



Vilniaus šilumos tinklai

ŠILUMĄ KURIA ŽMONĖS

2020 METINIS PRANEŠIMAS





TURINYS

01

Organizacija 03

Apie bendrovę	5-6
Pagrindiniai faktai	7-8
2020 metai skaičiais	9-10
CEO interviu	11-14
Svarbiausi 2020 metų įvykiai	15-16
Pagrindinės veiklos	17-20
Akcininkai ir įstatinis kapitalas	21
Organizacinė struktūra	22
Strategija	23-26
Investicijos	27-30
Inovacijos	31-34
Rizikos ir jų valdymas	35-38

02

Socialinė atsakomybė 39

Darbuotojų sauga ir sveikata	41-44
Skaidrumas, antikorupcinė veikla	45
Duomenų sauga	46
Aplinkosauga	47-50

03

Žmonės 51

Bendrovės valdymo organai	53-54
Bendrovės valdybos sudėtis	55-58
Bendrovės vadovybė	59-60
Bendrovės organizacinė kultūra ir darbuotojai	61-66
Klientų aptarnavimas	67-70
Edukacija	71-72

04

Finansai 73

Pagrindiniai veiklos rezultatai	75-80
Šilumos tiekimo kaina	81-88
Bendrovės finansavimas	89
Pagrindiniai finansiniai rodikliai	91
Apibrėžimai	92
Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui	93-94

AB Vilniaus šilumos tinklai toliau šiame dokumente naudojamos santrumpos - VŠT, Bendrovė arba organizacija.

ORGANIZACIJA

- ▶ Apie bendrovę
- ▶ Pagrindiniai faktai
- ▶ 2020 metai skaičiais
- ▶ CEO interviu
- ▶ Svarbiausi 2020 metų įvykiai
- ▶ Pagrindinės veiklos
- ▶ Akcininkai ir įstatinis kapitalas
- ▶ Organizacinė struktūra
- ▶ Strategija
- ▶ Investicijos
- ▶ Inovacijos
- ▶ Rizikos ir jų valdymas

TRUMPAI APIE BENDROVĘ



AB Vilniaus šilumos tinklai yra didžiausias Lietuvos šilumos ir karšto vandens tiekėjas, aptarnaujantis daugiau kaip **210 000** sostinės namų ūkių ir verslo subjektų. Pagrindinė įmonės veikla – šilumos ir karšto vandens tiekimas Vilniaus miestui.

Be savo pagrindinės veiklos, taip pat tiekiamo elektros energiją, užsiimame komunikacinių tunelių nuoma ir priežiūra, teikiame karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūros paslaugas.

Eksplloatuodami šildymo tinklą, kurio bendras ilgis yra apie **748 kilometrai**, kasmet apšildome net **20,7 milijonų kv. m.** ploto. 2020 m. išdavę pirmąjį statybos leidimą žemos temperatūros tinklams, žengėme didelį žingsnį į naują centralizuotos šilumos ir vėsos amžių.

2020 metais VŠT priėmė strateginį sprendimą nuosekliai plėtoti žaliosios energetikos veiklas ir pamažu tapti vienu iš šios srities lyderių centralizuoto tiekimo sektoriuje. Vilniaus miesto savivaldybei 2020 metų vasarą įsteigus atvirą žaliosios energetikos platformą „**Intelligent Energy Lab**“, tapome jos koordinatoriais.

Eksplloatacinis
šildymo tinklas

748 km

Kasmet apšildoma

**20,7
mln. m²**

Įsteigta atvira žaliosios
energetikos platforma

**Intelligent
Energy Lab**



Tikslai ir vertybės

VADOVAUJAMĖS
KERTINĖMIS
VERTYBĖMIS

Drąsa
veikti



Mums rūpi
pasaulis



Mūsų požiūrį į planetą parodo pasiryžimas palaipsniui pereiti prie 100% atsinaujinančios energetikos sistemų, dalį jų, jei reikės, kursime patys. Norime, kad mūsų klientams būtų šilta, o planetai – vėsu.

Mes nuolatos siekiame:

Užtikrinti šilumos energijos
tiekimą patikimumą ir
sistemos saugumą

Optimizuoti šilumos
energijos tiekimo ir veiklos
sąnaudas

Diegti modernias klientų
aptarnavimo praktikas

PAGRINDINIAI FAKTAI



20 687

Pastatų, sujungtų
su CŠT, plotas, tūkst. m²



748

Šilumos tinklų
ilgis, km



7 243

Šildoma pastatų,
skaičius



2 672

Tiekiamą šilumą,
Per metus, GWh



1 539

Pagaminta šiluma
Nuosavuose
šaltiniuose, GWh



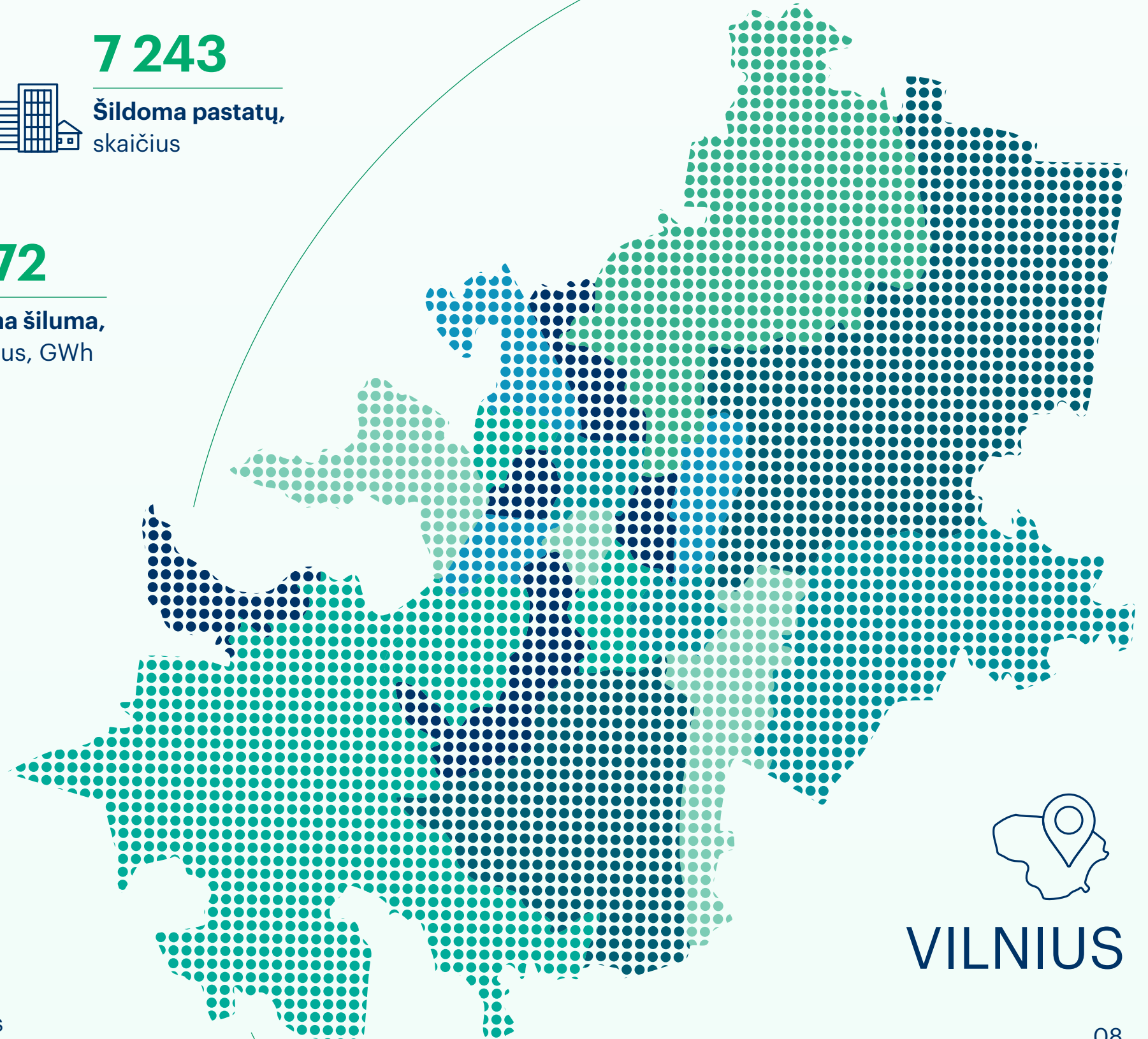
216 275

Klientų skaičius



258 340

Karšto vandens
apskaitos prietaisų skaičius



VILNIUS

2020 METAI SKAIČIAIS

Normalizuota EBITDA ▼ -0,9%

15,7
Mln. Eur

Grynasis pelnas ▲ +15,1%

7,4
Mln. Eur

ROE ▲ +5,9%

6,8
%

Pajamos ▼ -15,8%

110,1
Mln. Eur

Finansiniai įsipareigojimai ▼ -19%

6,2
Mln. Eur

Turtas ▲ +4,8%

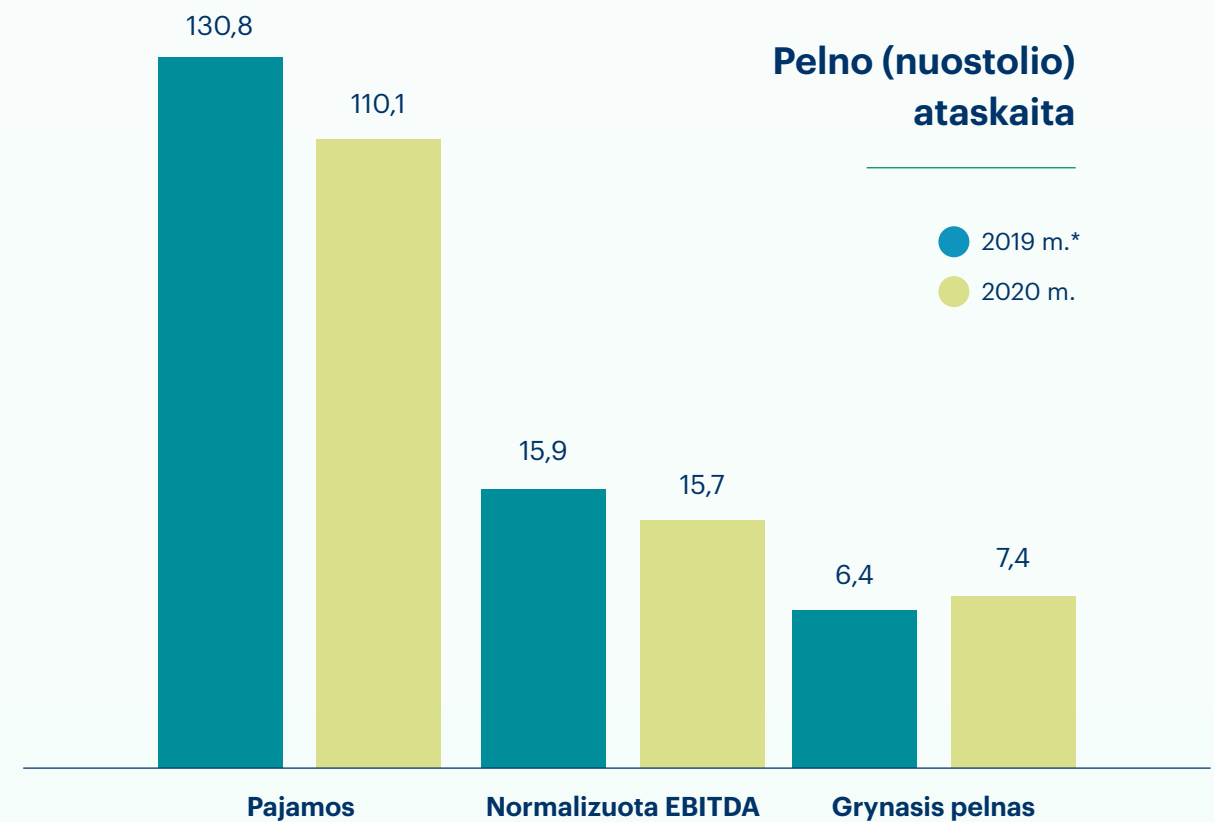
148,3
Mln. Eur

Finansiniai rodikliai

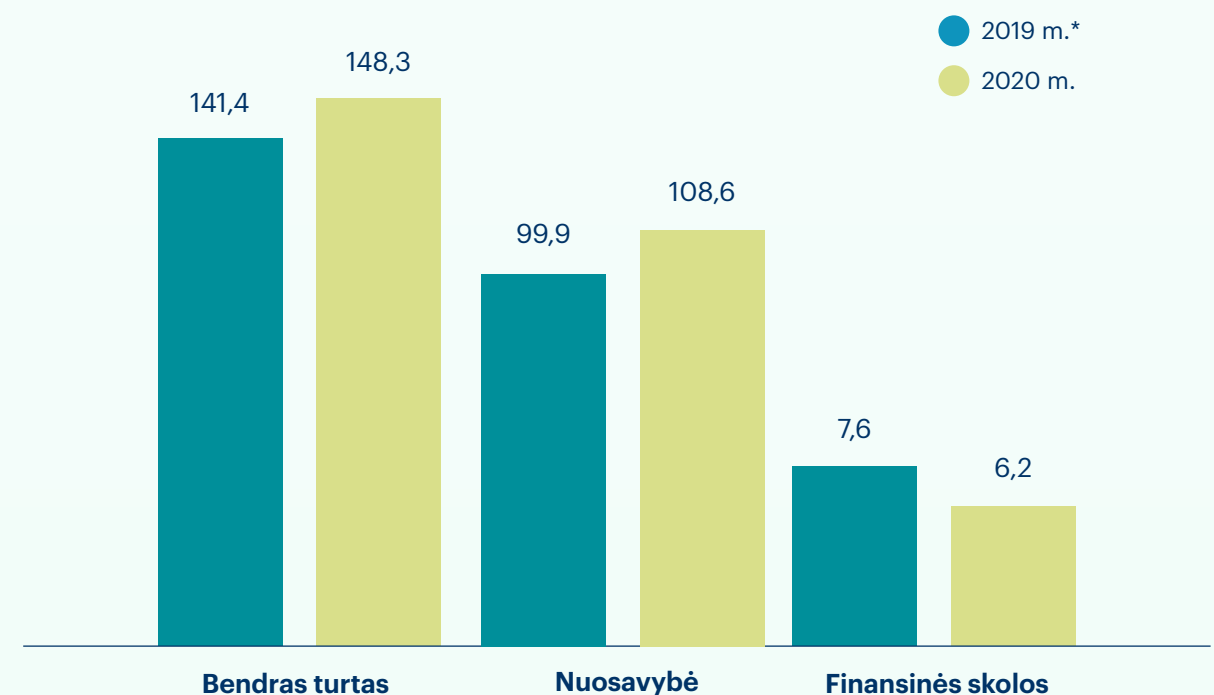
	2019 m.*	2020 m.
Grynojo pelno marža	4,9%	6,7%
Normalizuota EBITDA marža	12,1%	14,3%
ROE	6,5%	6,8%
ROA	4,6%	5,0%
Nuosavo kapitalo santykis	70,6%	73,2%
Finansinė skola / EBITDA	0,5	0,4

*2018 m. ir 2019 m. rezultatas pertvarkytas, remiantis apskaitos politikos keitimu.

Pelno (nuostolio) ataskaita



Balansas





VADOVO INTERVIU

2020 metai buvo tarsi įrėminti COVID-19 pandemijos – pavasarį ir rudenį per Lietuvą ritosi pirmoji ir antroji viruso bangos, suardžiusios įprastą darbo tvarką, nusistovėjusius ekonominius santykius ir suparalyžiavusios ištisus sektorius. Pridėkime dar stebinančiai šiltą žiemą (kalbame apie 2019 – 2020 m. šildymo sezoną) ir tampa akivaizdu, kad VŠT pernai išgyveno kupinus iššūkių metus.

