

***UAB „Telšių šilumos tinklai“***

*Nepriklausomo auditoriaus išvada*

*ir*

*2022 m. finansinių ataskaitų rinkinys*



UAB „Pajūrio auditas“  
Įmonės kodas – 164697260  
Audito įmonės pažymėjimo Nr.000417  
Adresas: Svajonės gatvė 40, Klaipėda, Lietuvos Respublika  
Tel. Nr.: +370 46 236236

---

## Dokumentų sąrašas

1. Nepriklausomo auditoriaus išvada
2. Finansinių ataskaitų rinkinys
  - 2.1. Balansas
  - 2.2. Pelno (nuostolių) ataskaita
  - 2.3. Aiškinamasis raštas



UAB „Pajūrio auditas“

Įmonės kodas – 164697260

Audito įmonės pažymėjimo Nr.000417

Veiklos adresas: Svajonės g. 40, Klaipėda, Lietuvos Respublika

Tel. Nr.: +370(46)236236

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Telšių šilumos tinklai“ akcininkams

### Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome **UAB „Telšių šilumos tinklai“** (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro **2022 m. gruodžio 31 d.** balansas ir tą dieną pasibaigusią metų pelno (nuostolių) ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų galimą poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės **2022 m. gruodžio 31 d.** finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusią metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

### Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Balanse ir balanso palyginamųjų duomenų skolų tiekėjams straipsnyje atitinkamai neparodyti 29 149 eurų ir 29 131 eurų įsipareigojimai įmonei AB „Telšių vandenys“. Vadovybės teigimu sutartimi nebuvo aptarti dalykai, dėl kurių įsipareigojimai turėtų atsirasti. Manome, kad balanse ir balanso palyginamųjų duomenų skolų tiekėjams straipsnyje atitinkamai turėtų būti parodytos 29 149 eurų ir 29 131 eurų sumos, perskaičiuojant ataskaitinių metų rezultatą ir ankstesnių metų rezultatus. Po perskaičiavimo ataskaitinių metų rezultatas turėtų būti parodytas mažesnis ir ankstesnių metų rezultatai atitinkamai sumažinti.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami **sąlyginei** mūsų nuomonei pagrįsti.

## **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

## **Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

**Auditorius Arūnas Bučys**

Svajonės g. 40, Klaipėda, Lietuvos Respublika

2023 m. kovo 10 d.



UAB "Telšių šilumos tinklai" [m.kodas 180373788

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Lygumų 69, Telšiai LT-87141

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2022 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2023 02 24 Nr. 23

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

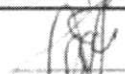
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2160571	2091879
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
I.1.	Pliktros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Programinė įranga		-	-
I.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
I.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	1	2145143	2076451
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		62952	65441
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		3310	3942
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		6969	8521
2.6.	Investicinis turtas		2071912	1998547
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai		1995847	1995847
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos			
3.	FINANSINIS TURTAS	2	15428	15428
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		15428	15428
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		117236	116883
I.	ATSARGOS	3	2334	948
I.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		1451	662
I.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			

1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			3
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		883	283
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4	11809	9934
2.1.	Pirkėjų skolos		11809	9934
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos			
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	5	103093	106001
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS			
	TURTO IŠ VISO		<b>2277807</b>	<b>2208762</b>
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		<b>1927983</b>	<b>1934590</b>
1.	KAPITALAS	6	2151562	2151562
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2151562	2151562
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		-	-
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas			
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	7	(223579)	(216972)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(6607)	10306
5.2.	Ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai)		(216972)	(227278)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>349824</b>	<b>274172</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		130000	70400
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	8	130000	70400
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	219824	203772
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	9	192067	177746
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		3643	1057
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			

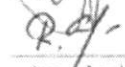
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	10		2099
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10744	9490
	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		13370	13380
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ Š VISO		2277807	2208762

Direktorius

  
(parašas)

Jurgis Staševičius

Vyr.buhalterė

  
(parašas)

Regina Gaidauskienė



Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Telšių šilumos tinklai"

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Lygumų 69, Telšiai, įm. kodas 180373788 PVM kodas LT803737811

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

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

(Tvirtinimo žyma)

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

2023 02 24 Nr.28

(ataskaitos sudarymo data)

