos t. y. 2025 06 30 d. Bendrovės valdomo ilgalaikio materialaus turto amortizaciniai atskaitymai sudarė 334 530 Eur. Per 2025 m. Bendrovės ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas iš viso sudaro 862 491 Eur.

3 Pastaba - Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas

Bendrovės veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra pilnai nudėvėtas. Lentelėje pateikiamas pilnai nudėvėtas turtas, kuris naudojamas Bendrovės veikloje, įsigijimo verte ir likutine balansine verte (Eur):

	Pastatai ir statiniai	Perdavimo vamzdynai	Jėgos mašinos, įrenginiai	Matavimo reguliavim o prietaisai	Transporto priemonės	Kt. įrenginiai , įranga	Viso įsigijimo savikaina	Viso likuti ne verte
2024-12-31 d.	518 166	2 753 349	5 233 770	443	3 939	7 987	8 524 057	618
2025-12-31 d.	579 081	6 167 847	1 489 793	36 224	884	18 611	8 726 522	559

Nurašyti nudėvėto ilgalaikio turto Bendrovė negali, nes jis yra naudojamas veikloje.

4 Pastaba – Patikėjimo teise naudojamas ilgalaikis materialus turtas

2025-10-31 d. Marijampolės savivaldybė, atstovaujama Marijampolės savivaldybės mero P.Isodos, Turto patikėjimo sutartimi Nr. TAs-155 (5.68 E), Bendrovei perdavė patikėjimo teise naudotis ir disponuoti nekilnojamu turtu:

- šilumos kvartaliniai tinklai Marijampolėje, P. Armino g., Kvietišio g., unikalus numeris – 1897-3008-6012, ilgis – 907,00 m, įvadų ilgis – 226,00 m, likutinė vertė 0 Eur;

- šilumos tinklai Marijampolėje, Kauno g., Stoties g. Sporto g., Draugystės g., unikalus numeris – 1899-9001-4012, ilgis – 376,00 m, įvadų ilgis– 133,00 m, likutinė vertė 0 Eur;

- kvartaliniai šilumos tinklai Marijampolės sav., Mokolų sen., Mokolų k., unikalus numeris – 1898-8008-9014, ilgis – 259,00 m, įvadų ilgis – 243,00 m, likutinė vertė 0 Eur;
- šilumos tiekimo tinklai Marijampolės sav., Patašinės sen., Trakiškių k., unikalus numeris – 4400-3402-9162, ilgis – 517,00 m, likutinė vertė 0 Eur;
- šilumos tiekimo tinklai Marijampolės sav., Patašinės sen., Triobiškių k., Panausupio g., unikalus numeris – 4400-3841-4778, ilgis – 305,00 m, likutinė vertė 0 Eur.

Pagal Sutartį šis turtas Bendrovei perduodamas neatlygintinai.

5 Pastaba – Atsargos (lentelė Nr. 3)

Atsargos įmonėje sunaudojamos taikant FIFO būdą, t. y. darant prielaidą, kad pirmiausia sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos.

2024 12 31 d. Biologinis turtas (dekoratyviniai augalai aplinkai papuošti) suma 823 Eur buvo apskaitomas finansinėje apskaitoje kaip ilgalaikis turtas. 2025 m. šis turtas pagal VAS 9-ąjį standartą apskaitoje iš ilgalaikio turto yra iškeliamas į atsargas. Iki 2025 06 30 d. Bendrovėje atsargų faktiškai nebuvo kaupiama. Atsargoms buvo priskirta nurašytos, demontuotos medžiagos (po atliktų Litesko rekonstrukcijų) 392 Eur, ir likę 2 vnt. neparduotų šilumos punktų (prekės, skirtos parduoti), kurių abiejų savikaina 601 Eur.

Nuo 2025-07-01 d. Bendrovei pradėjus vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo bei elektros energijos gamybos veiklą, nenutrūkstamam veiklos procesui Bendrovė privalo turėti kuro, atsargų ir komplektavimo gaminių bei atsarginių dalių gamybai. Turto nuomos sutarčiai pasibaigus 2025 -06-30 d., pagal sutarties priedus Nr. 11 ir Nr. 9 iš Litesko Bendrovė įsigijo kuro atsargų veiklos pradžiai. Buvo įsigyta biokuro už 18 426 Eur, žymėto dyzelino šildymui – 34 465 Eur, suskystintų dujų - 4 943 Eur. Buvo įsigytos medžiagos, atsarginės detalės ir kt. medžiagos už 62 317 Eur, pagal sutarties Priedą Nr. 10 buvo įsigyta mažavertis inventorių 21 542 Eur.

Bendrovėje didžiąją atsargų dalį sudaro kuras technologijai (bio kuras – mediena, akmens anglies granulės, dyzelinas kuras šildymui suskystintos dujos). Atsargoms yra priskirtos gamybos procese naudojamos cheminės medžiagos (druska, reagentai, hidroksidas), mažavertis inventorių, bei atsarginės dalys, komplektavimo gaminiai ir medžiagos, kurios privalomos ir yra įtrauktos į rezervinių atsargų sąrašą, skirtos avarijų likvidavimui. Atsargoms, kurios yra įtrauktos į rezervinių atsargų sąrašą, vertės sumažėjimas neskaičiuojamas neatsižvelgiant į įsigijimo datą. 2025 m. atsargos nebuvo nuvertinamos ir atsargų vertės sumažėjimas nebuvo suformuotas.

Balanso straipsnyje Sumokėti avansai 2024 m. pabaigai buvo apskaitytas sumokėtas avansinis pelno mokestis, kuris sudarė 16 269 Eur. 2025 m. kovo mėn. Bendrovė Gamtinių dujų sistemos operatoriui AB „Amber Grid“ kaip tinkamą visų prievolių įvykdymo užtikrinimą sumokėjo piniginį užstatą 25 000 Eur. kaip saugumo garantą. Sumokėtų avansų grupei yra priskirtas Bendrovės sumokėtas avansinis pelno mokestis už 2025 m, kuris sudaro 2016 Eur.