Tik žodis „išgyveno“ čia ne visai tinkamas – nepaisant aplinkybių, VŠT pernai ėmėsi didžiausios įmonės istorijoje veiklos pertvarkos ir pradėjo ambicingus inovacijų kūrimo bei diegimo projektus. Apie 2020-uosius pokalbis su VŠT generaliniu direktoriumi Gerimantu Bakanu.

- Laikotarpiu, kurį daugelis tiesiog stengėsi išgyventi, jūs ėmėtės labai rimtų organizacijos pertvarkymų. Kaip vertinate rezultatus. Ar 2020-ieji buvo sėkmingi?

Pandemija yra krizė, o krizė yra paskata veikti, todėl aš sakyčiau, kad pandemija buvo viena iš priežasčių imtis to, kam ramiu laikotarpiu gali neužtekti ryžto. Kalbant apie rezultatus, derėtų atskirti keletą sunkiai palyginamų sričių ir įvertinti atskirai.

Finansinius rodiklius įvertinti lengviausia. Pernai uždirbome 7,4 mln. eurų grynojo pelno, įmonės normalizuotas EBITDA rodiklis siekė 15,7 mln. eurų, pajamų gavome 110,1 mln. eurų. Palyginti su 2019-aisiais, grynas pelnas augo 15,1 proc., normalizuota EBITDA mažėjo 0,9 proc., o pajamos traukėsi 15,8 proc. Normalizuotos EBITDA mažėjimui įtaką turėjo 2,9 proc. mažesnis realizuotas šilumos kiekis, o grynojo pelno augimui - ilgalaikio turto pardavimas.

Augimą komentuoti paprasta, neigiamų pokyčių – nesinori, tačiau ne šiuo atveju. Praėjęs 2019-2020 m. šildymo sezonas buvo šilčiausias per keletą dešimtmečių. Šilumos energijos gamintojui tai reiškia sumažėjusią pagrindinės jo prekės paklausą. Tai yra objektyvi realybė.

Pandemija taip pat turėjo įtakos, ypač verslo klientams – laikinai ar ilgesniam laikui stabdant verslus energijos paklausa taip pat mažėjo.

Taigi, objektyviai vertinant, rezultatas pernai turėjo būti prastesnis, tai ir atsispindi pajamų eilutėje. Tačiau mums pavyko išlaikyti bemaž nepakitusį EBITDA rodiklį, o pelnas augo labai solidžiai.

Kaip? Mums pavyko rasti du pelningumo didino šaltinius – išorinį ir vidinį. Vienu atveju, ieškome galimybių plėsti nereguliuojamos veiklos apimtį, kitu – efektyvinimo galimybių ieškome organizacijos viduje. Abu šie šaltiniai mums svarbūs ne tik trumpalaikiam efektui pasiekti – galima sakyti, kad pernai klojome pamatus artimiausio laikotarpio augimui.

- „Efektyvumas“ buvo vienas dažniausiai girdimų žodžių centrinėje VŠT buveinėje?

Tikrai taip. Bendrovė formavosi dešimtmečiais. Įvairūs įmonės gyvavimo laikotarpiai nugulė savitiškais kultūriniais sluoksniais, kuriuose galima rasti įsisenėjusių tradicijų, procedūrų ir procesų. Mums teko imtis kruopštaus atnaujinimo darbo, kurio vaisiai netruko pasirodyti.

Kuomet kalbame apie Vilniaus šilumos tinklus, neturėtume pamiršti, jog tai yra įmonė, kurios klientų skaičius, gamybiniai pajėgumai ir veiklos apimtys sudaro trečdalį viso Lietuvos centralizuotos šilumos tiekimo sektoriaus. Akivaizdu, kad toks masyvus objektas visuomet yra ir rinkos žaidėjų, ir reguliatorių regėjimo lauke.

Vėlgi – tai objektyvi realybė, nuo kurios mes nebėgame. Atvirkščiai, matome save ir kaip tam tikrą viešojo sektoriaus įmonės transformacijos prototipą, kuris gali sėkmingai bendradarbiauti su įvairiomis institucijomis ir taip padėti formuoti nacionalinės energetikos politikos gaires. Tokiu būdu formuojame pridėtinę vertę ne tik Vilniaus miesto gyventojams.

Tarkime – pirkimai. Peržiūrėjus sistemą pavyko padaryti labai paprastą pokytį – padidinti tiekėjų konkurenciją arba, kai kuriais atvejais, jai tiesiog atverti duris. Pradėjome taikyti dinaminių pirkimų modelį ir atskirų kategorijų prekių bei paslaugų kainą pavyko sumažinti dešimtimis procentų. Tai reiškia, kad didesnio užsakymo atveju įmonė sutaupo kelis šimtus tūkstančių eurų.

Tačiau svarbu ne tik finansinė išraiška – 2020 m. pirkimų rezultatai rodo, kad įtvirtinome tvarios įmonės statusą – iš visų vykdytų pirkimų, kuriuos įmanoma pirkti žaliai, praėjusiais metais pagal kiekį jų įvykdėme 98,39 proc. Palyginimui, Lietuvos vidurkis įprastai svyruoja ties 5 proc. riba.

Atnaujinimo sričių didelėje struktūroje esama daug. Pavyzdžiui, mes pernai pradėjome eksperimentą – 4 dienų darbo savaitę. Nepuldami stačia galva. Pirmiausia įvertinome potencialias rizikas, įdiegėme saugiklius, kad bandymų procesas nesukliudytų užtikrinti sklandaus paslaugų tiekimo. Metų pabaigoje palyginome rodiklius ir paaiškėjo, kad eksperimente dalyvavusių grupių darbo efektyvumas padidėjo penktadaliu. Per keturias dienas sukuriami 20 procentų daugiau vertės nei per 5 dienas įprastu darbo režimu.

Eksperimentu susidomėjo visuomenė ir jis davė papildomos naudos – pagerėjo VŠT darbdavio įvaizdis. Šiandien mums kur kas lengviau prisivilioti naujų talentų.

- VŠT tapo pirmąja viešojo sektoriaus įmone, kurioje 4 dienų savaitė tapo norma. Jūs pernai inicijavote žaliosios energetikos platformą „Intelligent Energy Lab“, kuri vienija skirtingų veiklos sričių organizacijas. Visa tai indikuoja šilumos tiekėjo, išaugusio savo sektoriaus marškinėlius, ambicijas.

VŠT nėra, ar, tiksliau, jau nėra tik šilumos tiekėjas. Mes esame komunalinių paslaugų ir energetikos bendrovė, vis stipriau akcentuojanti žodį „energetikos“. Taip, mes esame ir liksime didžiausiu Lietuvoje centralizuoto šilumos tiekimo tinklo valdytoju ir šilumos energijos gamintoju, tačiau tai, kas visuomet buvo mūsų veiklos pagrindas, netrukdo mums didinti nereguliuojamų veiklų portfelį ir ieškoti galimybių įsisavinant naujas technologijas.

Sakyčiau, kad pernai mes pradėjome judėti dviem kryptimis – ieškoti naujų sprendimų šilumos gamybos ir tiekimo srityje bei pamažu įsilieti į tvarios energijos gamintojų segmentą.

2020-aisiais priėmėme sprendimą kurti žemos temperatūros tinklą, kurio visose atšakose šiuolaikinėmis technologijomis palaikoma stabili 60 laipsnių temperatūra. Toks tinklas užtikrina kur kas didesnę energetinį efektyvumą, be to, galima naudoti pigesnius ir lengvai montuojamus plastiko vamzdžius. Tai yra vadinamosios 4 kartos tinklo sprendimas, kuris mums leistų kasmet sutaupyti kelis milijonus eurų.

Pernai VŠT verslo klientams pradėjome pasiruošimo naujoms paslaugoms etapą. Vėsos tiekimas yra nereguliuojama paslauga, leisianti didinti pajamas ir gerinti pelningumo rodiklius.

Mus domina ir perteklinės šilumos panaudojimo galimybės. Jau esama sprendimų, leidžiančių panaudoti perteklinę šilumą iš tokių šaltinių kaip duomenų centrai, nuotekų vamzdynai, dideli verslo objektai ar net prekybos centrai.

Tai naujos kartos energetikos projektai, kurių pagrindas – technologijos. Suprasdami tai, pernai pasirašėme bendradarbiavimo sutartį su Vilnius Tech universitetu ir kartu su Vilniaus Savivaldybe įkūrėme atvirą žaliosios energetikos platformą „Intelligent Energy Lab“. Šioje platformoje tikimės suvienyti verslo ir mokslo pajėgas įgyvendinant naujos kartos energetikos projektus.

Tačiau inovatyvios technologijos – tik dalis sėkmės formulės. Nuosekliai investuojame ir į intelektą, kuris valdys ateities energetiką. Kadangi žmogiškųjų išteklių stygius rinkoje jaučiamas jau dabar, privalėjome formuoti ne tik ilgalaikę, bet ir trumpalaikę ateities talentų ugdymo strategiją.

Pastaroji rezultatų davė jau praėjusiais metais – pasiūlę iki tol dar niekur netaikytą praktiką skirti stipendijas kritines Vilniaus Tech energetikos studijas pasirinkusiems studentams jau pirmame kurse, daugiau nei dvigubai padidinome stojančiųjų abiturientų kiekį.

- Tokiems planams vien norų neužtenka – reikia tinkamos komandos.

Ir mes ją kuriame.

Labiausiai 2020 metais pasikeitęs organizacijos komponentas yra darbuotojai.

Pernai pokyčiai buvo radikalūs – keitėsi organizacijos struktūra, vertybės, ideologija, vidaus ir išorės ryšiai, valdysena ar darbo organizavimas. Mes pradėjome nuo vertybių ir paaiškėjo, kad tai labai paveikus įrankis, jei tik juo naudojiesi.

Mūsų vertybės „Drąsa veikti“ ir „Mums rūpi pasaulis“ padėjo labai greitai apsispręsti renkantis strategines kryptis ir priimant sprendimus, kurie dar prieš metus būtų atrodę neįmanomi.

Nedidelis, bet iškalbingas pavyzdys: pernai mes įmonėje pradėjome diegti LEAN ir KAIZEN sistemas, kurių esmė – nuolat vykstantis procesų ir produktų tobulinimas. Mūsų komandos įsitraukimas siekė daugiau nei 30 procentų. Tai labai geras rezultatas, rodantis, kad žmonėms rūpi tai, ką jie daro.

- Jūs nuolat akcentuojate, kad VŠT rinkoje nori veikti ir komunikuoti taip, tarsi įmonė būtų akcijų biržos sąrašuose. Kodėl? Čia treniruotė prieš fundamentalius statuso pokyčius?

Žinoma, jog mums imponuoja biržoje kotiruojamų bendrovių valdymo principai, skaidrumas ir atskaitomybė. Atskaitomybė ne tik akcininkams, bet ir klientams. Tai yra geroji praktika, kurią mes įdiegėme mūsų organizacijoje ir kurią jau įvertino mūsų klientai.

Sprendimą žengti į akcijų biržą ar ne gali priimti tik įmonės akcininkai, tad nesiimčiau prognozuoti galimų scenarijų. Tačiau kad ir koks sprendimas būtų priimtas, norime būti pasirengę.

Generalinis direktorius

Gerimantas Bakanas

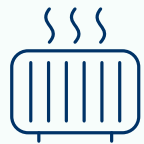


SVARBIAUSI METŲ ĮVYKIAI

Vasaris	Kovas	Balandis	Birželis	Liepa	Rugpjūtis	Rugsėjis	Spalis	Lapkritis	Gruodis
Vasario 7 d. Pasirašėme 2,36 mln. vertės sandorį dėl administracinio pastato ir kitų statinių, esančių Smolensko gatvėje, pardavimo. Vasario 26 d. Bendrovėje įsigalioja generalinio direktoriaus įsakymas dėl darbo organizavimo COVID-19 pandemijos ir jos grėsmės metu. Patvirtinamas prevencinių priemonių planas. 	Kovo 3 d. Vilniaus miesto savivaldybėje įvyksta susitikimas su žiniasklaidos atstovais dėl Stokholmo arbitražo teismo proceso įmonės byloje prieš „Veolia“. Kartu su Vilniaus miesto meru bei vicemeru visuomenei pristatomas arbitražo procesas, jo eiga, finansavimo modelis bei paskirta teismo posėdžio data. Kovo 19 d. Atsižvelgdama į dėl karantino sąlygų finansinius sunkumus patiriančius klientus, įmonė laikinai sustabdo taikomus veiksmus dėl skolų, susidarancių nuo karantino paskelbimo dienos iki jo pabaigos, išieškojimo. Kovo 19 d. Įvertinus ypač didelę pandemijos riziką ir galimas pasekmes įmonės veiklai, jei dėl ligos nebeliktų specialistų, galinčių vykdyti tinklo valdymo funkcijas, du tinklo valdymo dispečeriai pradeda 14 dienų izoliaciją specialiai įrengtame ir gyvenimui pritaikytame valdymo pulte. Kovo 30 d. Vilniaus šilumos tinklų darbuotojai oficialiai perduoda Vilniaus VŠĮ Greitosios medicinos pagalbos stoties (VGMPS) medikams įmonės nebenaudojamas administracinės patalpas Saltoniškių gatvėje. Patalpos karantino metu naudojamos kaip mobili bazė medikams. Kovo 31 d. Įmonė patenka į „Lietuvos verslo lyderių 500“ sąrašą. LVL 500 – „Verslo žinių“ pristatomas reitingas, kuriame didžiosios šalies bendrovės įvertintos atsižvelgiant į jų verslo augimą, veiklos efektyvumą, naudą darbuotojams, skaidrumą ir indėlį ugdančią visuomenę komunikuojančią savo patirtį. 	Balandžio 24 d. Užbaigiamas 7 mėnesius trukęs 2019-2020 m. šildymo sezonas, išsiskyręs neįprastai šilta žiema ir ženkliai sumažėjusia šilumos kaina klientams.  Balandžio 29 d. Bendrovės akcininkai pritaria bendrovės valdybos siūlymui neišmokėti dividendų už praėjusius metus, uždirbtą pelną skiriant investicijoms į šilumos perdavimo tinklo atnaujinimą bei inovacijas.	Birželio 4 d. Bendrovė inicijuoja ir suorganizuoja susitikimą su Vilniaus miesto pastatų administratoriais, siekiant kartu ieškoti sprendimų į dažniausiai kylančius iššūkius hidraulinių bandymų metu. Birželio 30 d. Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT) patvirtino perskaičiuotą bazinę šilumos kainą bendrovei. Nuo rugpjūčio mėnesio bazinės šilumos kainos pastovioji dedamoji Vilniaus mieste mažėja 0,13 ct/kWh – nuo 1,07 iki 0,94 ct/kWh. 	Liepos 8 d. bendrovė kartu su Vilniaus Gedimino technikos universitetu (Vilnius Tech) pasirašė bendradarbiavimo sutartį, kuria įtvirtino bendrą siekį plėsti bendrus mokslinius tyrimus tvarios energetikos srityje bei rengti aukštos kvalifikacijos specialistus. Liepos 23 d. Visuomenei pristatoma bendrovės koordinuojama tvarios ir pažangios energetikos laboratorija „Intelligent Energy Lab“. Pirmą kartą Lietuvoje savivaldos lygmenyje buvo atvertas kelias į atvirą platformą jungtis technologijomis ir inovacijomis pagrįstos energetikos plėtojimu suinteresuotą vietinį ir tarptautinį verslą, mokslo atstovus, nacionalines bei Vilniaus miesto savivaldybės įmones. 	Rugpjūčio 20 d. VERT patvirtino, jog VST E2 biokogeneracinėje jėgainėje gaminama elektra ir toliau bus superkama palankiomis sąlygomis iki 2021 m. pabaigos. 	Rugsėjo 3 d. Pradeda veikti bendrasis Vilniaus miesto klientų centras bei klientų aptarnavimo telefonu numeris 19118.  Rugsėjo 4 d. Septyni įmonės padaliniai pradeda 4 darbo dienų savaitės modelio bandomąjį projektą.	Spalio 1 d. Įmonė praneša, jog baigia miesto vamzdynų hidraulinius bandymus ir yra pasiruošusi pradėti šildymo sezoną. Patikrinta beveik 750 km po Vilniumi išsiraizgiusių vamzdynų stiprumas bei sandarumas. Hidraulinių bandymų metu buvo pašalinti 69 gedimai. 	Lapkričio 4 d. Visuotiniame įmonės darbuotojų renginyje pristatomos atnaujintos organizacijos vertybės: „Drąsa veikti“ ir „Mums rūpi pasaulis“. 	Gruodžio 22 d. Bendrovė pasirašė finansavimo ir administravimo sutartį dėl finansavimo suteikimo iš Europos Sąjungos fondų 4 890 tūkst. Eur. Bendrovei skirta 4 800 tūkst. eurų projekto „Rajoninės katilinės Nr.2 (RK-2) rekonstrukcija. Biokuro kogeneracinės jėgainės įrengimas, Pramonės g. 95, Vilnius“.