2022 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	11	283551	291102
2.	Pardavimo savikaina	12	(189362)	(193498)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		94189	97604
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13	(113017)	(89255)
7.	Kitos veiklos rezultatai	14	12142	3977
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	14	79	79
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(6607)	12405
14.	Pelno mokestis	10		(2099)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(6607)	10306

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

(parašas)

(parašas)

Jurgis Staševičius

(vardas ir pavardė)

Regina Gaidauskienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

## I. Bendroji dalis

### 1. UAB „Telšių šilumos tinklai“ (toliau tekste – Įmonė)

Įmonės kodas – 180373788. Duomenys saugomi ir kaupiami LR juridinių asmenų registre. Buveinės adresas: Lygumų 69, Telšiai. Uždarosios akcinės bendrovės „Telšių šilumos tinklai“ akcininkas Telšių rajono savivaldybė, kuriai priklauso 99,80 % akcijų, 0,2 proc. akcijų priklauso fiziniams asmenims. Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 741918 vnt paprastųjų akcijų, vienos akcijos nominali vertė 2,90 Eur, akcinis kapitalas 2151562,20 Eur. Pagrindinė įmonės veikla - turto nuoma ir šildymas.

### 2. Darbuotojų skaičius

Ataskaitinių metų – 3. Ankstesnių metų – 3.

### 3. Veiklos tęstinumas

Bendrovei priklausantis turtas išnuomotas UAB „LITESKO“ iki 2025 metų, pagal 2018 m. kovo 21 d. tarp UAB „Telšių šilumos tinklai“ ir UAB „LITESKO“ pasirašytą susitarimą „Dėl 2000-09-28 Turto nuomos sutarties Nr. 00-09-28-007 papildymo ir pakeitimo“

Bendrovės akcininkas - Telšių rajono savivaldybės taryba yra atsakinga už sutarties vykdymą, esant būtinumui, padėti bendrovei finansiškai. 2022 m. gruodžio 31 d. įmonė turi ilgalaikių įsipareigojimų 130000 Eur UAB „Litesko“ už 2022 01 30 ir 2022 11 30 įsigytus išnuomoto turto pagerinimus. Per finansinius metus pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės veikla buvo nuostolinga, nuostolis 6607 Eur. Bendrovės nuosavas kapitalas 1927983 Eur.

2022 m. gruodžio 31 d. finansinės ataskaitos yra parengtos veiklos tęstinumo pagrindu.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Bendrovė apskaitą tvarkė ir finansines ataskaitas parengė vadovaujantis šiais teisės aktais:

- Lietuvos Finansinės atskaitomybės standartai;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymu;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu.

### 2. Finansinių ataskaitų rinkinys

Bendrovė, atsižvelgdama į rodiklių dydžius, nurodytus LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme, gali rengti finansines ataskaitas, skirtas mažoms įmonėms.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

1. Balansas.
2. Pelno (nuostolių) ataskaita.
3. Aiškinamasis raštas.

### 3. Finansinių ataskaitų valiuta

Duomenys finansinėse ataskaitose pateikti Europos Sąjungos valiuta - eurai (Eur). Tikslumo lygos – Vienas euras.

#### 4. Apskaitos principai

##### 4.1. Nematerialus turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo nuostolių suma.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, turtui, kurio minimali įsigijimo vertė yra 1000 Eur. Programinė įranga amortizuojama per 3 metus.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma parodoma pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos sąnaudų straipsnyje.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

##### 4.2. Materialus turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti, ir kurio vertė didesnė už nustatytą Eur minimalią to turto vertę.

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms.

Bendrovė įsigytam ilgalaikiam turtui taiko tokius ilgalaikio materialaus turto naudojimo laikotarpius, kurie patvirtinti vadovo įsakymu Nr. 11 2012 m. spalio 26 d.

Bendrovės apskaitos politika patvirtinta 2016 m. birželio 26 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-12.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai taikomi bazinių šilumos kainų skaičiavimuose.

