

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB “Plungės bioenergija” akcininkams

UAB “Plungės bioenergija” vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome UAB “Plungės bioenergija” (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti 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 Lietuvoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei

reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarėme 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.

UAB "Finansinių ataskaitų analizė"

Direktorius, auditorius Remigijus Kešys

Skroblų g. 8-86, Vilnius

2023 m. vasario 23 d.



Balanso forma

UAB "PLUNGĖS BIOENERGIJA", kodas 171695726

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V. Mačernio g. 19., LT-90142 Plungė, duomenis kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

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

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

(1 virtinimo žyma)

2022 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2023-02-21 Nr.1

(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01-2022-12-31

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1394776	1551589
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		2	2
1.1.	Pietros darbai			
1.2.	Prestizas			
1.3.	Programinė įranga		2	2
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		1394774	1551587
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		105132	116674
2.3.	Mašinos ir įranga		28998	35924
2.4.	Transporto priemonės		37	609
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1260267	1398380
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotoms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po 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		475559	742506
1.	ATSARGOS		17867	4089
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		17867	4089
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		392869	497275
2.1.	Pirkėjų skolos		325650	426952
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		67219	70323
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			



3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		
3.2.	Kitos investicijos		
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	64823	241142
	TURTO IŠ VISO	49	21
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	1870384	2294116
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		
1.	KAPITALAS	629449	689903
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	434430	434430
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)	434430	434430
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		
2.	AKCIŲ PRIEDAI		
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		
4.	REZERVAI		
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	202066	202066
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti	43443	43443
4.3.	Kiti rezervai		
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	158623	158623
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	(7047)	53407
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	9444	22026
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	(16491)	31381
F.	ATIDĖJINIAI	609943	602042
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		
2.	Mokesčių atidėjiniai		
3.	Kiti atidėjiniai		
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	630992	1002171
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	300000	400000
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	300000	400000
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		
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	330992	602171
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		
2.3.	Gauti avansai		
2.4.	Skolos tiekėjams		
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos	312671	598655
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1970	
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3591	3153
	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	12760	363
H.	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	1870384	2294116

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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

(parašas)

 (parašas)


Gediminas Šumskas

(vardas ir pavardė)

Indrė Stonytė

(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "PLUNGĖS BIOENERGIJA", kodas 171695726

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

V. Mačernio g. 19., LT-90142 Plungė, duomenis kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
(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 m. vasario 21 d. Nr. 1
(ataskaitos sudarymo data)

2022-01-01-2022-12-31

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos			
2.	Pardavimo savikaina		1463470	423186
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		(1378871)	(280819)
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		84599	142367
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(73185)	(96453)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			(20000)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		11414	25914
14.	Pelno mokestis		(1970)	(3888)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		9444	22026

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

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

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



[Signature]
(parašas)

Gediminas Šumskas
(vardas ir pavardė)

[Signature]
(parašas)

Indrė Stonytė
(vardas ir pavardė)

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „PLUNGĖS BIOENERGIJA”

Kodas 171695726, PVM mok.kodas LV 16957219, V.Mačernio g. 19 LT-90142 Plungė.
Tel.faks. 8 448 72499 a.s.LT 847300010080816907 Swedbank” AB banko kodas 73000

2022 m gruodžio 31d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

UAB „Plungės bioenergija” (toliau — Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, juridinių asmenų registre įregistruota 2000 m. rugsėjo 12 d. Bendrovės registravimo Nr.004058. Bendrovės kodas 171695726. Bendrovė įsikūrusi adresu V.Mačernio g. 19, LT-90142 Plungė. Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Bendrovės pagrindinė veikla — šilumos ir karšto vandens gamyba.

Įmonė savo gamybinėse patalpose eksploatuoja du vandens šildymo katilus Argus Flex 25-700, kuriais per 2022 m. pagamino 28006 MW šiluminės energijos. Pagaminta šiluminė energija pagal šiluminės energijos pardavimo - pirkimo sutartį parduota (27962 MW) įmonei UAB „Plungės šilumos tinklai”.

Pirkimo — pardavimo sutartis nuo 2021 gruodžio mėn. 15 d. galiojo iki 2022m. balandžio mėn. 30 d. arba kol baigsis šildymo sezonas. Kita pirkimo — pardavimo sutartis nuo 2022 rugsėjo mėn. 08 d. iki 2023 m. balandžio mėn. 30 d. arba kol baigsis šildymo sezonas.