6 Pastaba - Pirkėjų skolos ir kitos gautinos sumos (lentelė Nr. 4)

Iki 2025-06-30 d. Bendrovės veikla buvo ilgalaikio turto, reikalingo šilumos ir karšto vandens gamybai, nuoma. Pagrindinis Bendrovės pirkėjas buvo Litesko. Pagal 2000-05-24 d. Turto nuomos sutartį Nr. 00-03-16-007 buvo numatyta metinė turto nuomos kaina, kuri buvo kompensacinio pobūdžio t. y. įmonės patirtas išlaidas (mokesčių, amortizacinių atskaitymų, paskolų ir palūkanų mokėjimo, administracijos išlaikymo) dengė Litesko. Turto nuoma buvo suskirstyta į keletą grupių

- nuoma Nr. 1 – administracijos išlaikymui skirtas nuomos mokestis, skaičiuojamas pagal formulę, kurios viena iš dedamųjų buvo LR Vyriausybės nustatyta minimali mėnesinė alga. Ši suma buvo skirta dengti įmonėje dirbančių darbuotojų darbo užmokesčiui, soc. draudimo mokesčiui, įmonės patirtoms ryšių, kanceliarinėms, bendraūkinėms bei kitoms papildomoms išlaidoms padengti. Šis nuomos mokestis keitėsi, kintant LR Vyriausybės nustatytai minimaliai mėnesinei algai.

- nuoma Nr. 2 – nuomotojo mokamo Nekilnojamo turto mokesčio (už išnuomotą nekilnojamą turtą) bei valstybinės žemės nuomos mokesčio kompensavimas.

- papildomas nuomos mokestis - buvo lygus turto, išnuomoto Litesko, amortizacinių atskaitymų sumai. Šio papildomo nuomos mokesčio Litesko pinigine išraiška į Bendrovės sąskaitą nepravedavo. Ši suma buvo kaupiama kaip debitorinis įsiskolinimas ir sukaupus tam tikrą sumą, Bendrovė įsigydavo Litesko atliktas investicijas ir pagerinimai į šilumos ūkį.

2024 m. pabaigai Litesko skola Bendrovei už sukauptus amortizacinius atskaitymus sudarė 396 087 Eur. Kt. pirkėjų skolos 2024 m. pabaigai buvo 2 346 Eur.

2025 m. liepos mėnesį pradėjus šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklą, išaugo pirkėjų skolos. Bendrovėje pirkėjų skolos už šilumos ir karšto vandens tiekimą yra skirstomos į kategorijas:

- Gyventojų bendrijos;
- Gyventojai;
- Savivaldybės biudžetas;
- Valstybės biudžetas;
- Kt. įmonių skolos.

Bendrovės sąskaitų (už šildymą ir karštą vandenį) klientams išrašymas, piniginių įmokų gavimas, gretinimas ir pirkėjų skolų analitika yra vedama Bendrovės poreikiams pritaikytoje apskaitos sistemoje „Grandis CS8“. Pirkėjų skolos už teiktą šilumos energiją 2025 m. pabaigai sudaro didžiąją gautinų skolų dalį – 1 615 605 Eur.

Nuo 2025 m. liepos mėn. Bendrovė gamina elektros energiją, kurią pagal 2024-12-11 pasirašytą Nr. S-33 (6.7 E) „Elektros energijos pirkimo iš atsinaujinančių energijos šaltinių“ sutartį parduoda AB „Ignitis“. Pagal 2025-03-14 pasirašytą sutartį Nr. P10/2025-06 Bendrovė iš AB „Amber Grid“ gauna pajamas už gamtinių dujų balansavimą. 2025 m. pabaigai Pirkėjų skolos už kt. paslaugas sudaro 118 789 Eur.

Bendrovė nuomoja patalpas kitiems juridiniams asmenims. 2025 m. buvo atnaujintos patalpų nuomos sutartys su jau buvusiais nuomininkais:

- 2025-06-11 sutartis Nr. S-212 (6.7.E) su UAB „Lithoil“
- 2025-08-18 sutartis Nr. S-302 (4.1 E) su UAB „CIE Lt Forge“.

Pasirašytos naujos patalpų nuomos sutartys:

- 2025-06-17 sutartis Nr. SUTL-552 su UAB „Litesko“ (archyvo patalpų nuoma);
- 2025-10-29 sutartis Nr. S-379 (4.1 E) su UAB „Tele2“

Pirkėjų skolos už nuomą bei parduotą turtą (atsargas) 2025 m. pabaigai sudaro 6 501 Eur.

Kitoms gautinoms sumoms Bendrovėje yra priskirtos gautinos Savivaldybės kompensacijos gyventojams už šildymą. 2025 m. pabaigai ši suma 88 675 Eur. Pagal 2025 m. liepos 18 d. Bendrovės ir Litesko pasirašytą Susitarimą Nr. S-262 „Dėl grąžintinos kompensacijos mokėjimo“, Litesko įsipareigojo bendrovei grąžinti 639 266 Eur. kompensacijos pagal VERT nutarimą Nr. O3-E-114. Grąžintinos kompensacijos mokėjimas pagal susitarimą buvo padalintas į tris dalis: 185 677 Eur, sumokėta į Bendrovės banko sąskaitą 2025-12-31 d.; kitos dvi dalys privalo būti sumokėtos į Bendrovės banko sąskaitą iki 2026-03-31 ir 2026-09-30.

7 Pastaba – Pinigai ir jų ekvivalentai

Bendrovės pinigai balanse parodomi pinigų ir pinigų ekvivalentų grupėje vadovaujantis 2-uoju VAS. Bendrovė turi sąskaitas trijuose šalies bankuose:

AB Swedbanke; UAB ARTEA banke; AB SEB banke.