Eil.Nr.	Ilgalaikis turtas	Normatyvai, metais
1.	<b>Pastatai</b>	
1.1.	katilinės	50
1.2.	konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai	40
1.3.	kiti pastatai	50
2.	<b>Mašinos ir įrengimai</b>	
2.1.	katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai	16
2.2.	vandens šildymo katilai	16
2.3.	siurbliai ir kita siurblinė įranga	10
2.4.	šilumos apskaitos prietaisai	7
2.5.	kiti įrengimai	15
2.6.	lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	6
2.7.	kiti lengvieji automobiliai	10

2.8	kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3
2.9	kitas aukščiau neišvardytas materialusis turtas	4
3.	<b>Įrenginiai</b>	
3.1.	mazuto rezervuarai	22
3.2.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27
3.3.	dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45
3.4.	dūmtraukiai metaliniai	25
4.	<b>Vamzdynai</b>	30
5.	<b>Transporto priemonės</b>	7
6.	<b>Nematerialus turtas</b>	3

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 2000 Eur.

Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos.

Turto įsigijimo savikaina yra didinama atliktų remonto darbų verte ir patikslinamas to turto naudingas tarnavimo laikotarpis, jei ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. Remonto darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis, jei tokie remonto darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, o tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.

#### 4.3. Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai Bendrovė gauna arba įgyja teisę gauti pinigus arba kitą finansinį turtą. Pirmą kartą finansinis turtas pripažįstamas įsigijimo verte, o paskiau kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną priklausomai nuo turto įsigijimo tikslo:

- finansinis turtas skirtas perparduoti - tikrąja verte;
- ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - amortizuota savikaina;
- trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą;

Bendrovė nurašo finansinį turtą ar jo dalį tik tada, kai ji netenka teisės kontroliuoti tą turtą ar jo dalį. Perleidus ar nurašius finansinį turtą ar jo dalį, pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas perleidimo rezultatas. Pelnas ar nuostoliai dėl finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama finansinės ir investicinės veiklos pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### 4.4. Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Bendrovė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Bendrovė finansinį įsipareigojimą pirmą kartą pripažįsta įsigijimo savikaina, o po to kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną įvertina iš naujo, priklausomai nuo jų sąryšio su rinkos kainomis bei atsiskaitymo laikotarpio:

- finansiniai įsipareigojimai susiję su rinkos kainomis - tikrąja verte;

Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusią finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - savikaina.

Bendrovė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar panaikinus finansinį įsipareigojimą sandorio rezultatas parodomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas ar nuostolis dėl finansinio įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio įsipareigojimo, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama kaip sąnaudos iš investicinės ir finansinės veiklos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Palūkanos ir nuostoliai, susiję su finansiniais įsipareigojimais, turi būti pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

#### 4.5. Atsargos

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Balanse atvaizduojamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų yra mažesnė. Parduotų prekių savikaina yra nustatoma naudojant FIFO atsargų nurašymo metodą. Atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, transportavimo sąnaudos ir kitos susijusios išlaidos.

#### 4.6. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos tikrąja verte.

#### 4.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai laikomi banko sąskaitoje.

#### 4.8. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

*Pajamos* yra pripažįstamos, kai uždirbamos. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos bei pridėtinės vertės mokesčiai pajamomis nepripažįstamas.

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos tuomet, kai:

- Bendrovė pirkėjui perduoda riziką, susijusią su parduotomis prekėmis, bei iš šių prekių nuosavybės teikiama nauda;
- Bendrovė nebevaldo ir nekontroliuoja parduotų prekių;
- tikėtina, kad Bendrovė gaus su prekių pardavimo sandoriu susijusią ekonominę naudą, kurią bus galima patikimai įvertinti;
- sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu gali būti patikimai įvertintos.

*Sąnaudos* pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo laiką.

*Kitai veiklai*, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

*Finansinei ir investicinei veiklai* priskiriama: dividendai, palūkanos, baudos, delspinigiai, nuosavybės metodu apskaitomų investicijų pelnas ar nuostoliai, finansinio turto perleidimo rezultatas, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai dividendai paskelbiami. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

#### 4.9. Pelno mokesčiai

2022 finansinių metų pelnas yra apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą.

#### 4.10. Finansinės rizikos valdymo politika

*Palūkanų normos rizika*. Bendrovė turi paskolą, dėl kurių rinkos palūkanų normų svyravimai neįtakoja Bendrovės veiklos rezultatų, bei nedidina su tuo susijusios palūkanų normos rizikos.

Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

*Pardavimų skolos rizika.* Bendrovė kontroliuoja pardavimų su atidėtu apmokėjimu riziką, nustatydamą limitus kiekvienam pirkėjui ar jų grupei. Ši rizika yra nuolat stebima atliekant reguliarias pirkėjų įsiskolinimų peržiūras.