Šiluminei energijai gaminti naudojamas biokuras. 2022 m. (28006 MW) gamybos duomenis palyginus su 2021 m. duomenimis (10163 MW) matome, jog pagamintas šiluminės energijos kiekis padidėjo 17843 MW.

Ataskaitiniu metu pabaigoje bendrovėje dirbo 8 darbuotojų.

Bendrovėj vidutinis darbuotoju skaičius pagal sąrašą per 2022m buvo 8, per 2021 metus 6 darbuotojai.

Bendrovėje vidutinis darbuotoju skaičius pagal kategorijas per 2022 metus:

Vadovai-2

Darbininkai -6

Finansinių pakeitimu 2022 m nebuvo.

Veiklos metai-kalendoriniai metai sutampantys su metu pradžia.

Bendrovė 2022 m nebuvo pertvarkoma, reorganizuojama, skaidoma.

Įmonė neturi įsigytų savų akcijų. Per ataskaitinį laikotarpį įmonė neįsigijo ir neperleido savų akcijų.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

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

Bendrovė vykdo veiklą, numatytą bendrovės įstatuose.

Finansinė atskaitomybė parengta remiantis prielaida, kad bendrovė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Šiose ataskaitose skaičiai pateikti nacionaline valiuta, eurai (€).

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Bendrovė vadovavosi rengiant šią finansinę atskaitomybę.

Pardavimai

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

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokesčiai, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Parduotų prekių savikaina pripažįstama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai prekės yra parduotos ir kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudoms priskiriama bendrosios ir administracinės sąnaudos, per laikotarpį suteikta parama, labdara išmokėtos tantjemos bei įvairios premijos.

Finansinės veiklos kaštai:

Palūkanos už paskolas yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje „Finansinė ir investicinė veikla“ vadovaujantis kaupimo principu.

Mokesčiai

Bendrovės pelnas yra apmokestinamas 15% pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus. Bendrovė moka šiuos mokesčius: pridėtinės vertės, nekilnojamo turto, žemės nuomos, taršos mokesčių iš mobilių ir stacionarių šaltinių.

Atidėtas pelno mokesčiai apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų mokesčio pagrindo ir jų apskaitinės vertės finansinės atskaitomybės sudarymo tikslais. Atidėto pelno mokesčio apskaičiavimui naudojami galiojantys pelno mokesčio tarifai.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- ✓ pagrįstai tikėtina, kad ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;
- ✓ turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės;

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją.

Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- ✓ naudojamas ilgiau nei vienerius metus;
- ✓ pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- ✓ galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- ✓ turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė 144,81 €.

UAB „Plungės bioenergija“ ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

- A. Pastatai;
- B. Statiniai;
- C. Mašinos ir įrenginiai;
- D. Transporto priemonės;
- E. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai;

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijus ar pasigaminus registruojamas apskaitoje įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Nusidėvėjimas turto grupėms skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato.

Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė.

Kai apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, arba jis yra perleidžiamas, šis turtas nurašomas.

Ilgalaikio materialaus turto nurašymo rezultatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliu.

Atsargos

Apskaitoje, atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Taikomi FIFO atsargų įkainojimo būdai:

Apskaitoje taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

Gautinos sumos

Po vienerių metų gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomas amortizuota savikaina.

Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, balanse parodomas įsigijimo savikaina atėmus abejotinas skolas. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolų amžių. Abejotinomis pripažįstamos skolos, kurios neapmokamos per 6 mėnesius nuo jų atsiradimo.

Nuosavas kapitalas

Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai.

Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė.

Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi tik įstatų nustatyta tvarka.

Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas, ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

Nepaskirstytieji nuostoliai per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinami (mažinami) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata; mažinami mažinant įstatinį kapitalą.

Pelno paskirstymas

Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, labdaros teikimas, tantjėmų, premijų išmokėjimas pagal apskaitos politiką pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.

Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami.

Įsipareigojimai įvertinami savikaina.