Bendrovė yra pasirašiusi Mokėjimų priėmimo paslaugų sutartis:

- 2025-07-08 sutartį Nr. S-249 su Elektroninių pinigų įstaiga – UAB „Perlas Finance“
- 2025-06-20 sutartį Nr. S-226 su Mokėjimo paslaugų tiekėju – UAB „Sollo“
- 2025-05-28 sutartį Nr. S-181 su Mokėjimo paslaugų tiekėju – UAB „Viena sąskaita“
- 2025-06-26 sutartį Nr. S-229 su Mokėjimo paslaugų tiekėju - UAB „Elektroninių mokėjimų agentūra“.

Gyventojų atsiskaitymai, kurie vykdomi per mokėjimo paslaugų tiekėjus, mėnesio gale ne visada patenka ir yra užskaitomi Bendrovės atsiskaitomosiose sąskaitose. Mokėjimo paslaugų tiekėjai surinktas įmokas iš gyventojų į Bendrovės atsiskaitomąją sąskaitą praveda sekančią dieną po įmokų surinkimo. Šie pinigai yra apskaitomi kaip pinigai kelyje – pinigų tranzitinė sąskaita (Grandis).

	Likutis 2024 12 31 d.	Likutis 2025 12 31 d.
Sąskaitos bankuose	339 098	1 960 335
Pinigų tranzitinė sąskaita		16 706
Iš viso:	339 098	1 977 041

8 Pastaba – Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių snaudomis Bendrovėje yra pripažįstami per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius atlikti mokėjimai už būsimais laikotarpiais nenutrūkstamai teiktinas testinio pobūdžio paslaugas, vadovaujantis 2-ojo VAS standarto „Balansas“ 33 p.

	Likutis 2024 12 31 d.	Likutis 2025 12 31 d.
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos		23 199
Ateinančių laikotarpių sąnaudos už paslaugas		2 053
Ateinančių laikotarpių licencijų nuomos sąnaudos		1 258
Ateinančių laikotarpių prenumeratos, mokomosios medžiagos sąnaudos		188
Ateinančių laikotarpių gautinos kompensacijos sąnaudos		656
Iš viso:		27 354

Pagal 2025 m. liepos 18 d. Bendrovės ir Litesko pasirašytą Susitarimą Nr. S-262, Bendrovė įsipareigojo, vadovaujantis VERT nutarimo Nr. O3-E-114 5 p. susigrąžinti iš gyventojų bendrą nesusirinktų mokestinių sąnaudų sumą – Gautina kompensacija. 2025 m. pabaigai liko nepadengta suma 656 Eur., kuri yra apskaityta ateinančių laikotarpių sąnaudų sąskaitoje.

9 Pastaba – Įstatinio kapitalo struktūra (lentelė Nr. 5)

Bendrovės paprastosios vardinės akcijos nominali vertė – 2,90 Eur. Bendrovės akcijos yra nematerialios. 2024-12-31 d. Marijampolės savivaldybė, kaip vienintelė bendrovės akcininkė, turėjo 2 112 953 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. 2025-07-09 d. Marijampolės savivaldybės mero potvarkiu Nr. MV-584 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Marijampolės šilumos tinklai“ įstatinio kapitalo didinimo“ papildomu piniginiu įnašu 1 500 001,80 Eur buvo išleista 517 242 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekviena – 2,9 Eur nominalios vertės. 2025-12-31 d. Marijampolės savivaldybė, kaip vienintelė Bendrovės akcininkė, turi 2 630 195 vnt. paprastųjų vardinių akcijų.

10 Pastaba – Nuosavas kapitalas

Privalomas rezervas

Vadovaujantis LR Akcinių bendrovių įstatymu bendrovei yra prievolė sudaryti privalomąjį rezervą, kuris turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio ir gali būti naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti. 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.

Bendrovėje privalomas rezervas nėra pakankamai suformuotas, kadangi bendrovė daugelį metų dirbo nuostolingai. Privalomas rezervas buvo padidintas 2023 m. 42 600 Eur. 2024 m. Bendrovė dirbo nuostolingai, todėl privalomas rezervas nebuvo formuotas. Bendrovės privalomas rezervas 2025 12 31 d. yra 55 828 Eur.

Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)

Bendrovės veiklos nuostolis už 2024 m. buvo 219 Eur. Nepaskirstytas Bendrovės pelnas 2024-12-31 d., atsižvelgus į ankstesnių metų rezultatus, buvo 140 409 Eur. Bendrovė iš turto nuomos veiklos iki 2025-06-30 d. patyrė 77 427 Eur. nuostolį. Pradėjus vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklą, nuo 2025-07-01 d., Bendrovės veiklos rezultatas 1 023 829 Eur. pelnas. Per 2025 m. Bendrovė uždirbo 946 402 Eur. pelno prieš apmokestinimą. Pelno mokesčio už 2025 m. buvo paskaičiuota 152 197 Eur. Grynasis Bendrovė pelnas už 2025 m. yra 794 206 Eur. Finansinių ataskaitų sudarymo metu Bendrovė yra parengusi pelno (nuostolių) paskirstymo projektą, kuriame yra numatytas pelno dalies skyrimas privalomajam rezervui.

11 Pastaba – Dotacijos, subsidijos

2025 m. birželio 30 d. pasirašyto trišalio Turto perleidimo / grąžinimo priėmimo–perdavimo akto pagrindu Litesko Bendrovei grąžino išsinuomotą turtą. Pagal Susitarimo 2 priedo perleidžiamų turto pagerinimų sąrašo 22 poziciją, Bendrovei Litesko perdavė turėtą Vartotojų dotaciją turtui, kurio inventorinis Nr. apskaitoje yra 10008962 – Kvartaliniai termofikacinio vandens tinklai (prekybos centras Maxima). Dotacijos suma perdavimo momentu buvo 85 923 Eur. Minėtas turtas pagal nusidėvėjimo normatyvus turi būti dėvimas iki 2037 m. Dotacijos suma nurašoma dalimis pagal tai, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelno (nuostolio) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinamas atitinkamas sąnaudų straipsnis. 2025 m. dotacija buvo sumažinta 3 736 Eur. Likusi dotacijos suma 2025-12-31 d. yra 82 187 Eur.