### III. PASTABOS

#### 1. Materialusis turtas

Eur	Pastatai, statiniai	Įrenginiai	Transporto priemonės	Įranga	Investicinis turtas	Viso
<b>Įsigijimo savikaina</b>						
2021 m. gruodžio 31 d.	122428	34315	6520	290	5607055	5770609
Turto įsigijimas per 2022 metus		557			254675	255232
Perleistas perkeltas nurašytas turtas	0	-1353	0	0	-9308	-10661
2022 m. gruodžio 31 d.	122428	34315	6520	290	5852422	6015180
<b>Nusidėvėjimas</b>						
2021 m. gruodžio 31 d.	56987	25794	2578	290	3608508	3694157
Nusidėvėjimas per 2022 m	2488	1584	633		180753	185458
Perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas	0	-828	0	0	-8751	-9579
2022 m. gruodžio 31 d.	59475	26550	3211	290	3780510	3870036
<b>Likutinė vertė</b>						
2021 m. gruodžio 31 d.	65441	8521	3942	0	1998547	2076451
2022 m. gruodžio 31 d.	62953	6969	3309	0	2071912	2145143

2022 11 30 atlikta ilgalaikio materialaus turto inventorizacija, nuvertėjimo požymių nenustatyta. Didžioji dauguma ilgalaikio materialaus turto yra išnuomota UAB „Litesko“ vadovaujantis 2000-09-28 Turto nuomos sutarties Nr. 00-09-28-007 (toliau – **Sutartis**) 4.3 punktu (Nuomos termino, numatyto **Sutarties** 9.3.1 punkte, metu, renovacijos ir modernizavimo pagrindu atlikti išnuomoto turto pakeitimai ir pagerinimai, kurie yra apskaitomi Nuomininko balanse, Nuomininko iniciatyva gali būti pasiūlyti Nuomotojui įsigyti. Šiuos pakeitimus ir pagerinimus Nuomotojas įsipareigoja nupirkti bei priimti, o nuomininkas perduoti bei perduoti turto priėmimo- perdavimo aktu, Šalių nustatyta kaina, tvarka ir sąlygomis) ir 2002-09-24 **Sutarties** papildymu ir pakeitimu Nr. P-002-T.

2018 m. kovo 21 d. tarp UAB „Telšių šilumos tinklai“ ir UAB „LITESKO“ buvo pasirašytas susitarimas „Dėl 2000-09-28 Turto nuomos sutarties Nr. 00-09-28-007 papildymo ir pakeitimo“, pagal kurį Bendrovei priklausantis turtas išnuomotas UAB „LITESKO“ iki 2025 metų.

Pastatai, kurie neišnuomoti UAB „LITESKO“, yra išnuomoti kitiems nuomininkams. Įrenginiai naudojami šilumos tiekimui daugiabučiui namui Varniuose.

Įmonės veikloje naudojama 449 vnt. ilgalaikio materialaus turto, kuris visiškai nusidėvėjęs ir kurio likutinė vertė yra po 0,29 Eur arba po 1 Eur. Jo įsigijimo savikaina 2022 m. gruodžio 31 d. – 1536501

Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Eur, palyginimui 2021 m. gruodžio 31 d. tokio turto buvo 283 vnt. jo įsigijimo savikaina 1438600 Eur.

## 2. Finansinis turtas

Bendrovė turi finansinio turto už 15428 Eur. Tai 5320 vnt akcijų UAB Sveikatos Centras "Energetikas", įmonės kodas 152513731, Palanga. Vienos akcijos nominali vertė 2,90 Eur. UAB Sveikatos Centras "Energetikas" akcinis kapitalas 1926037 Eur. UAB "Telšių šilumos tinklai" valdo 0,8 proc. akcijų.

## 3. Atsargos

Bendrovės atsargos - tai suskystintos dujos gyvenamojo namo šildymui Varniuose ir automobilio degalai. Atsargų vertė 2022 12 31 – 1451 Eur. Išankstiniai apmokėjimai -883 Eur, iš jų 296 į kortelę pervesta už degalus UAB Circle K Lietuva, taip pat 587 Eur iš anksto sumokėta VĮ Registrų centras už trąšų registraciją. Metų pabaigoje atsargos ir išankstiniai apmokėjimai buvo inventorizuoti.