Palūkanos, pelnas ar nuostoliai susiję su įsipareigojimais, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansinių įvykių nebuvo

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

I.PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Prestižas	Patentai licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			2		2
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: turto įsigijimas kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			1436		1436
Finansinių metų pabaigoje			1436		1436
b) Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: finansinių metų amortizacija Atstatantys įrašai (-) kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			1434		1434
Finansinių metų pabaigoje			1434		1434
c) 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					
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje			2		2

2 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, priedaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kita įranga, priedaisai, įrankiai, įrenginiai kitas stat turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	116674	35924	609	1398380		0	1551587
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: turto įsigijimas perleistas ir nurašytas turtas (-) perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	427268	929271	61949	1457243	0		2875731
Finansinių metų pabaigoje	-2145	-20207		5359 -7481			5359 -29833 0
Finansinių metų pabaigoje	425122	909064	61949	1455121	0	0	2851256
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	310594	893347	61340	58863			21324144
Finansinių metų pokyčiai:							
finansinių metų nusidėvėjimas perkainoto turto nusidėvėjimas	11541	5109	232	143471			160353
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-2145	-18391		-7481			-28017
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto perkainoto turto nusidėvėjimas (-)							
Finansinių metų pabaigoje	319990	880065	61572	194853		0	1456480
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	105132	28998	377	1260267		0	1394774

Per atskaitinį laikotarpį įmonė patyrė ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo 91311 eur

3.PASTABA: ATSARGOS

	Žaliavos ir kompleksiniai gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4089				4089
Finansinių metų pabaigoje	17867			17867	4089
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pabaigoje	17867				17867
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	17867				17867
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Įkeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

4 PASTABA: KAPITALAS

Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	500	434430
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	500	434430
2. Valstybes arba savivaldybių kapitalas		
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė		
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Bendrovės įstatinis kapitalas – 434430 eur. Įstatinis kapitalas padalintas į 500

vardinių paprastųjų akcijų, vienos Bendrovės akcijos nominali vertė – 868,86 €. Kapitalas suformuotas visiškai.

5 PASTABA: PELNO PASKIRSTYMO PROJEKTAS

2021 m nepaskirstytas pelnas buvo 53407 eur. Po Vienintelio akcininko sprendimo buvo nuspręsta išmokėti akcininkui dividendus, tai yra 53000,00 eur. Dividendai išmokėti. 2022m rugsėjo mėnesį paaiškėjus dėl išrašytų delspinigių sąskaitų už 2021 m UAB „Plungės šilumos tinklai“ anuliavimo, buvo tikslinama PLN 204 deklaracija už 2021 m sumai 19880,73 eur. Todėl pelnas po dividendų išmokėjimo ir PLN 204 deklaracijos patikslinimo liko -16491 eur.

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - praėjusių finansinių metų pabaigoje	-16491
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	9444
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas	
Paskirstinasis rezultatas-pelnas(nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas(nuostoliai)	-7047
Pelno paskirstymas: į įstatymo numatytus rezervus į kitus rezervus Dividendai Kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	-7047

6 PASTABA: DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

Dotacijos, subsidijos

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis 2021 m gruodžio 31d Eur	Gauto dotacijos (subsidijos) (Eur)	Gautino dotacijos (subsidijos) (eur)	Panaudotos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Grąžintinos dotacijos(subsidijos) (Eur)	Grąžintos dotacijos (subsidijos) (Eur)	Likutis 2022m gruodžio31d
ES struktūrinių fondų	356716	67712	0	43307	0	0	381122
ES struktūrinių fondų	245326	9234	0	25739	0	0	228821

Iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.1-LVPA-K-112-02-0011 „Biokurą naudojančio 5MW galios šilumos gamybos įrenginio keitimui nauju 3MW galios įrenginiu iš viso gauta 256622,00 Eur ir iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.1-1-LVPA-k-112-02-0013 „Biokurą naudojančio 5MW šilumos gamybos įrenginio keitimas“ gauta 427426,00 Eur.

7 PASTABA: ATIDĖJINIAI

Kaupiniai darbuotojų nepanaudotoms kasmetinėms atostogomsapskaitoje pripažįstami trumpalaikiu atlygiu ir apskaitoje (4485) bei balanse parodomi su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. 2022m gruodžio 31d sukaupta atostoginių kaupinių 1827,99 Eur, o 2021 m gruodžio 31d buvo 2070,15 Eur

8 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos:			
- Kredito įstaigoms			
Skolos tiekėjams	312671	300000	
Gauti išankstiniai apmokėjimai			
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3591		
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12760		
Mokėtini mokesčiai:			
- Akcizas			
- Vandens ir aplinkos teršimo			
- Nekilnojamo turto mokestis			
- Pelno mokestis	1970		
- PVM			
Kitos mokėtinos sumos			
Atidėti mokesčiai			
IŠ VISO:	330992	300000	

9 PASTABA: SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANAJŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

Bendrovėje ateinančių laikotarpio sąnaudų 2022 12 31 49,00 Eur, o 2021 12 31 buvo 21 eur. Tai draudimo sąnaudos

10 PASTABA: PAJAMOS

Bendrovė pajams gauna iš šilumos ir karšto vandens gamybos. Pagrindinis pirkėjas yra UAB „Plungės šilumos tinklai“

Per 2022 m Bendrovė gavo pajamų 1463470 Eur, o 2021 m 423186 Eur.