PAGRINDINĖS VEIKLOS

Pagrindinė reguliuojama veikla – Šilumos tiekimas



Kaip apibrėžta išduotoje licencijoje, gaminame ir tiekiamo šilumą Vilniaus mieste ir Vilniaus miesto savivaldybėje. **Šilumos tiekimą sudaro** šie verslo vienetai: **gamyba, perdavimas ir mažmeninis aptarnavimas.**

Šilumos tiekimo veikla yra reguliuojama VERT (Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba). Šilumos kainų reguliavimo (toliau – Kainodaros) tikslais vykdoma apskaitos atskyrimą ir finansinę informaciją, t. y. sąnaudas, pajamas, turtą paskirstome verslo vienetais. Kiekvienų metų pabaigoje rengiame reguliuojamos veiklos ataskaitas, kurios pagal nutarimą dėl reguliuojamos veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties patvirtinimo (Nr. O3E-386) yra tikrinamos audito įmonės ir teikiamos VERT.

Šilumą tiekiamo šiose pagrindinėse vietovėse:



Vilniaus miesto integruotame tinkle (didžiajai daliai Vilniaus miesto gyventojų ir įmonių)



Naujojoje Vilnioje ir Salininkuose (atskirų rajonų tinkluose)



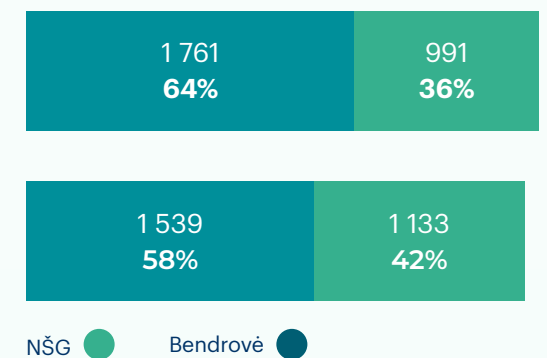
Nedidelėms šilumos vartotojų grupėms Dvarčionių, Trakų Vokės gyvenvietėms ir atskiriems daugiabučiams namams, šilumos energija tiekama iš kvartalinų ir individualių katilinių

Bendras 2020 m. šilumos poreikis buvo 2,9 proc. mažesnis nei 2019 m. dėl aukštesnės lauko oro temperatūros. 2020 m. šildymo sezono metu vidutinė lauko oro temperatūra siekė 3,2 °C, t. y. 1,1°C aukštesnė nei buvo 2019 m. (2,1 °C). 2020 m. Bendrovės patiekta visa šilumos energija sudarė 2 672 GWh, t. y. 80 GWh arba 2,9 proc. mažiau nei 2019 m. (2 752 GWh). Bendrovės gamybos objektuose pagaminta šilumos energija – 1 539 GWh, t. y. 222 GWh arba 12,6 proc. mažiau nei 2019 m. (1 761 GWh). 2020 m. bendrovėje 32 proc. šilumos energijos buvo pagaminta iš atsinaujinančių išteklių, t. y. 3 proc. punktais daugiau nei 2019 m. (29 proc.). Iš nepriklausomų šilumos gamintojų (toliau – NŠG) įsigytos šilumos energijos kiekis sudarė 1 133 GWh, t. y. 142 GWh arba 14,4 proc. daugiau nei 2019 m. (991 GWh).

Šilumos realizacija ir nuostoliai tinkle, tūkst. MWh

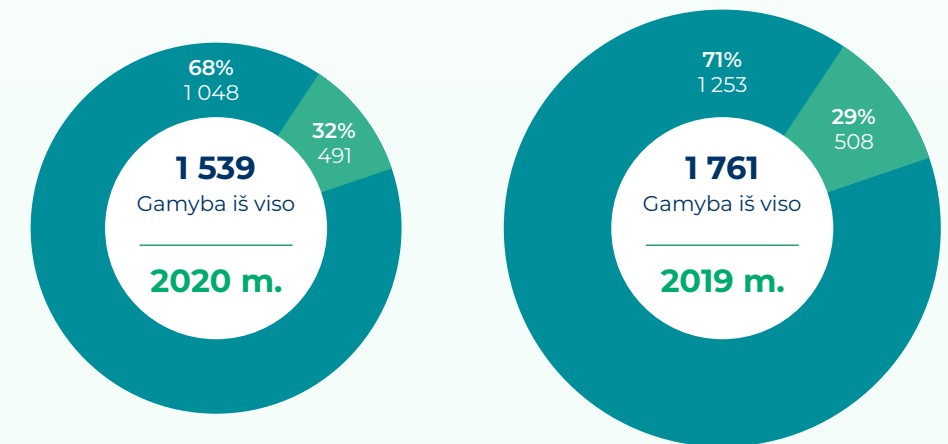


Šilumos gamyba pagal šaltinį, tūkst. MWh

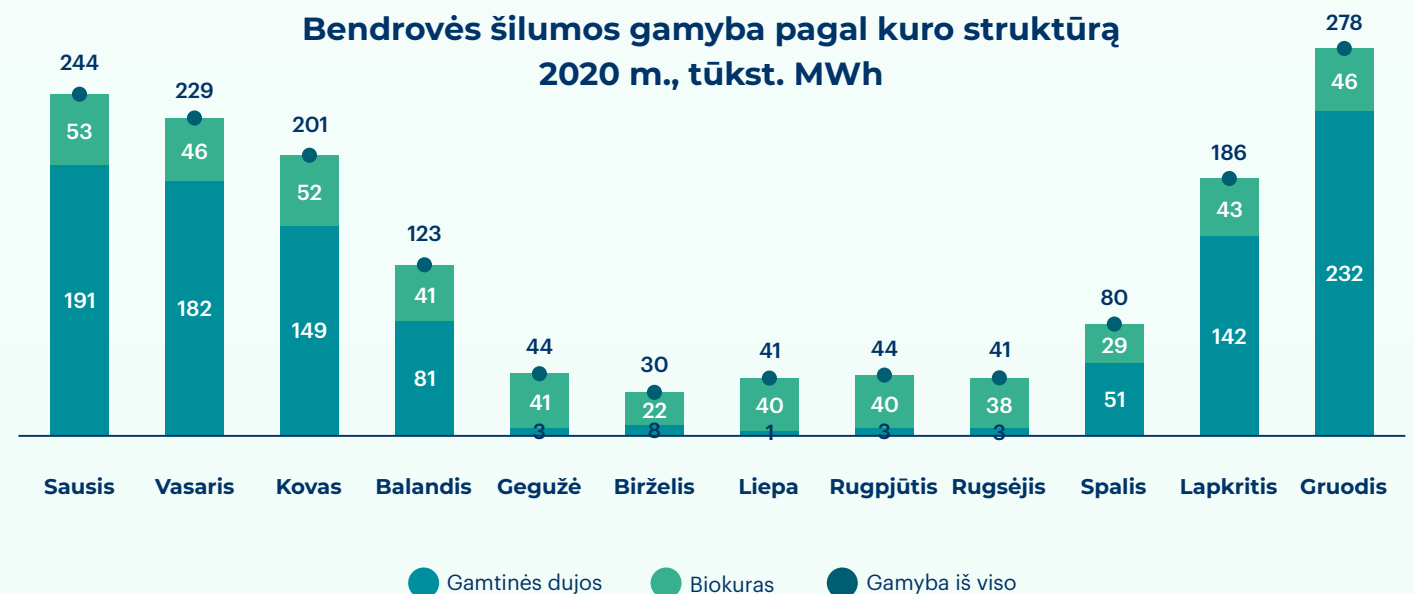


Bendrovės šilumos gamyba pagal kuro struktūrą, tūkst. MWh

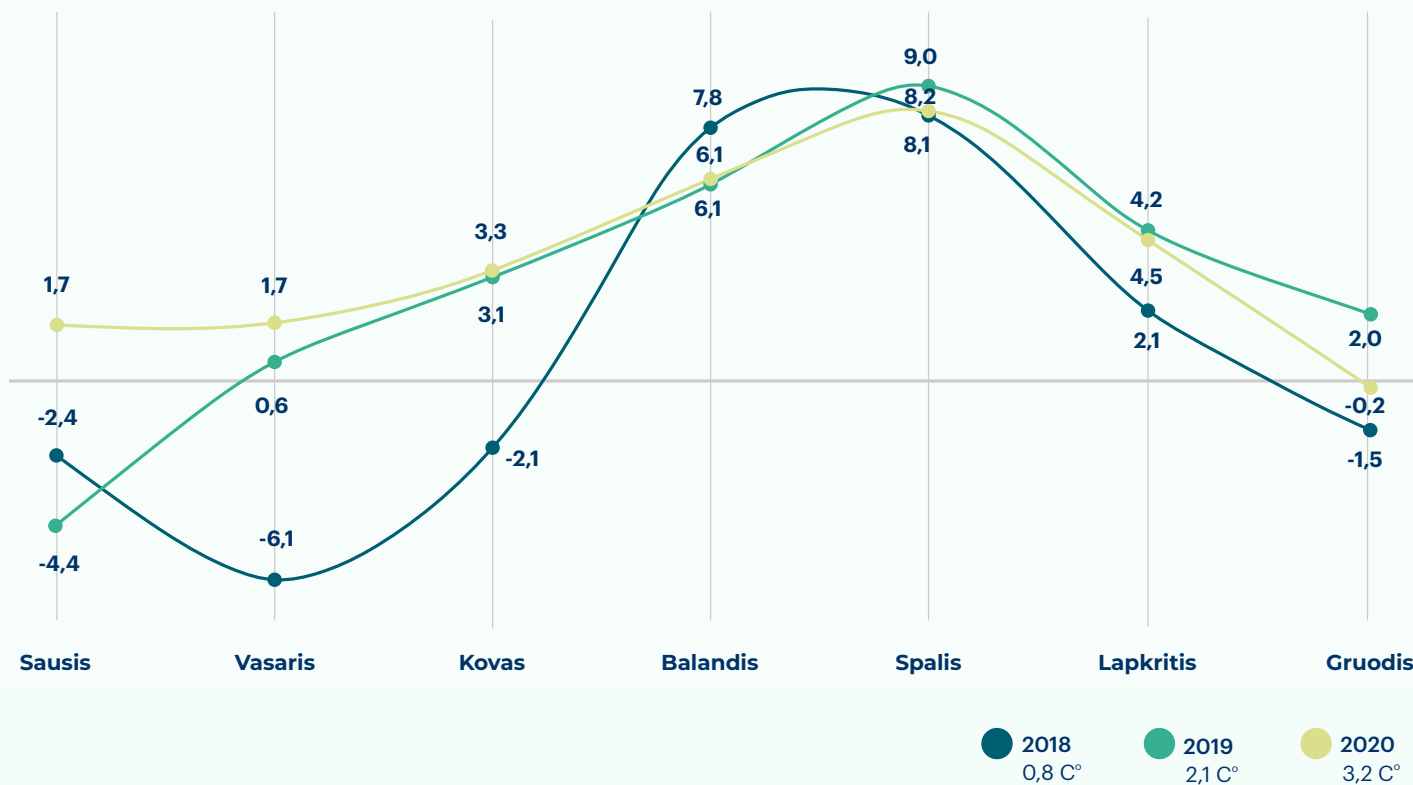
Gamtinės dujos ●
Biokuras ●



Bendrovės šilumos gamyba pagal kuro struktūrą 2020 m., tūkst. MWh



Vidutinė oro temperatūra šildymo sezono metu, C°

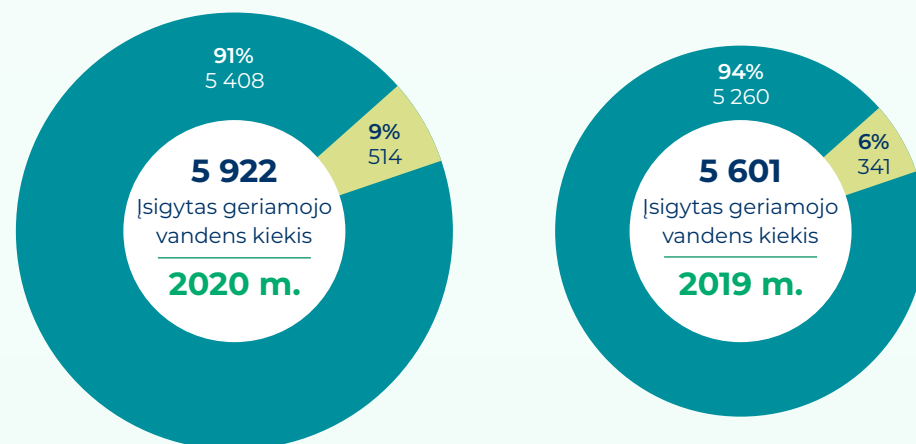


Papildoma reguliuojama veikla – Karšto vandens tiekimas

Karšto vandens tiekimo veiklą sudaro **gamyba, perdavimas ir mažmeninis aptarnavimas**. Karšto vandens ruošimo ir tiekimo veikla yra reguliuojama VERT. Kainodaros tikslais vykdomė apskaitos atskyrimą ir finansinę informaciją, t. y. sąnaudas, pajamas, turtą paskirstome verslo vienetams. Kiekvienų metų pabaigoje rengiame reguliuojamas veiklos ataskaitas, kurios pagal nutarimą dėl reguliuojamos veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties patvirtinimo (Nr. 03E-386) yra tikrinamos audito įmonės ir teikiamos VERT.

Karšto vandens realizacija ir nuostoliai tinkle, tūkst. m³

Realizacija ●
Nuostoliai namų tinkluose ●

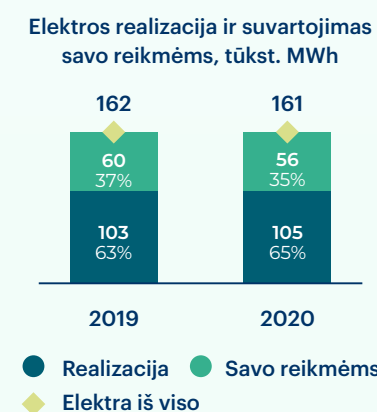
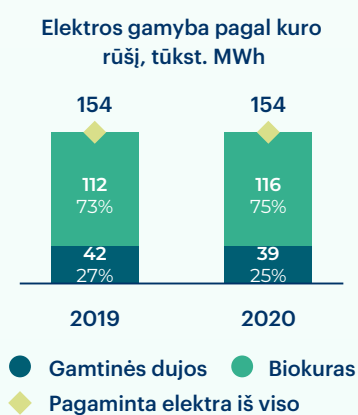


Karštas vanduo yra tiekiamas šiose pagrindinėse vietovėse:



Per 2020 m. Vilniaus miestui patiekto karšto vandens kiekis siekė 5 408 tūkst. m³, t. y. 148 tūkst. m³ arba 2,8 proc. daugiau nei 2019 m. (5 260 tūkst. m³). Bendrovė per 2020 m. karštą vandenį tiekė vidutiniškai 204 408 vartotojams, arba 3,3 proc. daugiau, nei buvo tiekta per 2019 m. (197 846 vartotojams). Karšto vandens nuostoliai 2020 m., lyginant su 2019 m., buvo didesni ir išaugo nuo 6 proc. iki 9 proc. Nuostolių dydžio svyravimus didžiaja dalimi sukelia vartotojų karšto vandens faktinio suvartojimo ir deklaravimo neatitikimai.