## 4. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – 11809 Eur pirkėjų skolos, iš jų 2191 Eur - gyventojų skolos už šildymą už einamąjį mėnesį; 1595 kompensacijos iš Socialinės paramos ir rūpybos skyriaus; 3551 Eur už kamino ir patalpų nuomą, UAB "Litesko" skolinga PVM mokesčio 3277 Eur už einamąjį mėnesį ir nuomos mokesčio Nr. 5 – 1196 Eur. Bendrovė deda pastangas, kad pirkėjai laiku atsiskaitytų, palyginus su 2021 pirkėjų skolos padidėjo 1870 Eur dėl padidėjusių mokėjimų už komunalines paslaugas.

Metų pabaigoje suderinti gautinų sumų likučiai ir atlikta inventorizacija.

## 5. Pinigai

Straipsniai	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitose	103093	106001
Pinigai kasoje	0	0
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš	103093	106001

## 6. Nuosavas kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. yra 2151562,20 Eur. Jį sudaro 741918 paprastųjų akcijų. Per 2021 ir 2022 metus Bendrovė nebuvo supirkusi nuosavų akcijų.

## 7. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas(nuostoliai) praėjusių finansinių metų pabaigoje	-216972
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostolis)	-6607
Paskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostolis) finansinių metų pabaigoje	-223579
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	

Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
įstatymo numatytus rezervus	
kitus rezervus (tantjėmoms)	
dividendai	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	-223579

Įmonėje nuostolis susidarė nuo 2002 m. Jis kiekvienais metais mažinamas einamųjų metų pelnu.

## 8. Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikės skolos, Eur	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikė skola UAB „Litesko“	130000	70400
Ilgalaikės skolos einamųjų metų dalis	192067	177746
Skoliniai įsipareigojimai iš viso	322068	248146

130000 Eur yra ilgalaikė skola UAB „Litesko“ už įsigytus turto pakeitimus ir pagerinimus, pagal preliminarius šalių susitarimus. Nuo 2002 m. Bendrovė turi 14481 Eurų įsiskolinimą UAB „Litesko“ (Avansiniai mokėjimai pagal prašymus 2002 09 17 – 5792 Eur, 2003 02 03 – 5792 Eur, 2003 11 06 – 2897 Eur.). Taip pat UAB „Litesko“ negrąžintas pradinis užstatas 43443 Eur. Bendrovė neturėjo finansinių galimybių šiems įsiskolinimams grąžinti. 192067 Eur ilgalaikės skolos einamųjų metų dalis UAB „Litesko“ už 2022 01 30 ir 2022 11 30 įsigytus turto pagerinimus. Vadovaujantis 2000 m. rugsėjo 28 d. Turto nuomos sutartimi Nr. 00-09-28-007, kiekvieną ketvirtį UAB „Telšių šilumos tinklai“ ir UAB „Litesko“ pasirašo sutartį įskaityti atitinkamus priešpriešinius vienas kitam reikalavimus atitinkančius LR CK 6.130 str. kriterijus ir, tokiu būdu, pabaigti atitinkamas tarpusavio prievolės. Vienerių metų mokėjimas UAB „Litesko“ sudaro 180000 Eur, pagal preliminarius susitarimus. Mokėjimai įskaitomi kaip nuomos mokesčiai Nr. 2, Nr. 3 ir Nr.4 (pagal 2000 m. sutartį bei 2018 metų papildomą susitarimą).

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

Per vienerius metus mokėtinos skolos 27757 Eur, iš jų įsiskolinimai tiekėjams – 3643 Eur, darbuotojams, Sodrai, - 1187 Eur, VMI - Nekilnojamojo turto, taršos ir pridėtinės vertės mokesčiai – 13370 Eur, pelno mokesčio – nemokėsime, atostoginių kaupiniai su priskaitymais Sodrai – 9557 Eur.

## 10. Informacija apie pelno mokesčių

Pelno mokesčiai 15 procentų. 2022 metais pelno mokesčio nepriskaičiuota.