12 Pastaba – Po vienerių metų mokėtinos sumos

Bendrovė ruošdamasi šildymo ir karšto vandens tiekimo veiklos iš Litesko perėmimui atliko lėšų poreikio skaičiavimus ir kreipėsi į Marijampolės savivaldybę dėl finansinės pagalbos veiklos perėmimui ir veiklai būtino turto išpirkimui. 2025 m. vasario 24 d. Marijampolės savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1-35 „Dėl garantijos suteikimo UAB „Marijampolės šilumos

tinklai“ imti ilgalaikę paskolą“ priimtas sprendimas suteikti Bendrovei 4 472 500 Eur garantiją imti ilgalaikę paskolą apyvartinėms lėšoms ir investicijų išpirkimui iš Litesko.

Iš keleto bankų sulaukus pasiūlymo finansuotis, Bendrovė pasirinko geriausias sąlygas pasiūliusį AB Artea banką. Turto išpirkimui 2025-06-05 d. pasirašyta Kredito sutartis Nr. K-25-693065 5-erių metų laikotarpiui 2 000 000 Eur. sumai.

Kasdieninei veiklai užtikrinti ir piniginiams srautams išlyginti Bendrovė pasiskolino iš AB Artea banko pagal 2025-06-05 d. pasirašytą sutartį Nr. LK-25-706153 2 472 500 Eur. 3-ejų metų laikotarpiui.

Pagal 2025-06-30 d. Turto perleidimo / grąžinimo priėmimo–perdavimo aktą už Bendrovės iš Litesko įsigytą ilgalaikį turtą, iki 2025-12-29 d. privalėjo sumokėti 2 795 175 Eur. Minėta suma buvo pervesta į Litesko atsiskaitomąją sąskaitą 2026-01-05 d., patiems Litesko paprašius apmokėjimus nukelti į 2026 m. pradžią.

Nors kredito sutartys su banku yra pasirašytos, bet pinigais Bendrovė 2025 m. nesinaudojo, todėl Balanso straipsnyje Po vienerių metų mokėtinos sumos nėra likučio.

13 Pastaba – Per vienerius metus mokėtinos sumos

Skoliniai įsipareigojimai

2024 m. pabaigai šiame balanso straipsnyje skola buvo 4 221 Eur. Tai buvo Litesko už Bendrovę sumokėta paskolos bei palūkanų (Japonijos jenomis) LR Finansų Ministerijai dalis. Ši skola buvo išdėstyta grąžinti lygiomis dalimis po 12 216 Eur. kiekvienais metais iki 2025 m. Per 2025 m. sausio – balandžio šis skolinis įsipareigojimas buvo padengtas.

Skolos tiekėjams (lentelė Nr. 6)

2025 m. pabaigai skolų tiekėjams didžiąją dalį sudaro skola Litesko, už įsigytas investicijas. Suma 2 795 175 Eur., kurios mokėjimo terminas buvo 2025-12-29 d., Litesko prašymu buvo perkelta į 2026 m. mokėjimus. Likusiai daliai 853 318 Eur. mokėjimo terminas 2026 03 31 d.

Pagal 2025 m. liepos 18 d. Bendrovės ir Litesko pasirašytą Susitarimo Nr. S-262, 2 punktą Bendrovė įsipareigojo, vadovaujantis VERT nutarimo Nr. O3-E-114 5 p. sumokėti Litesko iš gyventojų nesusirinktų mokesčių sąnaudų sumą – Gautina kompensacija. Šis skolinis įsipareigojimas numatytas padengti 2026-09-30 d. Litesko įvykdžius galutinį Grąžintinos kompensacijos mokėjimą Bendrovei, pagal to paties susitarimo 3.2 punktą.

Tiekėjų skolų mokėjimo terminai paprastai yra nustatyti 30 kalendorinių dienų. Bendrovė pradelstų skolų 2025 m. pabaigai neturi.

Pelno mokesčio įsipareigojimai

2025 metų pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo uždirbto metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis, pritaikius einamaisiais metais galiojusį pelno mokesčio tarifą 16%. Pelno mokesčio suma už 2025 m. yra 152 197 Eur. 2024 m. pabaigai, Bendrovė turėjo 4 409 Eur. Pelno mokesčio permoką. Atlikus mokesčio gretinimą, Pelno mokesčio įsipareigojimo suma 2025-12-31 d. yra 147 778 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Per 2025 metus Bendrovė iš Užimtumo tarnybos gavo 3600 EUR dotaciją, kuria buvo sumažintos darbo užmokesčio sąnaudos. Dotacija yra skiriama pasirašius Įdarbinimo subsidijuojant įgyvendinimo ir finansavimo sutartis, vadovaujantis Lietuvos Respublikos užimtumo įstatymu ir Užimtumo rėmimo priemonių įgyvendinimo sąlygomis ir aprašu, tarp įmonės darbuotojo ir Užimtumo tarnybos prie SADM, kaip darbuotojo darbo užmokesčio kompensacija, pagal remiamojo įdarbinimo priemones: įdarbinimas subsidijuojant ir darbo įgūdžių įgijimo rėmimas.

Per 2025 m. visas priskaitytas darbo užmokestis ir su juo susiję išmokos Bendrovėje buvo galutinai išmokėtos 2025-12-31 d. Bendrovė neliko skolinga darbuotojams.

2025 finansiniais metais Bendrovė pirmą kartą apskaitoje pripažino sukauptus įsipareigojimus darbuotojams už nepanaudotas kasmetines atostogas (toliau – atostogų kaupiniai).