Papildoma komercinė veikla – Elektros energijos gamyba ir tiekimas



Elektros energiją gaminame kogeneracijos būdu, kai bendro technologinio proceso metu gaminama šilumos bei elektros energija, taip sunaudojant mažiau kuro nei gaminant šilumą ir elektrą atskiruose šaltiniuose.

Didžioji dalis Bendrovės pagamintos elektros energijos iš atsinaujinančių energijos išteklių superkama Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos paskirtos superkančiosios įmonės, pasinaudojant VIAP (viešuosius interesus atitinkančios paslaugos elektros energetikos sektoriuje) lėšomis. Kita dalis pagamintos elektros energijos Bendrovėje yra sunaudojama savoms reikmėms.

2020 m. bendras disponuojamas elektros energijos kiekis siekė 161,1 GWh (iš jų pagaminta – 154,4 GWh, įsigyta 6,7 GWh), t. y. 1,1 GWh mažiau nei 2019 m. (162,2 GWh, iš kurių pagaminta 154,4 GWh, įsigyta 7,8 GWh). Elektros energijos realizacija 2020 m. buvo 105,1 GWh arba 2,4 GWh (2,4 proc.) didesnė nei 2019 m. (102,6 GWh). Suvartojimas savoms reikmėms 2020 m. buvo – 56,0 GWh, t. y. 3,5 GWh arba 5,9 proc. mažesnis nei 2019 m. (59,6 GWh). Net 75,0 proc. visos pagamintos elektros energijos Bendrovė pagamino iš atsinaujinančių išteklių, t. y. 2,1 proc. punktais daugiau nei 2019 m. (72,9 proc.).

ĮSTATINIS KAPITALAS IR AKCININKAI

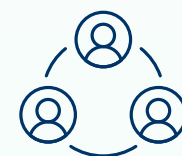


2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įregistruotas ir apmokėtas įstatinis kapitalas buvo 93 516 tūkst. Eur. Įstatinis kapitalas padalintas į 36 106 710 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 2,59 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė neįsigijo, neperleido ir 2020 m. gruodžio 31 d. neturėjo įsigijusi savų akcijų.

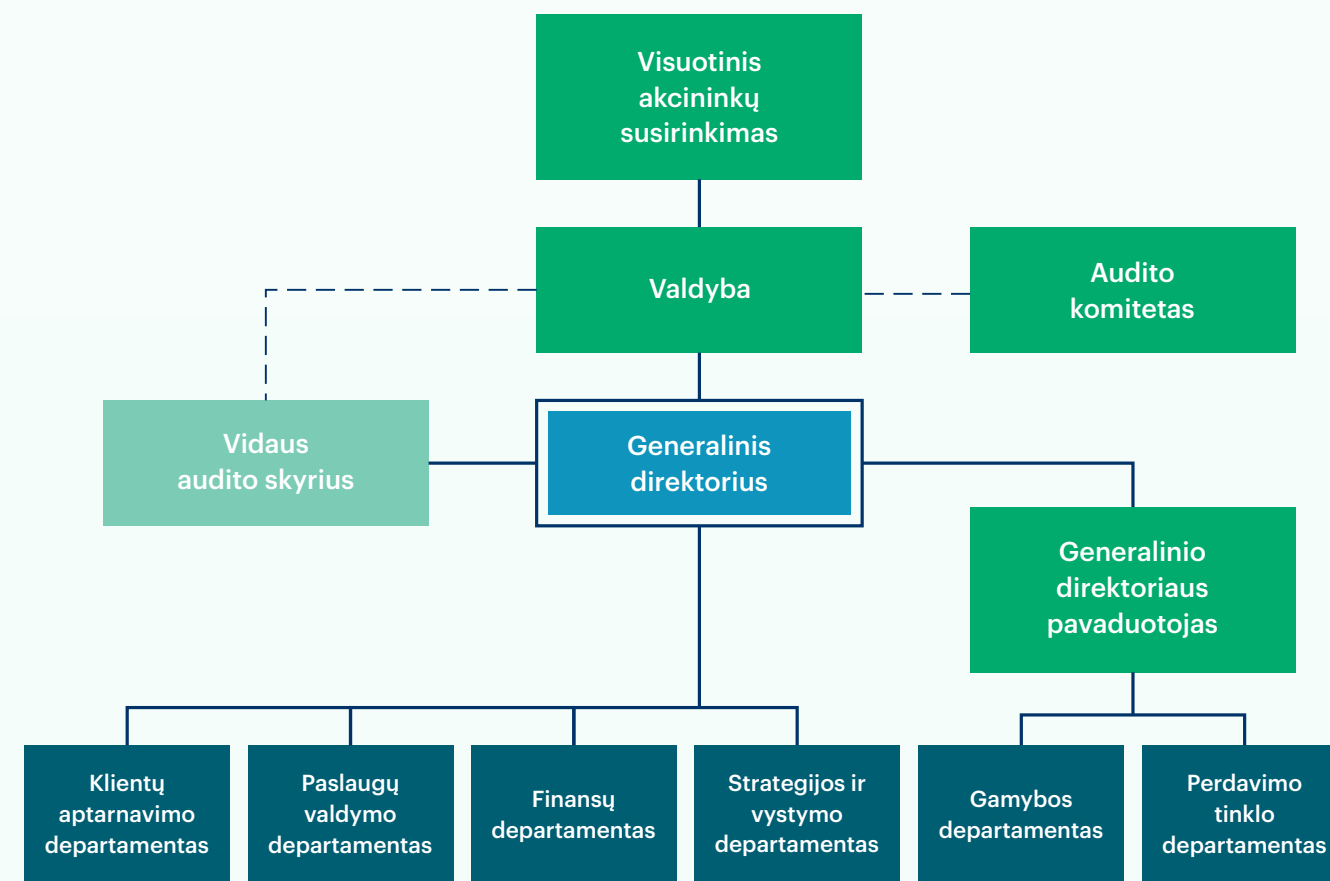
Didžiausias akcinės bendrovės Vilniaus šilumos tinklai akcininkas yra Vilniaus miesto savivaldybė, kuriai priklauso 99,4 % visų Bendrovės akcijų, likusi dalis akcijų priklauso kitiems 145 akcininkams.



ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA



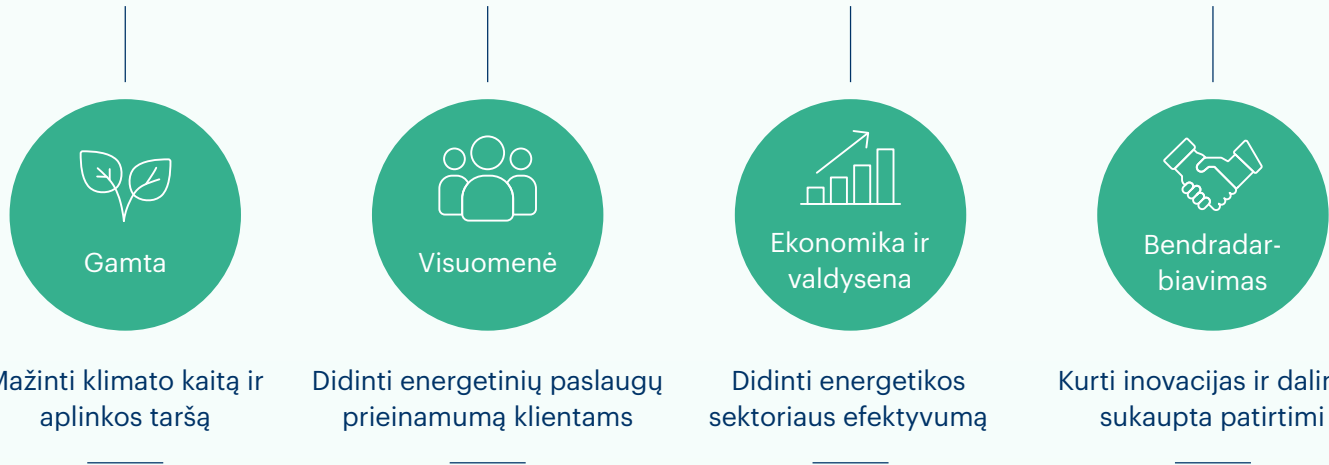
2020 metais organizacinę struktūrą papildėme naujai suformuotu Audito komitetu bei Pardavimų ir paslaugų plėtros skyriumi. Sprendimą iš nepriklausomų valdybos narių suformuoti Audito komitetą priėmėme 2020 metų balandžio 7 dieną. Pardavimų ir paslaugų plėtros skyrių sukūrėme siekdami vystyti naujų paslaugų plėtrą ir pardavimus. Sprendimą dėl skyriaus sukūrimo priėmėme 2020 metų spalio 20 dieną.



STRATEGIJA



Bendrovės ateities viziją formuojame atsižvelgdami į Lietuvoje ir pasaulyje kylančius gamtosaugos ir socialinius iššūkius. Atsižvelgiant į Jungtinių Tautų keliamus tvarios plėtros tikslus, išskiriame 4 esmines kryptis, kurioms būtina skirti daug dėmesio, norint prisidėti prie globalių iššūkių sprendimo:



Šios kryptys taip pat atsikartoja Europos Komisijos Žaliojo kurso strategijoje, Lietuvos Nacionalinės energetikos nepriklausomybės strategijoje ir Vilniaus miesto savivaldybės prioritetuose.

„Mūsų planetos biosfera yra būtinas pagrindas, norint kurti tvarią žmonijos ateitį. Negalime tikėtis ekonominės gerovės be žmogaus teisių ir įtraukios socialinės sistemos. Verslo sėkmė priklauso nuo darbuotojų įgalinimo ir tvirto vertybinio pagrindo. Galiausiai turime bendradarbiauti ir dalintis savo patirtimi, jei norime įveikti globalius iššūkius ir sukurti atsparią ekosistemą“,

Paulius Martinkus
Strategijos ir vystymo departamento direktorius



Ilgalaikis strateginis planavimas

2018 - 2022 m. Bendrovės ilgalaikėje veiklos strategijoje numatyti prioritetai:

Efektyvi veikla	Šilumos poreikio, gamybos, tinklo valdymo, klientų aptarnavimo ir pagalbinių veiklos procesų tobulinimas, siekiant užtikrinti konkurencingus paslaugų įkainius
Optimali infrastruktūra	Investicijos į ilgalaikį turtą, infrastruktūros valdymas ir priežiūra, siekiant užtikrinti kokybiškas ir nenutrūkstamas paslaugas, atitinkančias vartotojų poreikius
Patikima organizacija	Motyvacija ir įgalinimas, teisinga bei aiški karjeros ir atlygio politika, leidžianti darbuotojams didžiuotis savo profesija bei darbo vietoje

2021 m. Bendrovė planuoja parengti strategiją iki 2040 metų. Atsižvelgiant į šilumos sektoriaus tendencijas, planuojama parengti ilgalaikę Bendrovės strategiją, kuri atitiktų Jungtinių Tautų tvarios plėtros tikslus, Energetikos ministerijos parengtą nacionalinę energetikos strategiją ir Vilniaus miesto savivaldybės prioritetus. Atnaujintoje strategijoje esminiai akcentai bus skiriami atsinaujinančių energijos išteklių plėtrai, naujos kartos centralizuoto pažemintos temperatūros šilumos tinklo plėtrai, vėsos tinklo vystymui, Bendrovės veiklų skaitmenizavimui, veiklos efektyvumui ir klientų pasitenkinimui.

Trumpalaikis strateginis planavimas

2020 m. Bendrovės vadovybės strateginės veiklos kryptys, išlaikant šiuos prioritetus pagrindinėms interesų grupėms:

Klientai	Klientų pasitenkinimas
Kolegos	Darbuotojų pasitenkinimas
Visuomenė ir aplinka	Patikima infrastruktūra
	Tvari veikla
Steigėjas	Efektyvi veikla

2021 m. Bendrovės vadovybės strateginės veiklos kryptys:

Klientai	Darbuotojai	Visuomenė ir aplinka	Partneriai	Steigėjas
klientų pasitenkinimo išlaikymas	aiškiai visiems suprantami, subalansuoti ir įprasminti prioritetai	žaliasis kursas yra įmonės kultūros DNR	atverti energetiniai duomenys efektyviam bendradarbiavimui bei naujų paslaugų plėtra ir pardavimas	tvari grąža iš reguliuojamos ir nereguliuojamos veiklos



INVESTICIJOS

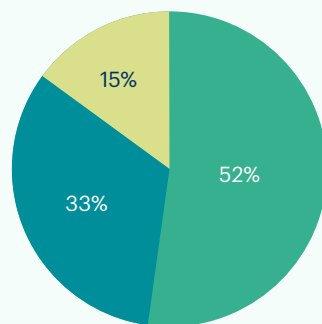
Investicijos, mln. Eur	2019	2020	2020/2019, proc.
Šilumos perdavimas	16,1	2,8	-82,6%
Šilumos gamyba	2,8	1,8	-35,7%
Kita	0,3	0,8	166,7%
Iš viso	19,2	5,3	-72,4%

2020 m. į Vilniaus šilumos ūkį investavome 5,3 mln. Eur, t. y. 72,4 proc. mažiau lyginant su 2019 m. (19,2 mln. Eur). Investavimo tempų sumažėjimą lėmė tai, kad buvo atskirti projektavimo ir rangos darbai. Tokia tvarka leidžia optimaliau valdyti projektą ir sumažinti darbų, paslaugų pirkimo kainas. 2020 metai buvo skirti daugiausiai projektavimui, o darbų pirkimas ir vykdymas suplanuotas 2021 ir 2022 metais.

Bendrovės lėšos 2020 m. sudarė 75,9 proc. investicinio portfelio vertės (4,0 mln. Eur), tuo tarpu 2019 m. 91,9 proc. (17,6 mln. Eur). Bendrovė, siekdama užtikrinti vartotojui mažiausias kainas, naudoja visas galimybes pritraukti ES paramos lėšas investicinių projektų įgyvendinimui. ES paramos lėšos 2020 m. sudarė 24,1 proc. investicinio portfelio vertės (1,3 mln. Eur), tuo tarpu 2019 m. 8,1 proc. (1,6 mln. Eur).