Rodikliai	Ataskaitiniai metai	Ankstesni metai
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	-6607	12406
Neapmokestinamos pajamos	79	-79
Neleidžiami atskaitymai	845	1663



**Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“**

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusią finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Apmokestinamasis pelnas (mokestiniai nuostoliai)	-5841	13990
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	0	2099
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	0	0
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	0	2099

**11. Pajamos**

Pagrindinės veiklos pajamos 283551 Eur. Didžiausią jų dalį sudaro turto nuomos pajamos iš UAB "Litesko" 252907 Eur: nuomos mokestis Nr. 1, kuris yra skirtas administracijos išlaikymo išlaidoms padengti – 58741 Eur, Nr. 2, kuris yra lygus nuosavo ir iki 2015 03 16 pernuomoto turto nusidėvėjimui – 79651 Eur, Nr. 3, kuris yra lygus 2015 03 16 pernuomoto turto nusidėvėjimui – 78983 Eur, Nr. 4, kuris yra lygus po 2015 03 16 pernuomoto turto nusidėvėjimui - 22119 ir Nr. 5, kuris yra lygus UAB "Litesko" išnuomoto turto nekilnojamojo turto mokesčiui, žemės nuomos mokesčiui, lietaus nuotekų bei paviršinio vandens patekimo į tinklus mokesčiui bei kitiems su išnuomotu turtu susijusiems mokesčiams – 13413 Eur. Pastatai, kurie neišnuomoti UAB "Litesko" yra išnuomoti kitiems nuomininkams, taip pat gaunamos pajamos iš telekomunikacijų bendrovių už antenas. Šios pajamos 14741 Eur, išliko tokios pačios kaip ir 2021 m. Už šilumos tiekimą iš Varnių gyventojų gauta 15902 Eur, o 2021 m. - 24176 Eur. žymiai sumažėjo dėl sumažėjusio vartotojų skaičiaus – šilumą teikiame tik vienam daugiabučiui namui Varniuose. Šilumos tiekimo pajamos sudaro 5,6 proc. bendrų pajamų.

**12. Savikaina**

Pagrindinės veiklos – turto nuomos UAB "Litesko" sąnaudos 180752 Eur (išnuomoto ilgalaikio turto nusidėvėjimas). Šilumos tiekimo sąnaudos 8610 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir sunaudotos suskystintos dujos).

**13. Veiklos sąnaudos**

Veiklos sąnaudos	2021 m.	2022 m.
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	57555	61624
Kaupiniai atostogoms ir VSD įmokoms	147	1122
Veiklos mokesčių sąnaudos	13988	14284
Draudimo sąnaudos	1279	150
Banko paslaugos	160	167
Telefono aparatai, kompiuteris		2277
Automobilio sąnaudos	1702	3012
Audito sąnaudos	1200	1200
Telefonams, internetui, svetainės atnaujinimui	1723	1928
Kvalifikacijos kėlimui, dienpinigiai	664	507
Pašto, skelbimų išlaidos	230	184
Registru centrai ir už geodezinius planus	407	969
Elektra, vanduo	471	517
Prekės pastato Sedos la	470	
Kanceliarinės ir kt. prekės	356	880

Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Varnių katilinių priežiūros ir remonto sąnaudos	2877	2334
Turto nurašymai, pardavimai	1437	
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	3373	4705
Valdybos narių darbo atlygis	1216	2714
Pastato remontui ir konkursui		14444
<b>Veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>89255</b>	<b>113017</b>

Veiklos sąnaudos lyginant 2022 m. ir 2021 m. padidėjo net 23762 Eur, iš viso veiklos sąnaudų 113017 Eur, iš jų 93583 Eur – pagrindinės veiklos, 19434 Eur šilumos tiekimo. Šilumos tiekimo sąnaudos išliko panašios kaip ir 2021 metais- buvo 19155 Eur, t.y padidėjo tik 279 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 22,5 tūkst. Eur. Darbo užmokesčio ir atostoginių kaupinių sąnaudos padidėjo 5044 Eur, automobilio eksploatacijai 1390 Eur. 562 Eur padidėjo išlaidos VĮ Registrų centrui, nes buvo registruojamos trąšos, reikėjo paruošti geodezinius planus, padidėjo veiklos mokesčių sąnaudos 296 Eur, nes dėl naujai įregistruoto turto padidėjo nekilnojamojo turto mokestis. Buvo įsigytas naujas kompiuteris ir telefonai už 2277 Eur. 1498 Eur daugiau išleista nepriklausomų valdybos narių atlygiui. Per 2022 metus buvo atliktas patalpų einamasis remontas, tam išleista 3744 Eur. Bendrovė siekia pasirengti galimam turto perėmimui ir testiniam ūkinės veiklos vykdymui. Dėl šios priežasties, 2022 metais buvo užsakytas Teisinio konsultavimo paslaugų projektas „Dėl 2000-09-28 sudarytos sutarties Nr. 00-09-28-006 Telšių miesto šilumos ūkio modernizavimo ir atnaujinimo statuso ir perspektyvos“, galimų alternatyvių veiksmų, susijusių su Bendrovei nuosavybės teise priklausančio išnuomoto turto perėmimu, tam išleista 10700 Eur. 1332 Eur išaugo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, nes buvo grąžinta nenaudojamo turto.