Atostogų kaupiniai apskaičiuoti vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso nuostatomis bei taikant kaupimo principą, pagal kurį sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų išmokėjimo momento.

Atostoginių kaupinių suma apskaičiuota remiantis darbuotojų nepanaudotų atostogų dienų skaičiumi, trijų mėnesių vidutiniu darbo užmokesčiu bei galiojančiais darbdavio socialinio draudimo įmokų tarifais.

Įmonėje ataskaitinių metų pabaigoje dirbo 71 darbuotojas.

2025 m. gruodžio 31 d. sukauptų atostoginių suma sudarė **65 521,16 Eur**, iš jų:

- Atostogų kaupinių suma – 64 350,96 Eur;
- su tuo susijusios socialinio draudimo įmokos – 1 170,20 Eur.

Ši suma pripažinta 2025 metų darbo užmokesčio sąnaudomis ir parodyta kaip trumpalaikiai įsipareigojimai balanse. Kadangi ankstesniais laikotarpiais atostogų kaupiniai nebuvo sudaromi, jų pripažinimas 2025 metais turėjo įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatui – padidino sąnaudas ir atitinkamai sumažino grynąjį pelną.

Atsižvelgiant į tai, kad atostogų kaupinių skaičiavimas taikomas pirmą kartą, o ankstesnių ataskaitinių laikotarpių atostogų kaupinių rezultatas nebuvo reikšmingas, ankstesnių laikotarpių

finansinės ataskaitos nebuvo koreguotos, o visas poveikis pripažintas 2025 metų pelno (nuostolių) ataskaitoje leidžiamais atskaitymais pelno mokesčio atžvilgiu - 65206,63 Eur, neleidžiamais atskaitymais - 314,53 Eur.

Ateityje bendrovė atostogų kaupinius skaičiuos reguliariai kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekiant tiksliau atspindėti darbuotojų uždirbtas, bet dar neišmokėtas sąnaudas. Perskaičiuojant atostogų kaupinius pasirinktu periodiškumu, bus registruojamas tik pokytis t. y. teigiamas arba neigiamas skirtumas, kuris susidaro palyginus su prieš tai registruotu atostogų kaupinių rezultatu.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Nuo 2020 m. Bendrovėje yra panaikinta valdyba. Bendrovės vadovybę sudaro direktorius, direktoriaus pavaduotojas, skyrių vedėjai: Finansų skyriaus vedėjas; Komercijos skyriaus vedėjas; Technikos skyriaus vedėjas; Katilinių techninės grupės viršininkas; Remonto, šilumos tinklų ir kitų darbų grupės vedėjas; Elektros darbų grupės vedėjas; Viešųjų pirkimų vedėjas, vyr. finansininkė. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų ar garantijų, nebuvo atlikta jokių kitų išmokų ar priskaičiuotų sumų, taip pat nebuvo atlikta jokio turto perleidimo.

Rodikliai	2025 m.
1. Pagrindinių vadovaujančių darbuotojų skaičius	
Administracijos darbuotojai	9
2. Administracijos darbuotojams apskaičiuotos su darbo santykiais susiję sumos:	361 465
2.1 pagrindinis darbo užmokestis	313 430
2.2 premijos, priedai	31 600
2.3 atostogų kaupiniai	16 436
2.4 išeitinės kompensacijos	

Kitos mokėtinos sumos

Kitų mokėtinų sumų straipsnyje yra apskaityta Bendrovės mokėtini mokesčiai Valstybinei mokesčių inspekcijai bei kitoms su tuo susijusioms institucijoms.

	Likutis 2024 12 31 d.	Likutis 2025 12 31 d.
Mokėtinas PVM	21 380	26 182
Nekilnojamo turto mokestis	687	14 254
Akcizas		1 054
Aplinkos taršos mokesčiai		424
Iš viso mokesčių suma:	22 067	41 914

14 Pastaba – Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos (lentelė Nr. 7)

Pagal 2025 m. liepos 18 d. Bendrovės ir Litesko pasirašytą Susitarimą Nr. S-262 „Dėl grąžintinos kompensacijos mokėjimo“, Litesko įsipareigojo bendrovei grąžinti 639 266 Eur. kompensacijos pagal VERT nutarimą Nr. O3-E-114 4 p. Grąžintina suma yra dalimis priskaitoma į Bendrovės pajamas, atitinkamai mažinant Balanso būsimų laikotarpių pajamų straipsnį. Per 2025 m. į pajamas buvo iškelta 216 300 Eur. Likusi suma 422 966 Eur. Pajamomis turės būti pripažinta iki 2026-09-30 d.

8. PAJAMOS - SĄNAUDOS

Pardavimo pajamos

Bendrovės pardavimų apimčių pagal veiklas, iš kurių uždirbamos įmonės pajamos, struktūra yra: tipinė veikla, kita veikla, finansinė veikla.

Bendrovės pagrindinė veikla iki 2025-06-30 d. buvo turto, reikalingo šilumos ir karšto vandens gamybai nuoma. Pagal 2000-05-24 d. Turto nuomos sutartį Nr. 00-03-16-007 buvo numatyta metinė turto nuomos kaina, kuri buvo kompensacinio pobūdžio t. y. įmonės patirtas išlaidas (mokesčių, amortizacinių atskaitymų, paskolų ir palūkanų mokėjimo, administracijos išlaikymo) dengė Litesko. Turto nuoma buvo suskirstyta į keletą grupių

- nuoma Nr. 1 – administracijos išlaikymui skirtas nuomos mokestis.
- nuoma Nr. 2 – nuomotojo mokamo Nekilnojamo turto mokesčio (už išnuomotą nekilnojamą turtą) bei valstybinės žemės nuomos mokesčio kompensavimas.
- papildomas nuomos mokestis - buvo lygus turto, išnuomoto Litesko, amortizacinių atskaitymų sumai.