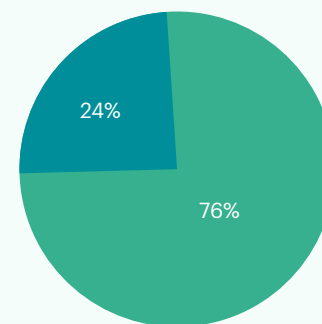
2020 m. investicijų struktūra pagal veiklas, %

● Šilumos perdavimas
● Gamyba
● Kita



2020 m. investicijų finansavimo struktūra, %

● Nuosavos lėšos
● Paramos lėšos



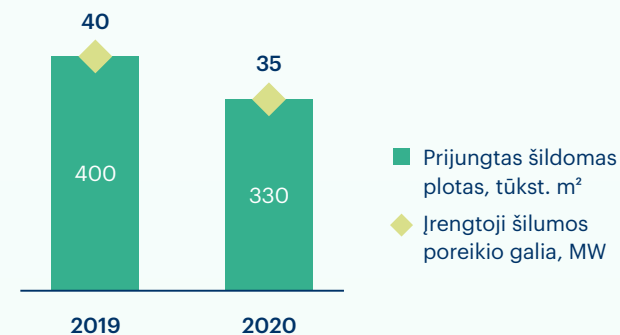
2020 m. svarbiausi investiciniai projektai

Investicijos į šilumos perdavimo veiklą

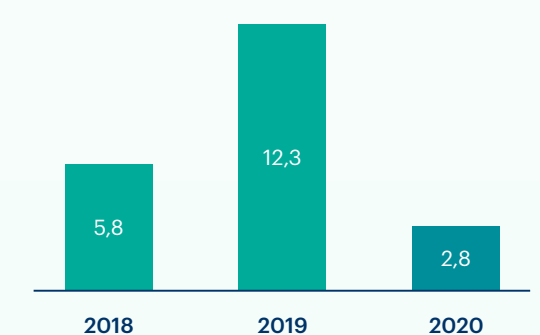
Per 2020 m. rekonstravome 2,8 km šilumos tinklų (2019 m. rekonstruota 12,3 km). Dėl 2020 m. atliktų šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijų sumažėję šilumos nuostoliai tinkle leis sumažinti išmetamą CO₂ kiekį 855 t per metus (2019 m. – 3 531 t per metus). Bendra investicijų vertė per 2020 m. sudarė 1,6 mln. Eur, iš jų 1,2 mln. Eur investuota Bendrovės nuosavų lėšų ir apie 0,4 mln. Eur ES paramos lėšų.

2020 metais Vilniaus šilumos tinklų vidutinis amžius siekė 32,6 metų (2019 m. 32,0 metus). Šilumos tinklai, kurių amžius viršija 30 metų, vertinami kaip kritinės būklės ir atsiranda poreikis juos rekonstruoti. 2020 m. tęsėme šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos projektų įgyvendinimą, metai buvo skirti daugiausia naujų tinklų rekonstrukcijų projektavimo bei kitiems pasiruošiamiesiems darbams, o pats rekonstrukcinių darbų pirkimas ir vykdymas suplanuotas 2021 ir 2022 metais. Vykdydami 2020 m. pradėtus projektus planuojama rekonstruoti 8,2 km apie 45 metų vidutinio amžiaus tinklų. Užbaigus šiuos šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos projektus, šilumos nuostoliai tinkluose per metus sumažės apie 4,3 GWh bei sumažins išmetamą CO₂ kiekį iki 2 430 t per metus.

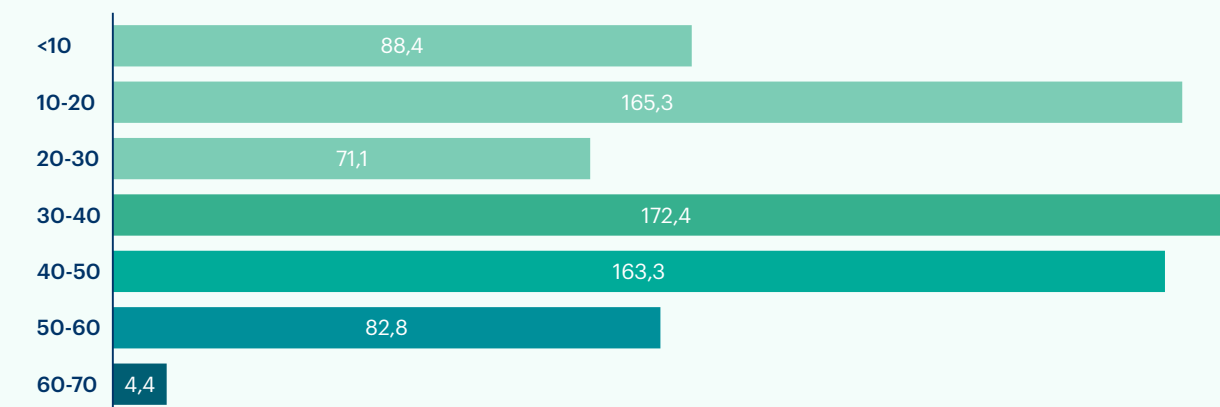
Naujų vartotojų šildomas plotas ir šilumos poreikio galia



Šilumos tinklų rekonstrukcijų apimtys, km



Šilumos tiekimo tinklų ilgis (km) pagal amžių



Per metus prie šilumos tiekimo tinklų prijungta naujų vartotojų, kurių patalpų šildomas plotas sudaro 330 tūkst. m² (2019 m. buvo 400 tūkst. m²), įrengtoji šilumos poreikio galia – 35,0 MW (2019 m. buvo 40 MW), o metinis šilumos suvartojimas – 19,2 GWh (2019 m. buvo 22,4 GWh). Investicijų suma sudarė 1,0 mln. Eur.

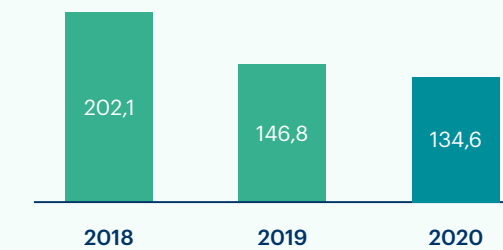
Investicijos į šilumos gamybos veiklą

2020 m. siekiant atitikti LAND 43-2001 reikalavimus, toliau buvo vykdomi katilinių rekonstrukcijos aplinkosauginiai projektai. Per 2020 m. į NOx (azoto oksido) išmetimo mažinimo projektus investavome 1,2 mln. Eur. Per 2018 – 2020 m. laikotarpį į šiuos projektus iš viso investavome 5,6 mln. Eur ir pasiekėme 33,4 proc. mažesnius NOx išmetimo rodiklius.

Per 2020 m. įgyvendinome elektrinių ir katilinių modernizavimo projektus, į kuriuos investavome 0,5 mln. Eur, svarbiausi iš jų:

- **E-2 GK-4 šildomųjų paviršių ir automatikos bei apsaugų sistemų kapitalinis remontas. 2020 m. buvo atliktas einamasis remontas, o projekto įgyvendinimas perkeltas į 2021 metus, siekiant efektyviai išnaudoti visas remiamo elektros energijos supirkimo tarifo teikiamas galimybes.**
- **E-2 upės vandens vamzdynų rekonstrukcija ir filtrų įrengimas.**

Azoto oksidų kiekis, tonos per metus



Investicijos į efektyvumo didinimą, klientų aptarnavimo kokybės gerinimą

Darbo efektyvumo didinimo investicinių projektų grupės pagrindą sudaro informacinių technologijų plėtros projektai, kurie didina darbo efektyvumą, gerina klientų aptarnavimo kokybę ir pan. Per 2020 m. į šios grupės projektus investavome 0,8 mln. eurų. Svarbiausi projektai buvo dispečerinio valdymo informacinių technologijų modernizavimas, verslo valdymo sistemų modernizavimas bei karšto vandens skaitiklių įrengimas.

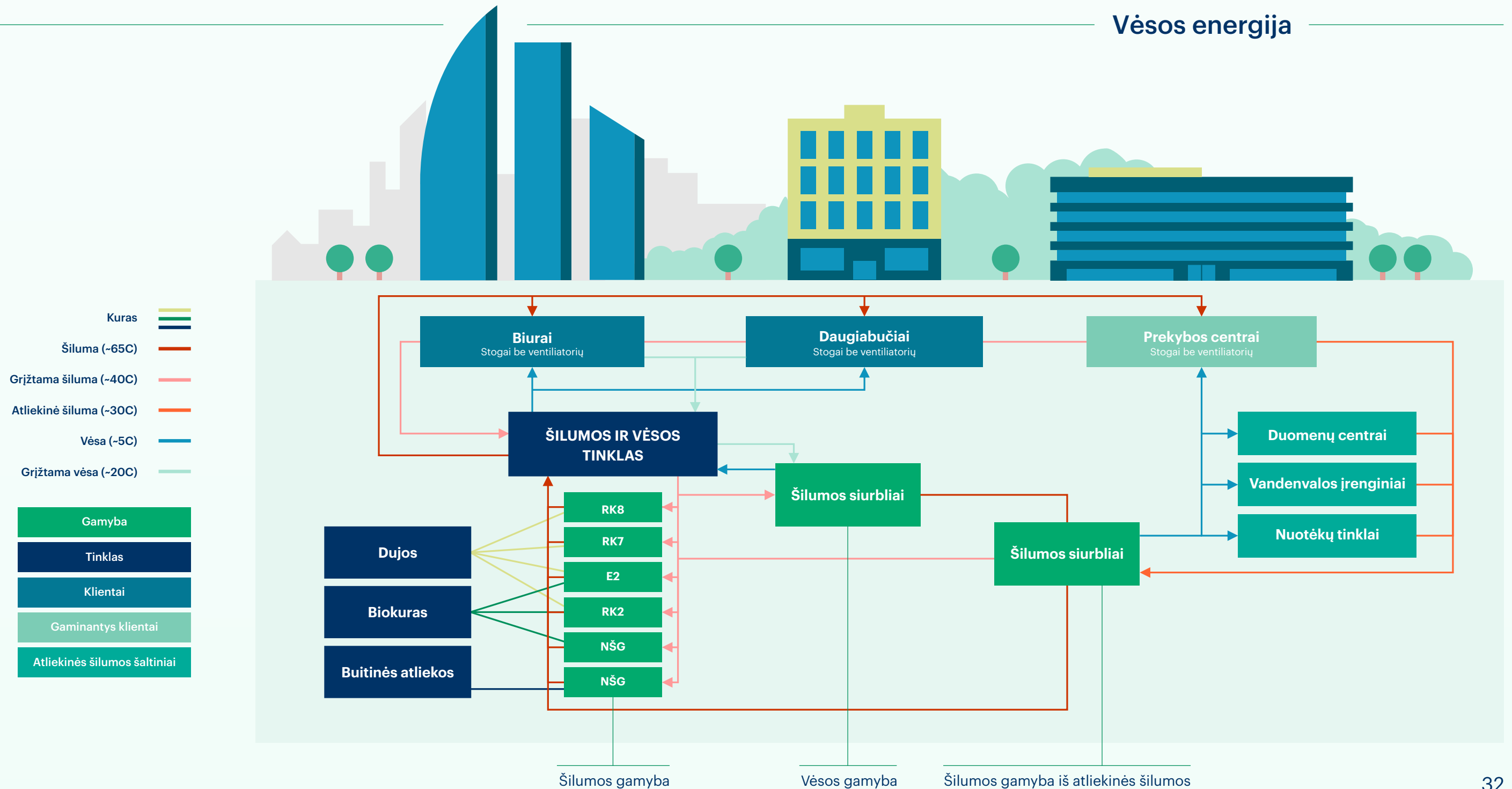
INOVACIJOS



Viena iš mūsų 2021-ųjų metų strateginių veiklos krypčių – naujų paslaugų plėtra ir pardavimas. Siekdami šioje kryptyje įvardintų tikslų, rušiamės įgyvendinti ambicingus inovacijų projektus, kurie reikšmingai padidins bendrovės efektyvumą, padės prisidėti prie klimato kaitos tikslų įgyvendinimo ir leis klientams naudotis dar platesniu paslaugų spektru.

2020 m. pradėjome rengti centralizuoto vėsos tiekimo sistemos išvystymo Vilniaus mieste galimybių studiją, ją planuojame užbaigti 2021 m. Studijos metu bus surinkti duomenys, atliktos analizės ir įvertintos centralizuoto vėsos tiekimo galimybės.

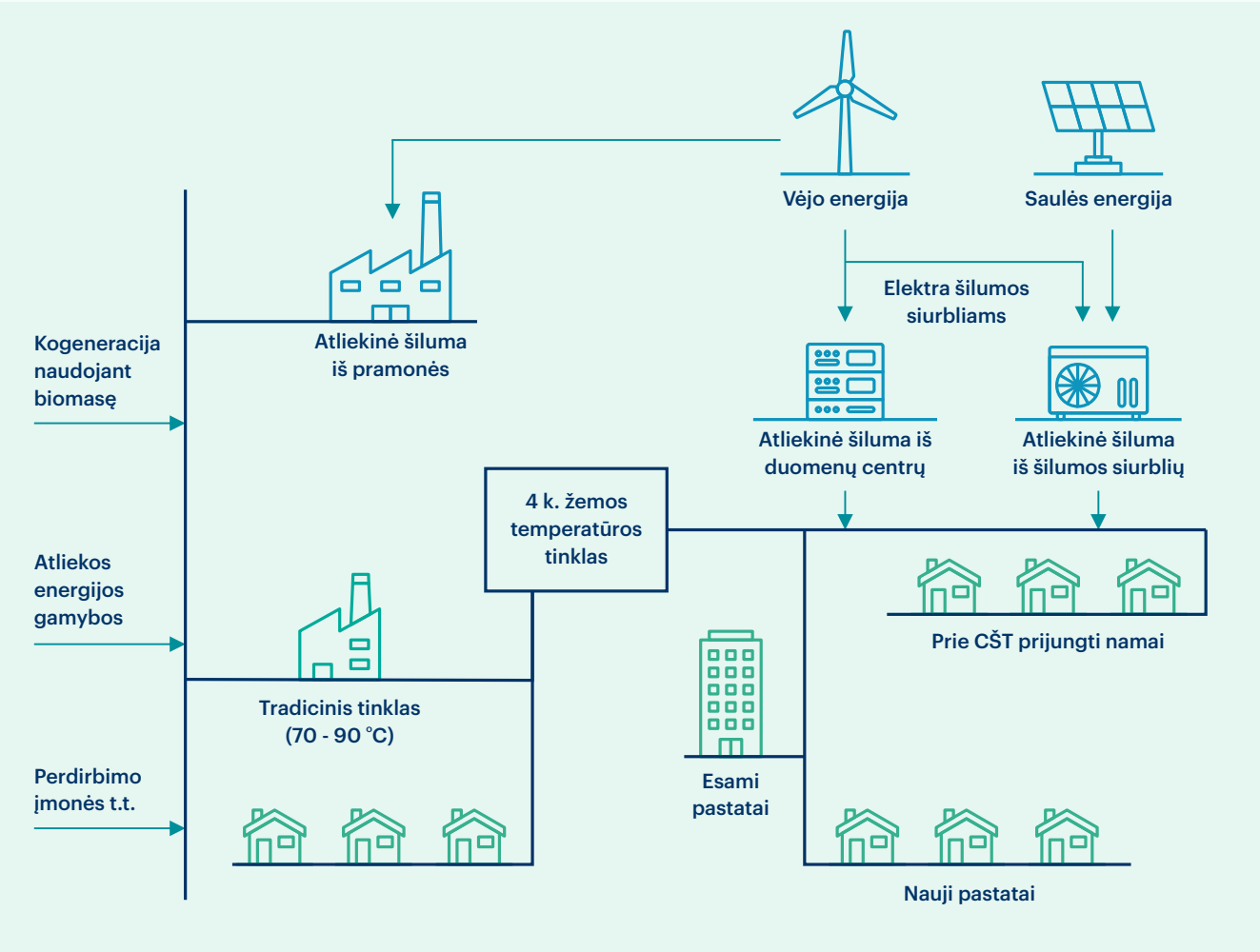
Vėsos energija



2020 m. parengėme apžvalginę **biometano gamybos** galimybių studiją. Plėtojame idėją gaminti biometano dujas, panaudojant rūšiavimo būdu surinktas maisto atliekas. Šios dujos galėtų būti naudojamos kaip kuras miesto visuomeniniam transportui. Sprendimas dėl tolimesnio projekto vystymo bus rengiamas įvertinus galimybių studijoje siūlomus sprendimus.