#### 14. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultatas – 12142 Eur, t.y nepagrindinės veiklos pajamos 22346 Eur ir sąnaudos 10204 Eur. Pajamų 13592 Eur gauta pardavus panaudotus vamzdžius, taip pat parduoti paskutiniai šilumos punktai, gauta iš nuomininkų už komunalines paslaugas 9679 Eur. Sąnaudas sudaro realizuotas kaip metalo laužas ilgalaikis turtas už 524 Eur. 8370 Eur sumokėta už komunalines paslaugas pastato Sedos 1a, šias sąnaudas sudengia iš nuomininkų gautos pajamos.

79 Eur sumokėjo delpinigių gyventojai

#### 15. Vadovams priskaičiuotos pinigų sumos

Per 2022 metus Bendrovės vadovui ir vyr. buhalterei priskaičiuota 56133 Eur darbo užmokesčio ir 994 Eur SODROS įmokos, atitinkamai 2021 m. – 52525 Eur ir 930 Eur.

Aprašymas	Ataskaitiniai metai	Ankstesni metai
Išmokėta avansų suma	Nėra	Nėra
Suteiktų paskolų suma	Nėra	Nėra
Palūkanų norma	Nėra	Nėra
Pagrindinės paskolų sąlygos	Nėra	Nėra
Sugrąžinta suma	Nėra	Nėra

Įmonės nurašyta arba atsisakyta suma	Nėra	Nėra
--------------------------------------	------	------

#### 16. Nesutarimas su UAB „Telšių vandenys“

Nesutampa realizacijos sumos ir mokėtinos sumos su UAB „Telšių vandenys“. Sutartis dėl gruntinių vandenų patekimo į paviršinio vandens nuotekų tinklus buvo pateikta pasirašyti tik 2019 metų pabaigoje, iki tol sutarties nebuvo pasirašę, nes paskaičiuoti kiekliai už 2019 metus ir atitinkamai už 2020 metus bei 2021 metus labai žymiai skiriasi nuo ankstesnių metų (2016 ir 2017 metų) kiekių, už kuriuos mūsų bendrovė mokėti nesiruošia, todėl nepripažįstame PVM sąskaitų faktūrų už minėtas paslaugas už 2016 ir 2017 metus, jas gražiname kartu su atitinkamais lydraščiais. Esame apmokėję už 2018 metus, taip pat už visus po to einančius metus. UAB „Telšių vandenys“ per 2022 metus delspinigių neskaičiavo.

#### 17. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir teisminiai procesai

Šiuo metu jokių teisminių procesų nėra.

#### 18. Esminių klaidų taisymas

Nebuvo

#### 19. Reikšmingi įvykliai

Vadovaujantis 2018-02-22 Telšių rajono savivaldybės Tarybos sprendimu Nr. T1-54 „Dėl šilumos ūkio nuomos sutarties pratęsimo“ bei Nuomininko ir Telšių rajono savivaldybės 2018-02-18 Susitarimu dėl 2000-09-28 Telšių miesto šilumos ūkio modernizavimo ir atnaujinimo sutarties Nr. 00-09-28-006 pakeitimo ir papildymo, 2018 m. kovo 21 d. tarp UAB „Telšių šilumos tinklai“ ir UAB „LITESKO“ buvo pasirašytas susitarimas „Dėl 2000-09-28 Turto nuomos sutarties Nr. 00-09-28-007 papildymo ir pakeitimo“, pagal kurį Bendrovei priklausantis turtas išnuomotas UAB „LITESKO“ iki 2025 metų.