Pardavimo pajamos	2024 m.	2025 m.01-06 mėn.
Administracinė nuoma Nr. 1	163 830	85 255
Nekilnojamo turto nuoma	177 365	90 480
Žemės mokesčio kompensacija	11 343	6 806
Jieninės paskolos dengimo pajamos	12 216	4 221
Amortizacinė nuoma (papildomas mok.)	631 121	330 415
Kt. turto nuomos pajamos	5 300	1 800
Kitos veiklos pajamos		
Pajamos iš viso:	1 001 174	518 976

Nuo 2025-07-01 d. Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, karšto vandens tiekimo, elektros energijos gamyba bei karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra.

Bendrovės pardavimo pajamoms yra priskirtos šilumos gamybos pajamos, karšto vandens tiekimo pajamos, apskaitos prietaisų priežiūros ir aptarnavimo pajamos, bei papildomos dedamosios grąžinimas.

Pardavimo pajamos	2025 m. 07-12 mėn.
Šilumos gamyba	4 490 982
Karšto vandens gamyba ir tiekimas	403 274
Apskaitos prietaisų priežiūra ir aptarnavimas	83 612
Papildoma dedamoji	216 300
Pardavimo pajamos iš viso	5 194 168

Pardavimo savikaina

Pardavimo savikainai 2024 m. ir 2025 m. I pusm. buvo priskirta Litesko išnuomoto turto nusidėvėjimas, nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos, žemės nuomos mokestis, bei kito išnuomoto turto nusidėvėjimo sąnaudos.

Pardavimo savikaina	2024 m.	2025 m. 01-06 mėn.
Litesko išnuomoto turto nusidėvėjimas	634 889	327 083
Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	169 426	89 376
Žemės nuomos mokestis	11 343	5 672
Kt. išnuomoto turto nusidėvėjimas, kitos sąnaudos	1 836	2 619
Pardavimo savikaina	817 494	424 750

Nuo 2025-07-01 d. pradėjus vykdyti šilumos ir karšto vandens gamybos ir tiekimo veiklą, Bendrovės pardavimo savikainai yra priskirta:

Pardavimo savikaina	2025 m. 07-12 mėn.
Kuras technologijai	1 764 049
Karšto vandens gamybos tiesioginės sąnaudos	274 946
Tiesioginės, netiesioginės gamybos sąnaudos	362 066
Apskaitos prietaisų eksploatavimo sąnaudos	154 710
Darbininkų darbo užmokesčio sąnaudos	800 413
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	509 125
Papildoma dedamoji (gautina kompensacija)	19 688
Kt. paslaugų ir prekių savikaina	17 351
Pardavimo savikaina iš viso:	3 902 348

Pardavimo sąnaudos, bendrosios administracinės sąnaudos

2024 m. ir 2025 m. I pusm. bendrosioms administracinėms sąnaudoms buvo priskirta

Bendrosios administracinės sąnaudos	2024 m.	2025 m. 01-06 mėn.
Darbo užmokesčio sąnaudos	162 204	130 659
Kitos bendrosios sąnaudos	18 325	31 263
Neišnuomoto turto nusidėvėjimo sąnaudos	2 926	1 906
Nuomos, įrangos priežiūros sąnaudos		6 932
Bendrosios sąnaudos iš viso:	183 455	170 760

Nuo 2025 07 01 d. Bendrovės pardavimų, bendrosios administracinės sąnaudos grupuojamos:

Pardavimų, bendrosios administracinės sąnaudos	2025 m. 07-12 mėn.
Pardavimų sąnaudos	106 154
Marketingo sąnaudos	5 937
Administracijos darbo užmokesčio sąnaudos	389 312
Veiklos mokesčių sąnaudos	121 981
Kitos bendrosios sąnaudos	57 023
Bendrosios sąnaudos iš viso:	680 407

Kitos veiklos pajamos

2024 m. ir laikotarpiu iki 2025 06 30 d. kitos veiklos pajamų ir sąnaudų Bendrovė neturėjo.

Nuo 2025 07 01 d. kitos veiklos pajamoms yra priskirta Bendrovės pagamintos elektros pardavimo pajamos, pajamos, pardavus ilgalaikį turtą, patalpų nuomos pajamos, metalo laužo pardavimo pajamos.

Kitos veiklos pajamos	2025 m. 07-12 mėn.
Pajamos už pagamintą elektros energiją	368 216
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	21 284
Nuomos pajamos	17 805
Metalo laužo pardavimo pajamos	6 140
Kitos veiklos sąnaudos	-110
Kitos veiklos rezultatas	413 335

Finansinės veiklos rezultatas

Finansinės veiklos sąnaudoms Bendrovėje yra priskirtos banko paslaugų sąnaudos, mokamos palūkanos bankams, mokamos baudos ir delspinigiai. Finansinės veiklos pajamoms yra priskirta banko priskaičiuotos palūkanos, gaunami delspinigiai.

Bendrovė 2025 09 mėn. AB Artea banke buvo padėjusi terminuotą indėlį, kuris buvo nutrauktas ir panaudotas 2026 01 mėn. atliekant Litesko mokėjimą už atliktas investicijas. Kaupto indėlio laikotarpiu Bendrovė uždirbo palūkanų. Bendrovė Swedbanke yra pasirašiusi vienos nakties indėlio sutartį. Šio indėlio dėka, taip pat buvo uždirbta palūkanų.

Finansinės veikla	2024 m.	2025 m. 01-06 mėn.	2025 m 07-12 mėn.
Palūkanų pajamos			3 541
Banko paslaugų sąnaudos	837	297	4 459
Finansinė veiklos rezultatas	-837	-297	-918

Bendras Bendrovės veiklos rezultatas už 2025 m.