Ieškodami būdų padidinti veiklos efektyvumą, 2020 m. parengėme skaičiavimus dėl **žemų temperatūrų** (60/40 °C) tinklo vystymo naujų statybų kvartaluose. Žemų temperatūrų zonos šilumos tiekimo tinkluose sudarytų geresnes sąlygas atliekinės šilumos surinkimui ir atsinaujinančių energijos šaltinių integravimui į šilumos tinklus, didintų esamų ir naujų šilumos šaltinių efektyvumą. Šilumos tiekimas žemų temperatūrų tinklais būtų saugesnis, nes nekiltų vandens užvirimo tinkluose ir hidraulinių smūgių pavojus. **2020 m. žemų temperatūrų šilumos tiekimo salas numatėme vystyti Pavilnionių gatvės – Ukmergės plento zonoje, „Akropolis Vingis“ prekybos centro aplinkoje bei Šnipiškių rajone. Taip pat svarstome plėsti žemų temperatūrų centralizuoto šilumos tiekimo tinklus Pilaitės mikrorajone esančiuose naujuose miesto plėtros kvartaluose.**

Žemos temperatūros centralizuotos šilumos tinklai Vilniaus mieste



„Siekdami kuo aukštesnių šilumos tiekimo efektyvumo rodiklių, toliau mažinsime temperatūrą tinkle. Kuo žemesnė temperatūra tinkle – tuo mažesni tinklo nuostoliai, efektyvesnė šilumos gamyba, ilgesnis tinklo tarnavimo laikas. Sumažinus temperatūrą, šilumos tinklas gali tarnauti 100 ir daugiau metų. Šios priemonės leis padaryti šilumos paslaugas dar labiau prieinamas mūsų klientams“.

Paulius Martinkus,
Strategijos ir vystymo departamento direktorius

Vienas iš 2020 m. pradėtų vystyti projektų susijęs su **išmaniojo tinklo plėtra**. Šio projekto metu kuriama šilumos suvartojimo prognozavimo programa, kuri toliau būtų naudojama iš šaltinių tiekiamo vandens temperatūros optimizavimui. Toks tinklo valdymas leistų sumažinti šilumos nuostolius tinkluose ir ateityje optimizuoti šilumos tiekimo hidraulinį režimą bei taupyti elektros energiją transportuojant šilumą. Galiausiai tai leistų sumažinti galutinę kainą vartotojui.

2020 m. pradžioje atlikome prekybos centrų, IT duomenų centrų, didžiausių biurų pastatų administratorių apklausą dėl **atliekinės šilumos** resursų ir parametrų. Sieksime surinkti atliekinę šilumą, kuri šiuo metu išmetama į orą, ir ją pateikti mūsų klientams, taip įgyvendinti žiedinės ekonomikos principus. Bendradarbiaujame su VERT, sprendžiant atliekinės šilumos kainodaros ir supirkimo tvarkos klausimus. Svarbu pažymėti, kad atliekinė šiluma yra atsinaujinantis energijos šaltinis, mažinantis taršą ir didinantis šilumos tiekimo efektyvumą.

2020 m. įgyvendinus E-2 šilumos papildymo vandens ruošimo schemos technologinės ir automatinės dalies rekonstravimo projektą ir įrengus modernius šilumos tinklų papildymo vandens ruošimo technologinius įrenginius, nebesusidaro naudotų jonitinių dervų ir antracito atliekos. Tokiu būdu sugebėjome apie 20 kartų sumažinti dumblo kiekį, kuris kartu su periodiškai (kartą per 3–6 metus) susidarančių membraninių filtrų atliekomis pridudamas atliekų tvarkytojams. Įgyvendinome E-2 upės vandens tiekimo vamzdžio rekonstrukcijos, vandens valymo filtrų įrengimo projektą, pagerinusį technologinio **vandens kokybės rodiklius** bei sumažinusį įrenginių gedimų skaičių.

Tarp mūsų artimiausiu metu ketinamų įgyvendinti inovacijų:

Roboto, kuris palengvintų tinklų priežiūrą sunkiai prieinamose tinklo vietose (kanaliniai šilumos tinklai), sukūrimas

Šilumos tinklų kamerų techninės priežiūros įrankių, padedančių stebėti drėgmę, temperatūrą bei vandens lygį šiluminėje kameroje ir perduoti duomenis **nuotoliniu būdu,** sukūrimas

Anglies pluošto vidinių vamzdžių įdėklų išbandymas šilumos tinklų remontui sunkiai prieinamose vietose

„VŠT yra didžiulė struktūra, kurios atskirtos dalys vystėsi ir buvo plėtojamos skirtingais etapais, skirtingu metu ir naudojant labai įvairias technologijas bei taikant skirtingas patirtis. Panašiai formavosi ir požiūris į rizikų valdymą. Tokį požiūrį reikia keisti. Mūsų tikslas – turėti aiškiai reglamentuotą ir struktūruotą procesą, kuris leistų proaktyviai reaguoti“,

Iki 2021 metų rugsėjo ketiname sukurti šiuolaikišką 3 linijų rizikų valdymo modelį. Modelis unikalus tuo, kad kuriant jį yra gryninamos aišrios rizikos kategorijos, nustatomos aišrios rolės ir atsakomybės, o kiekviena rizika turi sau priskirtą rizikos ekspertą.

35

Aktualios rizikos ir jų valdymas

Rizikų valdymo organai

Šiuo metu rizikų valdysenos sistema išgyvena transformaciją ir yra organizuota tokiu būdu:

Rizikų valdymo komitetas	prižiūri ir atsako už tinkamą VŠT rizikų valdymo gairių, politikos ir praktikų sukūrimą, diegimą ir taikymą Bendrovėje;
Rizikų valdymo skyriaus vadovas	atsako už tinkamą rizikų valdymo ir kontrolės sistemos proceso organizavimą ir priežiūrą;
Vidaus audito vadovas	vadovaudamasis visuotinai priimtinais vidaus audito profesinės praktikos standartais ir etikos kodeksu, vykdo planines ir neplanines vidaus audito užduotis, audituoja rizikų valdymo sistemą, teikia rekomendacijas vidaus kontrolės ir rizikos valdymo klausimais;
Finansų kontrolės skyrius	užtikrina tinkamą Bendrovės finansų valdymą ir kontrolę, valdo finansines bendrovės rizikas, bei įvertina rizikų atsako priemonių kaštus ir naudą;
Teisės skyrius	užtikrina Bendrovės darbuotojų sprendimų atitikimą galiojantiems teisės aktams ir teisinių rizikų valdymą;
Bendrovės darbuotojai	atsako už tinkamą jiems priskirtų projektinių ir operacinių rizikų, susijusių su tiesiogine veikla ir valdomais projektais, valdymą ir analizę.

Strateginės rizikos ir jų valdymas

Nepaisant to, kad išsami ir struktūruota rizikų valdymo sistema dar tik kuriama, strateginių rizikų indentifikavimui bei valdymui daug dėmesio skiriame kasdien.

Strateginėms rizikoms priskiriame **klaidingus veiklos sprendimus, politinius, reguliacinius ir technologinius pokyčius.**

Siekdami sumažinti potencialią tokios rizikos žalą, mes vadovaujamės šiais principais:

Konservatyviai planuojame šilumos suvartojimą ir pardavimo pajamas
Teikiame pasiūlymus ir pastabas reguliacinėms ir kitoms institucijoms, kurių priimami sprendimai turi įtakos VŠT veiklai
Diegiame ir atnaujiname informacines sistemas

Palūkanų normos rizikos

Palūkanų normos rizikos poveikis VŠT ribotas: mūsų pajamos iš pagrindinės veiklos nėra reikšmingai priklausomos nuo palūkanų normų pasikeitimų rinkoje. Bendrovės ilgalaikės paskolos yra su kintamomis palūkanų normomis ir susietos su 3 mėn. EURIBOR.

Valiutų kurso rizika

Valiutų kurso rizika – nėra reikšminga, nes VŠT pinigai ir jų ekvivalentai bei įsipareigojimai yra išreikšti eurai.

Finansinės rizikos ir jų valdymas

Akivaizdžiausia tokio pobūdžio rizika – **kredito rizika**. Ekonominės ar kitokios aplinkybės lemia, kad klientai ir (ar) kitos sandorio šalys negali įvykdyti savo įsipareigojimų VŠT. Tiesa, šią riziką mažina mūsų klientų struktūra: didelis klientų skaičius mažina kredito koncentracijos riziką ir priklausomybę nuo riboto skaičiaus klientų.

Siekdami sumažinti potencialią tokios rizikos žalą, mes vadovaujamės šiais principais:

Periodiškai atliekame iš pirkėjų gautinų sumų senaties analizę, kad laiku galėtumėme imtis reikalingų prevencinių ar korekcinų veiksmų
Mažindami kredito riziką, susijusią su lėšomis bankuose, bendradarbiaujame su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus

Teisinės rizikos ir jų valdymas

Mūsų bendrovėje teisinė rizika gali atsirasti iš reguliacinės ir teisinės aplinkos pokyčių, kurie dėl įvairių aplinkybių negali būti laiku ir tinkamai perkelti į VŠT vidaus dokumentus arba tiesiog nebuvo galimybių to padaryti laiku.

Šios rizikos valdymą užtikrina VŠT teisininkai, dalyvaudami vadovybės sprendimų priėmime, vidaus teisės aktų ir sutarčių rengimo procesuose.

SOCIALINĖ ATSAKOMYBĖ

- ▶ Darbuotojų sauga ir sveikata
- ▶ Skaidrumas, antikorupcinė veikla
- ▶ Duomenų sauga
- ▶ Aplinkosauga

DARBUOTOJŲ SAUGA IR SVEIKATA



VŠT teikia visuomenei būtinas paslaugas, todėl prasidėjus COVID-19 pandemijai mes turėjome tęsti veiklą ir tuo pat metu pasirūpinti darbuotojų ir klientų apsauga.

„COVID-19 pandemija mums buvo trejopas iššūkis. Pirmiausia, mums reikėjo užtikrinti nepertraukiamą įmonės veiklą ir pasirūpinti darbuotojų apsauga įmonės viduje. Antra, mums reikėjo rasti sprendimus, užtikrinančius saugią komunikaciją su klientais ir trečia, mums reikėjo rasti būdų prisidėti prie situacijos suvaldymo. Galima teigti, kad 2020 metais visus tris iššūkius įveikėme“.

Lina Liaudanskaitė,
Paslaugų valdymo departamento direktorė

Nuo pandemijos pradžios darbuotojams išdaliname daugiau nei 45 000 kvėpavimo takų apsaugos priemonių (vienkartinį medicininių kaukių ir respiratorių), sunaudojome daugiau nei 440 l rankų dezinfekcinio skysčio, daugiau nei 4 000 l dezinfekcinio skysčio sunaudojome patalpų dezinfekcijai. Svarbiose patalpose, kuriose dėl darbo proceso būna didesnis žmonių skaičius (valdymo pultuose, klientų aptarnavimo centre ir pan.) įrengti baktericidiniai recirkulatoriai, kurių veikimo principas pagrįstas pastoviu oro valymu.

išdaliname
45 000
kvėpavimo takų apsaugos priemonių



sunaudojome
440 l
rankų dezinfekcinio skysčio



sunaudojome
4 000 l
patalpų dezinfekcijai



2020 metų pavasarį, dar prieš paskelbiant karantiną, priėmėme sprendimą beveik pusei darbuotojų rekomenduoti dirbti nuotoliniu būdu, skyrėme tokiam darbui reikalingas IT priemones. Pasibaigus karantinui nuotolinis darbas buvo ir toliau skatinamas, įmonės viduje darbuotojų srautai ribojami. Mūsų IT skyrius sukūrė sprendimus, kurie padėjo stebėti ir valdyti žmonių srautus ir judėjimo intensyvumą.

Pavasarį mes buvome pirmieji Lietuvoje, pradėję ilgalaikį kritinių pareigybių (dispečerių, pamainos vadovų) izoliavimąsi darbo vietose. Savanoriai darbuotojai Elektrinėje Nr. 2 ir Rajoninėje katilinėje Nr. 2 izoliuoti nuo aplinkos savo darbo vietose dirbo ir gyveno 10 - 14 dienų periodais.

COVID-19 pandemijos metu nusprendėme savanoriškai prisidėti palengvinant šalies medikų padėtį. Iškraustėme ir įrengėme patalpas greitosios pagalbos medikų brigadai. Tokiu būdu medikų brigados galėjo sumažinti tarpusavio kontaktų skaičių ir užkrato riziką.



Savanoriškai institucijoms padėjusiai Šaulių sąjungai skyrėme automobilių, o miesto gatves dezinfekavusiai įmonei pasiūlėme šaltuoju metų laiku savo dezinfekcinius automobilius laikyti šildomose mūsų patalpose ir ilgiau išsaugoti dezinfekcinio skysčio veiksmingumą.

Pandemija mus išmokė ir naujų įgūdžių - pradėjome teikti profesionalią patalpų dezinfekcijos paslaugą.

Subūrėme ir apmokėme 9 darbuotojų dezinfekcijos komandą, kuri gavo licenciją. Bendrovė nupirko itin veiksmingą modernią dezinfekcinę įrangą, kuri leidžia dezinfekantu visiškai padengti visą biuro ar gamybinių patalpų plotą per itin trumpą laiką.

Dezinfekcijai taip pat naudojame Chemijos ūkio skyriuje patyrusių specialistų pagamintą biocidą. Greitai sukaupta patirtis ir įgūdžiai leido dezinfekavimo paslaugą pasiūlyti išorės užsakovams.

Pusei darbuotojų rekomendavome dirbti nuotoliniu būdu
Pradėjome ilgalaikį kritinių pareigybių izoliavimąsi darbo vietose
Iškraustėme ir įrengėme patalpas greitosios pagalbos medikų brigadai
Subūrėme ir apmokėme 9 darbuotojų dezinfekcijos komandą

Darbuotojų sveikata

2020 m. daug darbuotojų saugos ir sveikatos (toliau – DSS) privalomų procedūrų perkėlėme į nuotolinę erdvę. Tačiau dėl nuotolinių mokymų specifikos, po instruktažų rengiame papildomus testus, norėdami įsitikinti, kad darbuotojai tiksliai suprato informaciją. Visi instruktažai ir atestavimo procedūros fiksuojamos elektroniniuose žurnaluose, tad atsisakėme popierinių dokumentų.

Po tragedijos vienoje panašia veikla užsiimančioje įmonėje, kuomet vykdydami gręžinio valymo ir vamzdynų montavimo darbus, žuvo trys darbuotojai, atlikome išsamų auditą, kurio metu siekta išsiaiškinti ir pagerinti mūsų darbuotojų, kurie vykdo darbus uždaroje erdmėje, saugumą.

Patikrinimo metu identifikuoti smulkūs trūkumai registruoti, sudarytas jų šalinimo grafikas.

Papildomo saugumo sumetimais atnaujinome visus VŠT naudojamus dujų analizatorius. Iš viso nupirkome 23 naujus modernius dujų analizatorius su visa papildoma įranga. Taip pat nupirkta net 40 modernių, kompaktiškų, paprastu naudojimu pasižyminčių evakuacinių kvėpavimo aparatų, kurie išdalinti visoms brigadoms, vykdančioms darbus uždaroje erdmėje.

Nupirkta

23 nauji modernūs dujų analizatoriai.

Nupirkta

40 evakuacinių kvėpavimo aparatų, kurie išdalinti visoms brigadoms, vykdančioms darbus uždaroje erdmėje.

Bendrovės chemijos ūkio biokuro laboratorijoje buvo įrengta papildoma oro valymo sistema, siekiant dar labiau saugoti darbuotojų sveikatą, taikant kolektyvines apsaugos priemones.