11 PASTABA: SĄNAUDOS

Bendrovėje didžiąją sąnaudų dalį sudaro savikaina tai yra kuras naudojami šiluminei energijai išgauti-1457340 Eur; elektros energija šiluminei energijai išgauti-60981 Eur

Darbuotojams, tai yra katilinės operatoriams atlyginimų sąnaudos-72387 Eur;

Įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos ir kitos.

Bendrašias ir administracines sąnaudas sudaro-darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos 51381 Eur, ryšio, kanceliarinės, darbuotojų kvalifikacijos sėnaudos, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos, mokesčių sąnaudos ir kitos.

12 PASTABA: PELNO MOKESTIS

Bendrovė moka 15 procentų pelno mokestį. Apskaičiuojant pelno mokestį buvo neleidžiamų atskaitymų pelno mokesčio atžvilgiu; tai baudos ir delspinigiai ir žyminis mokestis.

13 PASTABA; ATLYGIS DARBUOTOJAMS

Atlygis darbuotojams	2022 m	2021 m
Darbo užmokesčio sąnaudos	121545	77864
Socialinio draudimo sąnaudos	2223	1454
Su peniju įmokomis susijusios sąnaudos		
Pagal apibrėžtų išmokų planus“		
-pripažinto turto tikroji vertė		
-pripažintų įsipareigojimų dabartinė vertė		
-suma, kuri buvo įtraukta į pelno (nuostolių)atskaitą		
Kitos sąnaudos		
Iš viso:	123768	79318

14 PASTABA; SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Administracijos darbuotojams išmokėtų avansų, suteiktų paskolų, sugražintų paskolų nėra.

Administracijos darbuotojams išmokėtos sumos (Eur)	2022 m	2021 m	Pastabos
Pagrindinis darbo užmokestis	49871	33860	
Išeitinė kompensacija	0	0	
Premijos	0	0	
Kitos sumos susijusios su darbo santykiais	0	0	
Išmokos akcijomis Neatlygintinai perduoto turto ar suteiktų paslaugų	0	0	
Prisiimtų įsipareigojimų sumokėti atlygų pagal apibrėžtus planus suma	0	0	
Kitos reikšmingos sumos	0	0	

Sandoriai su susijusiomis šalimis

RODIKLIS		2022 M	2021 M
A.	SANDORIO POBŪDIS	BIOKURO TIEKIMAS	BIOKURO TIEKIMAS
B.	SANDORIŲ SUMA	1273520	279770
C.	SKOLOS SUMA LAIKOTARPIO PAB	293678	424756
D.	ATSISKAITYMO SALYGOS	PAVEDIMAS	PAVEDIMAS
E.	PER LAIK PRIPAŽINTA ABEJOTINŲ SUMŲ	0	0
F.	SUTEIKTOS GARANTIJOS LAIDAVIMAI	0	0
G.	KITA REIKŠMINGA INFORMACIJA	300000 (PASKOLA)	400000(PASKOLA)

15 PASTABA:KITOS PASTABOS

Susiję asmenys:

UAB „Kietasis biokuras“ akcininkas Albinas Monstavičius valdo 100% akcijų paketą;

UAB „Plungės bioenergija“ akcininkas Albinas Monstavičius valdo 100% akcijų paketą;

UAB „Bio wood“ akcininkas Albinas Monstavičius valdo 100% akcijų paketą.

Per finansinius metus bendra sandorių vertė tarp UAB „Plungės bioenergija“ ir UAB „Kietasis biokuras“ 1273520 € ir mes 100000 Eur gražiname paskolą UAB „Kietasis biokuras“.

Per finansinius metus bendra sandorių vertė tarp UAB „Plungės bioenergija“ ir UAB „Bio wood“ 0 €.

Direktorius



Gediminas Šumskas