Pardavimo pajamos	2025 m.
Šilumos gamyba	4 490 982
Karšto vandens gamyba ir tiekimas	403 274
Apskaitos prietaisų priežiūra ir aptarnavimas	83 612
Papildoma dedamoji	216 300
Turto nuomos pajamos 01-06 mėn.	518 976
Pardavimo pajamos iš viso	5 713 144
Pardavimo savikaina	2025 m.
Kuras technologijai	1 764 165
Karšto vandens gamybos tiesioginės sąnaudos	274 946
Tiesioginės, netiesioginės gamybos sąnaudos	362 237
Apskaitos prietaisų eksploatavimo sąnaudos	154 710
Darbininkų darbo užmokesčio sąnaudos	800 413
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	836 209
Papildoma dedamoji (gautina kompensacija)	19 688
Kt. paslaugų ir prekių savikaina	114 731
Pardavimo savikaina iš viso:	4 327 099
Pardavimų, bendrosios administracinės sąnaudos	2025 m.
Pardavimų sąnaudos	110 588
Marketingo sąnaudos	5 937
Administracijos darbo užmokesčio sąnaudos	389 312
Veiklos mokesčių sąnaudos	122 017
Kitos bendrosios sąnaudos	223 313
Bendrosios sąnaudos iš viso:	851 167

Kitos veiklos pajamos	2025 m.
Pajamos už pagamintą elektros energiją	368 216
Ilgalaikio turto pardavimo pajamos	21 284
Nuomos pajamos	17 805
Metalo laužo pardavimo pajamos	6 140
Kitos veiklos sąnaudos	-707
Kitos veiklos rezultatas	412 739
Finansinės veiklos rezultatas	2025 m.
Palūkanų pajamos	3 541
Banko paslaugų sąnaudos	4 756
Finansinės veiklos rezultatas	-1 215

9. NEAPIBRĖŽTUMAI

Mokesčių administratorius Bendrovėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimo. Pagal galiojančius įstatymus mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti bendrovės apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 kalendorinius metus, o tam tikrai atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybes, dėl kurių Bendrovei galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

10. SUSIJĘ ASMENYS

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovė sandorių su susijusiais asmenimis 2025 m. neturėjo.

11. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Pobalansinių įvykių įmonė neturėjo.

Direktorius

Ričardas Čėsna

Vyriausioji finansininkė

Aušra Venčkauskienė

2025 m. ILGALAIKIS NEMATERIALUS TURTAS

(Eur)

Rodikliai	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		0		0
a) Įsigijimo savikaina				0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				0
Finansinių metų pokyčiai:				
– turto įsigijimas	4 800	61 805	2 000	68 605
– perleistas ir nurašytas turtas (-)				
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	4 800	61 805	2 000	68 605
b) Perkainojimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				
Finansinių metų pokyčiai:				
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)				
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje				
c) Nusidėvėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				0
Finansinių metų pokyčiai:				
– finansinių metų nusidėvėjimas	778	3 978	100	4 856
– atstatantys įrašai (-)				0
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				0
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje	778	3 978	100	4 856
d) Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				
Finansinių metų pokyčiai:				
– finansinių metų vertės sumažėjimas				
– atstatantys įrašai (-)				
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)				
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)				
Finansinių metų pabaigoje				
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	4 022	57 827	1 900	63 749

2025 m ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

(Eur)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai			Transporto priemonės 1220	Mašinos ir įranga					Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai					Iš viso
	Pastatai 301	Statiniai 302	Pastatai ir statiniai 1210		Perdavimo jaisai (vamzd.)/30 3	Jėgos mašinos ir įreng./304	Darbo mašinos ir įreng./305	Matavimo, reguliav. priet./306	Įrengia, įrenginiai 1240	Baldai, ofis. Įranga 307	Kompiute riai, skaič.tech 308	Kiti įrenginiai 310	Mob. Telefonai 313	Kt. įrenginiai 1230	
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje															0
a) Įsigijimo savikaina															0
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2 562 662	1 215 482	318 517	3 939	12 737 686	1 785 952	1 018 917	292 269	821 496			40 450	2 043	19 578	20 818 991
Finansinių metų pokyčiai:															
– turto įsigijimas	270 188	421 621	100 085	4 067	1 158 556	1 355 197	487 215	375 471	276 185	6	3 264	52 322	2 827	10 845	4 517 849
– perleistas ir nurašytas turtas (-)				4 015				8							
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)															
Finansinių metų pabaigoje	2 832 850	1 637 103	418 602	3 991	13 896 242	3 141 149	1 506 132	667 732	1 097 681	6	3 264	92 772	4 870	30 423	25 332 817
b) Perkainojimas															
Praėjusių finansinių metų pabaigoje															
Finansinių metų pokyčiai:															
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)															
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)															
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)															
Finansinių metų pabaigoje															
c) Nusidėvėjimas															
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 682 912	736 285	279 648	3 939	9 414 647	1 373 067	706 928	221 169	788 013			2 453	635	14 335	15 224 031
Finansinių metų pokyčiai:															
– finansinių metų nusidėvėjimas	78 080	68 668	7 092	1 312	309 936	139 423	163 568	60 218	13 851	0	126	15 845	1 187	3 185	862 491
– atstatantys įrašai (-)															0
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas				3 642											
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)															
Finansinių metų pabaigoje	1 760 992	804 953	286 740	1 609	9 724 583	1 512 490	870 496	281 387	801 864	0	126	18 298	1 822	17 520	16 082 880
d) Vertės sumažėjimas															
Praėjusių finansinių metų pabaigoje															
Finansinių metų pokyčiai:															
– finansinių metų vertės sumažėjimas															
– atstatantys įrašai (-)															
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)															
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)															
Finansinių metų pabaigoje															
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	1 071 858	832 150	131 862	2 382	4 171 659	1 628 659	635 636	386 345	295 817	6	3 138	74 474	3 048	12 903	9 249 937
Viso 2025 12 31 d.			2 035 870	2 382					7 118 116					93 569	

2025 m. ATSARGOS

(Eur)