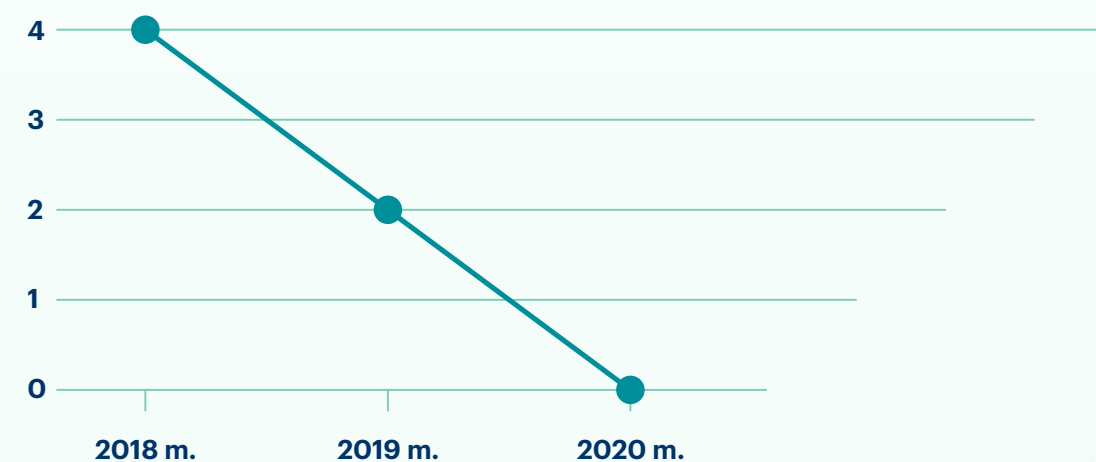
Darbuotojai, kurių darbas susijęs su darbu gamtoje, buvo paskiepyti nuo erkinio encefalito. Kaip ir kasmet, organizavome skiepimą nuo gripo, pasiskiepijo daugiau nei pusė darbuotojų.

Besirūpindami darbuotojų sveikatinimu, skatiname sveiką gyvenseną, sportinę ir aktyvią veiklą.

2020 m. fizinį aktyvumą skatinome iššūkiais: „2020 VŠT Vasara kilometrai“, „VŠT šildymo sezono iššūkis“, žygiai po Vilniaus m. apylinkes.

Vienas iš tiksliausių rodiklių, leidžiantis įvertinti darbuotojų saugos ir sveikatos būklę organizacijoje – nelaimingų atsitikimų skaičius. 2020 metais tokių nebuvo nė vieno. Tai buvo pirmieji metai be nelaimingų atsitikimų per visą VŠT gyvavimo istoriją:

Nelaimingų atsitikimų skaičius



Skaidrumas, antikorupcinė veikla

VŠT nuo 2017 m. veikia Kovos su korupcija politika, įgyvendinama taikant antikorupcines priemones. Kovos su korupcija politika ir jos priemonės privalomos visiems Bendrovės darbuotojams, rangovams, tiekėjams ir konsultantams. Bendrovės antikorupcijos politika yra vienas iš rizikų valdymo sistemos komponentų yra mūsų organizacijos vertybių dalimi.

Bendrovėje yra įdiegtos priemonės, užtikrinančias, kad korupcijos rizikos būtų suvaldytos, o korupcinių veikų atsiradimas būtų užkardytas. Pernai atnaujinome elgesio su dovanomis taisyklės, interesų deklaravimo sistemą, rengėme reguliarius mokymus.

Kontrolė bei etikos kodeksas leidžia kontroliuoti korupcinių reiškinių plitimą, o patobulintos gautų iš pranešėjų pranešimų patikrinimo procedūros leidžia operatyviai reaguoti ir efektyviai užkardyti nustatytus pažeidimus.

Svarbiausiu antikorupcijos politikos komponentu išlieka darbuotojų sąmoningumas.

Bendrovės vidiniais komunikacijos kanalais darbuotojai reguliariai yra informuojami apie geriausią antikorupcinę praktiką, kovos su korupcija priemonių taikymą ir etišką elgesį. Šiais metais VŠT kartu su Lietuvos šilumos tiekėjų asociacija ir Specialiųjų tyrimų tarnyba organizavo antikorupcinių situacijų simuliaciją, kurios metu buvo analizuojamos ir sprendžiamos dviprasmiškos situacijos susijusias su dovanų gavimu ar teikimu. Visos situacijos buvo parengtos Specialių tyrimų tarybos pareigūnų.

Taip pat daug dėmesio skyrėme vidinio pranešėjų kanalo viešinimui, o jo kulminacija tapo antikorupcijos dienos paminėjimas.

Mes esame vienintelis viešojo sektoriaus subjektas, kuris ne tik visiškai įgyvendino pranešėjų apsaugos įstatymo nuostatas, bet ir numatė skirti iki 5 000 EUR atlygį pranešėjams, jei jų suteikta informacija padės užkirsti kelią korupcijos atsiradimui ar išvengti materialinės žalos.

Duomenų sauga

Siekiame skrupulingai taikyti ES bendrojo duomenų apsaugos reglamento (BDAR) nuostatus. 2020 metais Bendrovės užsakymu buvo atliktas BDAR atotrūkio vertinimas, kuris identifikavo duomenų tvarkymo trūkumus.

Siekdami pašalinti nustatytus trūkumus, parengėme ir pradėjome įgyvendinti tobulinimo priemonių planą. Taip pat **atnaujinome asmens duomenų tvarkymo politiką, veiklos įrašų registrą, svetainės privatumo politiką, informacinius pranešimus.**

Šiuo metu asmens duomenis tvarkome pagal 34 asmens duomenų tvarkymo tikslus, o Bendrovėje veikiančios incidentų identifikavimo ir incidentų valdymo tvarkos leido užfiksuoti 3 asmens duomenų apsaugos pažeidimus. Tačiau jie buvo mažareikšmiai, todėl apie juos Valstybinės duomenų apsaugos inspekcijos nuspręsta neinformuoti dėl nedidelės rizikos.

Didžiausias pokytis duomenų saugoje - dedikuotas IT saugos specialistas, kuris diegia, integruoja, taiko duomenų saugai skirtas technines priemones ir taip pat kuria incidentų reagavimo ir tyrimo procedūras.



APLINKOSAUGA



Mūsų tikslas – iki 2030 metų pereiti tik prie atsinaujinančių energijos šaltinių. Jau šiandien žengiame žingsnius, kurie padeda nuosekliai judėti tikslo link.

2020 metais parengėme dokumentaciją ir iš Aplinkos apsaugos agentūros gavome atrankos išvadą dėl neprivalomo poveikio aplinkai vertinimo bei pradėjome rengti projektą, kuriuo numatoma suprojektuoti du pramoninius absorbcinius šilumos siurblius bei kartu integruoti II laipsnio kondensacinį dūmų ekonomizerį termofikacinės elektrinės Nr. 2 (E-2) biokuro garo katilui Nr. 4 (GK-4). Užbaigus rekonstrukciją, šios priemonės GK-4 išmetamus dūmus leistų atvėsinti iki 33 °C ar mažesnės temperatūros. Iš atvėsintų dūmų ir juose esančių vandens garų kondensacijos gauta šiluma bus tiekama į šilumos tinklus miesto vartotojams. Tokiu būdu sumažinsime į orą išmetamų emisijų kiekį. Projektą ketiname užbaigti 2021 metais.

Pernai pradėjome ir Rajoninės elektrinės Nr. 2 (RK-2) rekonstrukcijos projektą. 2020 metais parengus dokumentaciją ir gavus atrankos išvadą dėl neprivalomo poveikio aplinkai vertinimo, pradėtos rengti techninės sąlygos RK-2 rekonstrukcijos pirkimui. 2021 metais RK-2 bus demontuoti 2 garo katilai ir vandens šildymo katilas, o vietoje jų bus sumontuota apie 3 MW elektrinės galios ir apie 7,5 MW šiluminės galios aukšto efektyvumo biokuro kogeneracinė jėgainė su visais priklausiniais - katilu, turbina, generatoriumi, kaminu ir kt. Šis sprendimas leis efektyviai išnaudoti RK-2 šilumos ir elektros gamybai, kuriai naudojant mažai taršų atsinaujinantį resursą – biokurą.

„Mes puikiai suprantame, kad dešimtmečiais plėtota infrastruktūra ir gamybos pajėgumai negali būti iš esmės atnaujinti per trumpą laiką, todėl, rengdamiesi fundamentaliems pokyčiams, pradedame nuo nuoseklaus esamų pajėgumų atnaujinimo ir efektyvinimo. Tai jau šiandien leidžia nuolat mažinti emisijas ir tapti draugiškesniais aplinkai“,

Lina Liaudanskaitė,
Paslaugų valdymo departamento direktorė

Taršos profilaktika

Norėdami mažinti aplinkos taršą, pernai patobulinome E-2 biokuro katilo pelenų iškrovimo procesą. Moderni vandens-rūko sistema, kuri pelenų iškrovimo metu nusodina bet kokią galimą dulkėtumą į išorę, taip pat papildomai įrengti apsauginiai stacionarūs skydai bei sandarios „užuolaidos“, kurios visiškai atitveria patalpas pelenų iškrovimo procedūros metu ir užkerta kelią pelenų taršai elektrinės teritorijoje bei už jos ribų.

Papildomai įrengti
stacionarūs skydai



Sandarios „užuolaidos“
atitveriančios pelenų
iškrovimo procesus



Visi įprastos veiklos metu susidarantys taršos komponentai (oro, nuotekų) yra kontroliuojami, o jų stebėsenos rezultatus pateikiame atsakingoms institucijoms įstatymuose numatytu ir aplinkos monitoringo programose suderintu periodiškumu.

Kitus fizinės taršos komponentus (triukšmą, kvapus) vertiname atliekant fizinius matavimus ir sklaidos modeliavimą bei pateikiame atsakingoms institucijoms derinti ir tvirtinti, prieš pradedant bet kokią naują ūkinę veiklą ar esant esminiams veikslo pasikeitimams.

VŠT labai greitai reagavo į praėjusių metų pradžioje kilusias aplinkosaugos krizes stambiose Lietuvos gamybos įmonėse. Mes operatyviai sudarėme nepriklausomą komisiją, kuri patikrino E-2 ir RK-2 atitiktį teisės aktams, reglamentuojantiems vandens paėmimą, paruošimą ir nuotekų išleidimą. Komisija patikrino ir įvertino esamą situaciją, identifikavo smulkius trūkumus bei sudarė jų pašalinimo grafiką.

2020 metais visi grafike numatyti darbai buvo atlikti.

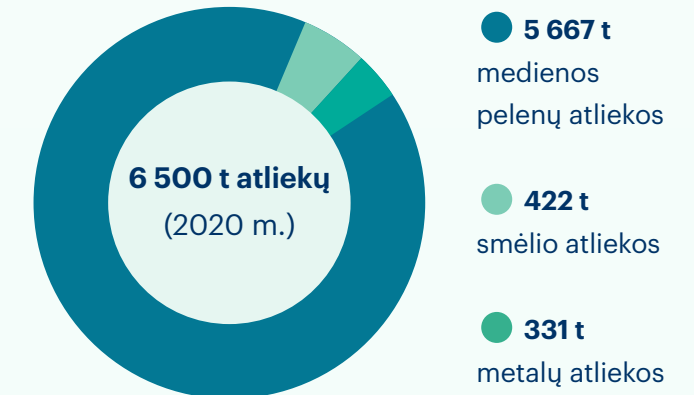
Taip pat nusprendėme, kad to negana, todėl kai kuriuose objektuose atlikome papildomus tyrimus. Viename iš jų, atliekant grunto tyrimą prie neeksploatuojamo požeminio mazuto priėmimo rezervuaro Nr. 2 (neeksploatuojamas nuo 2013 m.), 3-4 m. gylyje aptikome galimai mazutu užteršto grunto.

Nedelsdami parengėme ir patvirtinome priemonių planą, informavome Aplinkos apsaugos departamentą, paskelbėme žinią visuomenei. Suderinę veiksmus su Aplinkos apsaugos departamentu, rezervuarą demontavome, o šalia jo buvusį užterštą gruntą iškasėme ir pridavėme šias atliekas teisę tvarkyti turinčiai įmonei.

Potencialiai aplinkai galinčių kelti grėsmę objektų stebėjimas tęsiamas. Esame pasirengę galimų neatitiktį identifikavimui ir pašalinimui.

Pagal pereinamojo laikotarpio nacionalinį planą, parengtą vadovaujantis Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2010/75/ES nuostatomis bei Vilniaus miesto šilumos gamybos įrenginių aplinkosaugos investicijų planu, be jau įdiegtų azoto oksido mažinimo priemonių, 2020 metais E-2 ir toliau diegėme azoto oksidų mažinimo priemones garo katilui BKZ 75/39 FB Nr. 3. Priemonės leis užtikrinti NOx koncentracijas mažesnes nei 100 mg/Nm³.

Atliekas tvarkome vadovaudamiesi atliekų tvarkymo įstatymo ir atliekų tvarkymo taisyklių reikalavimais. Visos Bendrovėje susidarantys atliekos yra surenkamos, rūšiuojamos ir perduodamos atliekų tvarkytojams, su kuriais yra pasirašytos sutartys. Per 2020 metus susidarė 6 500 t atliekų, iš kurių: 5667 t medienos pelenų atliekos, 422 t smėlio iš pseudoverdančiojo sluoksnio atliekos ir 331 t metalų atliekos, už kurias VŠT gavo pajamų. Verta paminėti, kad 3936 t medienos pelenų bei 275 t smėlio atliekų jau buvo perdirbtos ir panaudotos kaip šalutiniai produktai, o ne „palaidota“ į sąvartynus. Likęs medienos pelenų ir smėlio atliekų kiekis bus perdirbamas 2021 metais.



Nuotekas tvarkome vadovaudamiesi nuotekų tvarkymą reglamentuojančiais teisės aktų reikalavimais. Bendrovėje susidarantys nuotekos yra išleidžiamos į miesto (fekalinės ar lietaus) nuotekų tinklus, pagal sudarytas sutartis arba į aplinką, turint tai teisę suteikiantį taršos integruotos ir prevencijos kontrolės leidimą.

Savo veiksmiais siekiame, kad mūsų visų Vilniuje oras būtų švaresnis.

ŽMONĖS

- ▶ Bendrovės valdymo organai
- ▶ Bendrovės valdybos sudėtis
- ▶ Bendrovės vadovybė
- ▶ Bendrovės organizacinė kultūra ir darbuotojai
- ▶ Klientų aptarnavimas
- ▶ Edukacija



BENDROVĖS ORGANAI

Visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės akcininkai savo teises įgyvendina per visuotinį akcininkų susirinkimą. Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias bendrovės organas, kuris priima sprendimus Akcinių bendrovių įstatyme bei Bendrovės įstatuose visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai priskirtais klausimais. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, sušaukimo ir sprendimų priėmimo tvarka, akcininkų teisės bei jų įgyvendinimo tvarka yra numatytos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose.

Valdyba – kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai, iš kurių 3 yra nepriklausomi nariai, kurie yra atrinkti vadovaujantis Kandidatų į valstybės ar savivaldybės įmonės, valstybės ar savivaldybės valdomos bendrovės ar jos dukterinės bendrovės kolegialų priežiūros ar valdymo organą atrankos aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. birželio 17 d. nutarimu Nr. 631. Valdybos narius 4 metams renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Valdybos nario kadencijų skaičius neribojamas. Valdybos kompetencijos yra nustatytos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose,. Valdybos nario atlygis už faktiškai vykdomą valdybos nario veiklą neviršija 1/3 dalies Bendrovės generalinio direktoriaus nustatyto viso metinio atlygio (pastoviosios ir kintamosios dalių, metinės premijos ir su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių metinės sumos), valdybos pirmininko – neviršija valdybos nario atlygio daugiau nei 2 kartus. Valdybos nariams, kurie dalyvauja Audito komiteto veikloje numatytas papildomas atlygis.