Atsižvelgiant į artėjančią Nuomos sutarties galiojimo termino pabaigą, Bendrovė siekia pasirėngti galimam turto perėmimui ir tęstiniam ūkinės veiklos vykdymui. Dėl šios priežasties, 2022 metais buvo užsakytas Teisinio konsultavimo paslaugų projektas „Dėl 2000-09-28 sudarytos sutarties Nr. 00-09-28-006 Telšių miesto šilumos ūkio modernizavimo ir atnaujinimo statuso ir perspektyvos“, galimų alternatyvių veiksmų, susijusių su Bendrovei nuosavybės teise priklausančio išnuomoto turto perėmimu. Jame detalizuota 2000-09-28 Sutarties „Dėl Telšių miesto šilumos ūkio modernizavimo ir renovacijos statuso, perspektyvos ir galimų alternatyvių“ analizė ir išvados:

- UAB „Telšių šilumos tinklai“ turto perėmimo įgyvendinimo planas;
- Perimamo turto įvertinimas (ir perspektyvų reikalauti galimų nuostolių atlyginimo įvertinimas);
- Apyvartinių taršos leidimų perėmimas;
- Ilgalaikio turto perėmimas;
- Reikalavimo teisių į sumas, gautinas iš vartotojų, perėmimas;
- Turto perėmimo teisinių alternatyvų analizė.

Šis projektas buvo nuodugniai išnagrinėtas Telšių rajono Tarybos komitetuose, apsvarstytas pačioje Taryboje, jam buvo balsų dauguma pritarta, vertinamas teigiamai, yra išsamus, parengtas profesionaliai ir atskirai

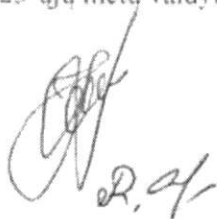
**Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“**

**2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

Veiklos tęstinumo užtikrinimo galimybes dabartinei geopolitinei situacijai vystantis pesimistiniu scenarijumi - galimi sutrikimai ir kiti veikos sutrikdymai bei bendrovės pasiruošimas darbui ekstremalios situacijos metu. Bendrovė laikytina kaip svarbi užtikrinti būtinuosius ir nenutrūkstamus poreikius rajone, jos statusas įpareigoja laikyti aukščiausių atidumo ir valdymo standartų, todėl esant kritinėms situacijoms reikia būti pasiruošus reaguoti operatyviai, turėti visas reikalingas priemones ir planą, taip pat būtina įvertinti pagal esamą sutartį su „Litesko“ ar joje nėra numatyta išimčių, kad kita šalis yra atleidiama nuo savo įsipareigojimų vykdymo, esant įvairioms ekstremalioms situacijoms, tokioms kaip karo padėtis ir kt., ar nėra sutartinių nuostatų, kurios apribotų kitos sutarties šalies atsakomybės ribas, esant minėtoms aplinkybėms. Buvo išsiaiškinta, kad jokių sutartinių nuostatų nėra. Paruoštas planas ekstremaliai situacijai suvaldyti. 2022 metais Direktorius inicijavo įsitraukimą į Telšių rajono savivaldybės administracijos ekstremaliųjų situacijų operacijų centro personalinę sudėtį.

2022 metais buvo kuriamas ir tobulinamas Bendrovės 2022 - 2025 metų veiklos strategijos planas. Metų pradžioje pristatytoje strategijoje trūko ambicingesnių uždavinių bei tikslų, didesnės koreliacijos su šilumos ūkio parengtu planu bei prognozių dėl jo vykdymo, generalinės įmonės krypties atvaizdavimo, į strategiją būtų tikslinga įtraukti atsinaujinančių energetikos išteklių priemonių taikymą, atkreiptas dėmesys, kad strategijos plano formatas galėtų būtų patrauklesnis ir aiškesnis. Metų pabaigoje paruoštas išsamus ir visa apimantis strategijos planas, kuris buvo svarstomas valdybos posėdžiuose ir pildomas valdybos narių išsakytomis pastabomis. Strategijos plano patvirtinimas numatytas artimiausiame 2023-ųjų metų valdybos posėdyje.

Direktorius



Jurgis Staševičius

Vyr.buhalterė

Regina Gaidauskienė

2023 m. kovo 1 d.