Rodikliai	Kuras technologijai	Cheminės medžiagos gamybai	Atsarginės dalys, komplekta vimo gam.	Mažavertis inventori	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Biologinis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje			392		601		16 269	17 262
Per finansinius metus								
b) įsigyta +	1 731 130	5251	93 192	40 196			27 016	1 896 785
c) sunaudota, nurašyta -	-1 478 777	-3241	-27 348	-18 180			-11 860	-1 539 406
Likutis finansinių metų pabaigoje	252 353	2010	65 844	22 016	601		31 425	374 641
d) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) Praėjusių finansinių metų pabaigoje								
Finansinių metų pabaigoje								
e) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)								
Vidiniai perkėlimai			-392		392	823	-4 409	-3 586
Ikeistų atsargų vertė								
Likutis finansinių metų pabaigai	252 353	2010	65 844	22 016	993	823	27 016	371 055

2025 m. PIRKĖJŲ SKOLOS IR KITOS GAUTINOS SUMOS

Rodikliai		2025 m. Skolos ar jų dalys, apmokėtinos					Visa skola
Per vienerius metus gautinos sumos	2024 m.	Mokėjimo terminas dar nesuėjo	Pradelsta iki 3 mėn.	Pradelsta iki 6 mėn.	Pradelsta iki 12 mėn.	Pradelsta virš 12 mėn.	
1. Pirkėjų skolos:	398 433	1 514 378	219 979	4 556	0	1 983	1 740 896
1.1 UAB "Litesko" skola už turto nuomą	396 087	334					334
1.2 Pirkėjų skola už parduotus ŠP	1983					1 983	1 983
1.3 Pirkėjų skola už kt. turto nuomą	363	1 956					1 956
1.4 Pirkėjų skolos už kt. paslaugas		2 228					2 228
1.5 Pirkėjų skolos už šilumos energiją:		1 391 070	219 979	4 556			1 615 605
1.5.1 Gyventojų bendrijos		66 428					66 428
1.5.2 Gyventojai		1 056 331	202 038	4 175			1 262 544
1.5.3 Savivaldybės biudžetas		-10 208					-10 208
1.5.4 Valstybės biudžetas		148 768					148 768
1.5.5 Kt. įmonių skolos		129 845	17 941	381			148 167
1.5.6 Tikslinamos sumos		-94					
1.6 Pirkėjų skolos kt. veiklos		118 790					118 790
1.6.1 AB "Ignitis"		101 608					101 608
1.6.2 AB "Amber Grid"		17 182					17 182
2. Kitos gautinos sumos:	16 268	0				0	0
2.1 Gautinas PVM							0
2.2 Pelno mokesčio permoka	16 268						0
2.2 NTM turto mokesčio permoka							0
3. Kitos gautinos skolos		542 264					542 264
3.1 Savivald. kompensacijos gyventojų šildymui		88 675					88 675
3.2 Gražintina Litesko kompens. (VERT 03-E-1141)		453 589					453 589
							0
IŠ VISO:		1 967 967			0	1 983	2 194 485

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma Eur
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	2 630 195	7 627 566
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	2 630 195	7 627 566
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	2 630 195	7 627 566
Tame skaičiuje savivaldybės kapitalas	2 630 195	7 627 566
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

2025 m. SKOLOS TIEKĖJAMS

Rodikliai		Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		Visa skola
		Mokėjimo terminas dar nesuėjo	Pradelsta iki 3 mėn.	
Per vienerius metus gautinos sumos	2024 m.			
1. Skolos tiekėjams:	1 811	1 906 420	2 795 175	4 701 595
1.1 Skola tiekėjams už bio kurą		735 382		735 382
1.2 Skola tiekėjams už komunalines paslaugas		83 951		83 951
1.3 Skola Litesko už investicijas		853 318	2 795 175	3 648 493
1.4 Skola Litesko (gautina kompensacija)		20 341		20 341
1.5 Skolos už dujų, elektros skirstymą		49 869		49 869
1.6 Skola tiekėjams už dujas		14 700		14 700
1.7 Kt.pirkimų skolos tiekėjams	1 811	148 859		148 859
2. Avansiniai mokėjimai tiekėjams:		-107 694	0	-107 694
2.1 Avansiniai mokėjimai Dujų biržai (ECCL)		-51 013		-51 013
2.2 Avansiniai mokėjimai Biokuro biržai (Baltpool)		-56 681		-56 681
				0
3. Iš viso skolos tiekėjams:	1 811	1 798 726	2 795 175	4 593 901

Uždaroji akcinė bendrovė " Marijampolės šilumos tinklai"

Lentelė Nr. 7

Gražintina vartotojams: -639 265,91
Susigražintina iš vartotojų: 20 341,14

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas		Mato vnt.								
				2025-07	2025-08	2025-09	2025-10	2025-11	2025-12	IŠ VISO:	LIKUTIS:
1	Realizuotas šilumos kiekis		kWh	3 202 440	3 322 960	3 374 200	11 344 898	14 902 995	17 149 106	53 296 599	
2	Faktiškai taikoma PPD	2024-08-29 nutarimo Nr. O3E-1141 4 p.	ct/kWh	-0,91	-0,91	-1,15	-0,45	-0,45	0,00		
	Faktiškai taikoma PPD	2024-08-29 nutarimo Nr. O3E-1141 5 p.	ct/kWh	0,10	0,10	0,39	0,00	0,00	0,00		
3	Su(si)grąžinta PPD (2 eil. (ct/kWh) x 1 eil./100)	2024-08-29 nutarimo Nr. O3E-1141 4 p.	Eur	-29 142,20	-30 238,94	-38 803,30	-51 052,04	-67 063,48	0,00	-216 299,96	-422 965,95
	Su(si)grąžinta PPD (2 eil. (ct/kWh) x 1 eil./100)	2024-08-29 nutarimo Nr. O3E-1141 5 p.	Eur	3 202,44	3 322,96	13 159,38	0,00	0,00	0,00	19 684,78	656,36