Bendrovės valdyba:

Tvirtina Bendrovės strategiją, nustato ilgalaikius tikslus ir veiklos rodiklius
Priima sprendimus strateginiais Bendrovės veiklos kryptių nustatymo klausimais
Vertina Bendrovės metines bei tarpines finansines ataskaitas
Prižiūri ir pritaria svarbiems Bendrovės projektams
Vykdo Akcinių bendrovių įstatyme numatytą priežiūros funkciją, kai Bendrovėje nėra sudaroma stebėtojų taryba

Audito komitetas – suformuotas iš 3 nepriklausomų valdybos narių. Audito komiteto atsakomybių sritis numato Finansinių ataskaitų audito įstatymas ir Bendrovės valdybos patvirtinti Audito komiteto nuostatai.

Audito komiteto pagrindinės atsakomybių sritys:

Stebėti Bendrovės vidaus kontrolės, rizikos valdymo sistemų, turinčių įtakos finansinei atskaitomybei, ir vidaus audito veiksmingumą, nepažeidžiant vidaus audito nepriklausomumo
Teikti Valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės auditoriaus parinkimu, skyrimu, pakartotiniu skyrimu ir atšaukimu bei su sutarties sąlygomis
Prižiūrėti, ar išorės auditorius yra nepriklausomas ir objektyvus
Stebėti ir vertinti, ar finansinių ataskaitų rinkinio audito procesas yra veiksmingas
Užtikrinti sistemos dėl skundų teikimo veikimą, skundų nagrinėjimą
Vertinti sandorius su susijusiomis šalimis

Generalinis direktorius – vienasmenis valdymo organas. Generalinį direktorių į pareigas skiria Valdyba. Generalinio direktoriaus pirma 5 metų kadencija prasidėjo nuo 2019 m. rugpjūčio mėn. 22 d. Vadovo kompetencijos yra nustatytos Bendrovės įstatuose, skelbiamuose Bendrovės interneto svetainės <http://www.chc.lt> skiltyje „Apie AB Vilniaus šilumos tinklus“ bei Akcinių bendrovių įstatyme.

Bendrovės generalinio direktoriaus pagrindinės funkcijos:

Atsakingas už Bendrovės strategijos, nustatytų veiklos tikslų įgyvendinimą, veiklos rezultatų pasiekimą ir veiklos organizavimą	Atsakingas už Bendrovės metinių bei tarpinių finansinių ataskaitų parengimą
---	---

BENDROVĖS VALDYBOS SUDĖTIS



Adomas Bužinskas
Valdybos pirmininkas

- ▶ **Išsilavinimas**
Baltic Institute of Corporate Governance (Vilnius, Riga, Talinn)
Profesionalių valdybos narių mokymo programa, 2019
- ▶ Vilniaus Universitetas
Tarptautinių santykių ir politikos mokslų institutas
Politologijos bakalauro laipsnis
2011-2015
- ▶ **Profesinė patirtis**
Vilniaus miesto savivaldybė
Administracijos direktoriaus pavaduotojas
2019-dabar
- ▶ AB Vilniaus vandenys, Valdybos pirmininkas
2019-dabar
- ▶ Vilniaus miesto savivaldybė, Tarybos narys
2015-2019
- ▶ Valstybinė geležinkelio inspekcija prie Susisiekimo ministerijos, l.e.p. Strateginio planavimo skyriaus vadovas
2015



Edvardas Varoneckas
Valdybos narys

- ▶ **Išsilavinimas**
Vilniaus Universitetas, Teisės vientisosios studijos
2001–2006
- ▶ **Profesinė patirtis**
Vilniaus miesto savivaldybė, Administracijos Teisės grupės vadovas
2019 – dabar
- ▶ Vilniaus miesto savivaldybė, Administracijos Teisės departamento direktorius, 2012–2019
- ▶ Vilniaus miesto savivaldybė, Administracijos Teisės departamento direktoriaus pavaduotojas-Juridinio skyriaus vedėjas
2007–2012
- ▶ UAB Vilniaus vandenys, Valdybos narys
2013–2015, 2017–2018, 2018–2019, 2019 – dabar
- ▶ UAB Grinda, Valdybos narys
2011–2017



Eglė Čiužaitė
Nepriklausoma valdybos narė

- ▶ **Išsilavinimas**
Aarhus University (Danija), Finansų ir tarptautinio verslo mokslų magistras
2005–2008
- ▶ Bellevue University (JAV), Verslo administravimo mokslų bakalauras
2002–2003
- ▶ **Profesinė patirtis**
VĮ Lietuvos oro uostai, Valdybos narė
2020–dabar
- ▶ VŠĮ Jaunimo linija, Valdybos narė
2020–dabar
- ▶ AB Lietuvos energijos gamyba, (dabar – AB Ignitis gamyba), Generalinė direktorė, valdybos pirmininkė
2016–2019
- ▶ Finansų ir administravimo departamento direktorė valdybos narė
2015–2015
- ▶ Finansų ir teisės departamento direktorė, valdybos narė
2013–2014



BENDROVĖS VALDYBOS SUDĖTIS



Rokas Masiulis

Nepriklausomas valdybos narys

- ▶ **Išsilavinimas**
Baltic Institute of Corporate Governance
(Vilnius, Riga, Tallinn), profesionalių valdybos narių mokymo programa
2012
- ▶ Vilniaus universitetas Tarptautinių santykių ir politikos mokslų institutas
Tarptautinių santykių ir politikos mokslų diplomas
1992–1994
- ▶ Vilniaus universitetas Ekonomikos ir gamybos valdymo fakultetas
Ekonomikos magistras
1989–1994
- ▶ **Profesinė patirtis**
Lietuvos Respublikos, susisiekimo ministerija, Ministras
2016–2019
- ▶ Lietuvos Respublikos, energetikos ministerija, Ministras
2014–2016
- ▶ AB Klaipėdos nafta, Generalinis direktorius ir valdybos narys
2010–2014



Valdas Janonis

Nepriklausomas valdybos narys

- ▶ **Išsilavinimas**
Mykolo Romerio universitetas, Viešojo administravimo magistro laipsnis
2007 m.
- ▶ Lietuvos policijos akademija, Teisės magistro laipsnis
1994–1996
Teisės bakalauro laipsnis
1991–1994
- ▶ **Profesinė patirtis**
Priešgaisrinės apsaugos ir gelbėjimo departamentas prie Vidaus reikalų ministerijos
Viešųjų pirkimų skyriaus patarėjas
2020 09 – dabar
- ▶ Korupcijos prevencijos skyriaus patarėjas
2019 – 2020 09
direktoriaus patarėjas
2017–2018
- ▶ Lietuvos Respublikos Valstybės saugumo departamentas, Inspektorius, vyresnysis inspektorius,
poskyrio viršininkas, skyriaus viršininkas
1999–2017
- ▶ Lietuvos policijos akademija, policijos teisės katedros asistentas
1996–1999



BENDROVĖS VADOVYBĖ



Gerimantas Bakanas
Generalinis
direktorius



Arvydas Darulis
Generalinio direktoriaus
pavaduotojas



Rasa Gudė
Finansų departamento
direktorė



Miroslavas Mečkovskis
Gamybos departamento
direktorius



Paulius Martinkus
Strategijos ir vystymo
departamento direktorius



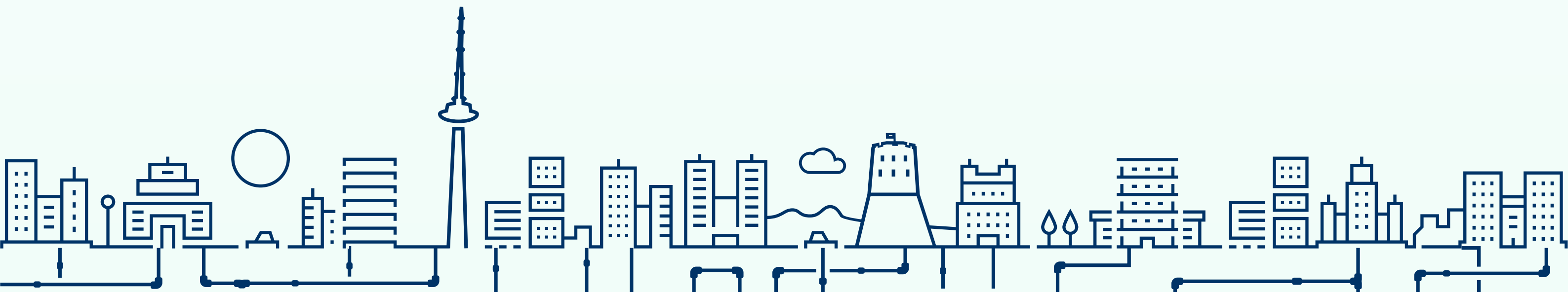
Lina Liaudanskaitė
Paslaugų valdymo
departamento direktorė



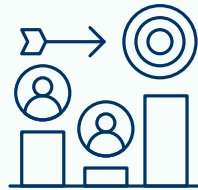
Algimantas Sadauskas
Perdavimo tinklo
departamento direktorius



Laurynas Jakubauskas
Klientų aptarnavimo
departamento direktorius



BENDROVĖS ORGANIZACINĖ KULTŪRA IR DARBUOTOJAI



2020 metai buvo išskirtiniai tiek Bendrovei, tiek komandai, kuri visus metus klio­vėsi drąsa. Pastaraisiais metais atsisakėme daugybės ribojimų, nusprendėme investuoti į ugdymą bei pasitikėjimą darbuotojų sąmoningumu. Itin daug dėmesio skyrėme vadovų ugdymui, pradėjome bandomąjį 4 darbo dienų projektą, atsisakėme nuotolinio darbo ribojimo. Šie sprendimai VŠT suteikė galimybę pritraukti aukštos kvalifikacijos specialistus ne tik iš Vilniaus, bet ir iš kitų Lietuvos miestų ar užsienio.

„2020 metai buvo iššūkių, drąsių sprendimų ir naujų patirčių metai. Išmokome dirbti susitelkę į tikslą per nuotolį. Supratome, kad ne kontrolė atneša geriausių rezultatų, bet pasitikėjimas ir suteikta laisvė veikti.“

Aistė Orševskienė
Personalo skyriaus vadovė

Svarbiausi įvykiai

Keturių darbo dienų bandomasis projektas

2020 m. (rugsėjis – gruodis) pradėjome vykdyti bandomąjį 4 darbo dienų projektą, kurio tikslas - dirbti dar efektyviau, didinant darbuotojų motyvaciją ir įsitraukimą, sukuriant tą pačią, o kai kuriais atvejais ir didesnę, vertę, nei sukurama dirbant įprastu 5 darbo dienų grafiku.

Bandomajame projekte dalyvavo 113 darbuotojų iš septynių padalinių. Viso bandomojo projekto metu matavome tiek bendrus personalo rodiklius, tiek konkrečių padalinių veiklos rodiklius. Atidžiai stebėjome padalinių darbo kokybę, lyginome, kaip kiekvienam padaliniui bandomojo projekto metu sekėsi pasiekti iškeltus efektyvumo tikslus. Taip pat, lyginome 4 d. d. darbo efektyvumą su laikotarpiu, kai darbuotojai dirbo 5 d. d. per savaitę.

Rezultatai parodė, jog dirbant mažiau dienų, didžioji dalis efektyvumo parametrų nepasikeitė, o maždaug ketvirtadalis parametrų buvo net geresni negu įprasto 5 darbo dienų laikotarpio vidurkis. Nuo 2021 m. pradžios 4 d. d. savaitę išbandys apie 80% VŠT darbuotojų.

Laikotarpis

Rugsėjis - Gruodis
2020 m.

Dalyvavo

 
113 **7**
darbuotojų iš padalinių

Efektyvumas

● Nepasikeitė 1/4
● Padidėjo 3/4

„Manau, kad didžiausia motyvacija darbuotojams yra suteikta galimybė dirbti 4 darbo dienų grafiku. Mes pasitikime įmonėje dirbančiais žmonėmis ir norime, kad jie tai žinotų. Šiuo aspektu mes rinkoje konkuruojame su privataus sektoriaus įmonėmis ir sėkmingai pritraukiame talentus“.

Aistė Orševskienė
Personalo skyriaus vadovė

Atnaujintos organizacijos vertybės

2020 metais atsinaujinome organizacijos vertybes bei išgryninome dvi naujas – „**Drąsa veikti**“ ir „**Mums rūpi pasaulis**“. Į šį procesą stengėmės įtraukti visus organizacijos darbuotojus. Šias vertybes integravome į personalo valdymo procesus - atrankos, darbuotojų veiklos valdymo ir kitus.



Drąsa
veikti

Organizacijos
vertybės

Mums rūpi
pasaulis



Bendradarbiavimas su universitetais



Per praėjusius metus, daug dėmesio skyrėme bendravimui su universitetais, ypač Vilnius Tech universitetu. Geriausius studentus skatinome rinktis pastatų energetikos specialybę ir penkiems geriausiems studentams stipendijoms iš viso skyrėme 23 tūkst. Eur. 4 metų studijoms.



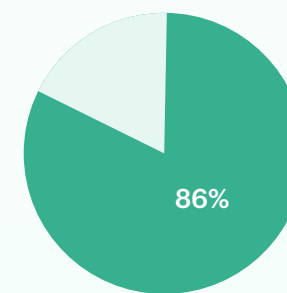
Kaip mes jaučiamės įmonėje?

Darbuotojų įsitraukimo tyrimas

Praėjusių metų birželio mėnesį, atlikome darbuotojų įsitraukimo tyrimą, kurį pirmą kartą administravo profesionalus išorinis tiekėjas – įmonė „Korn Ferry“ („Hay group“). Tyrime dalyvavo 480 (86%) darbuotojų.

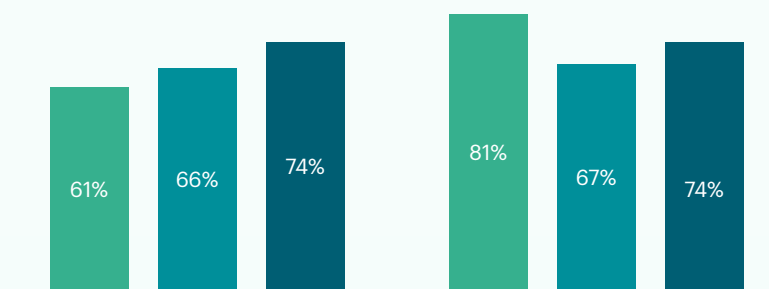
Tyrimas parodė, kad bendras darbuotojų įsitraukimas siekia 61% (rinkos vidurkis 66%), o darbuotojų įgalinimas - 81% (rinkos vidurkis 67%). 2021 metais sieksime darbuotojų įsitraukimo rodiklio gerėjimo.

Tyrimo statistika



● Darbuotojų įsitraukimo apklausoje dalyvavusių VŠT darbuotojų dalis

Įsitraukimas ir įgalinimas



● Bendrovės rezultatai
● Bendra rinka

● Aukštus rezultatus pasiekiančių įmonių rinka

Darbuotojų veiklos valdymas

Darbuotojų veiklos vertinimo procesas įgalina užtikrinti atvirumą ir pasitikėjimą tarp komandos narių. Metinių pokalbių metu darbuotojai turi galimybę sutarti dėl veiklos tikslų, suteikti bei gauti išsamią informaciją, atgalinį ryšį apie atliekamą darbą, aptarti ugdymo bei karjeros lūkesčius. Dvikryptis informacijos judėjimas leidžia laiku identifikuoti ir spręsti problemas.

Siekiant vertinti ir stiprinti organizacijos, padalinių, konkrečių darbuotojų veiklos rezultatus bei skatinti ambicingai siekti bendrų įmonės tikslų, 2020 m. praplėtėme darbuotojų veiklos valdymo procese dalyvaujančių darbuotojų grupių skaičių. 2020 m. darbuotojų veiklos valdymo procese dalyvavo 100 proc. arba 576 darbuotojai (palyginti su 2019 m., dalyvių skaičius padidėjo 60 proc.).

Darbuotojų motyvacijos proceso pasikeitimai

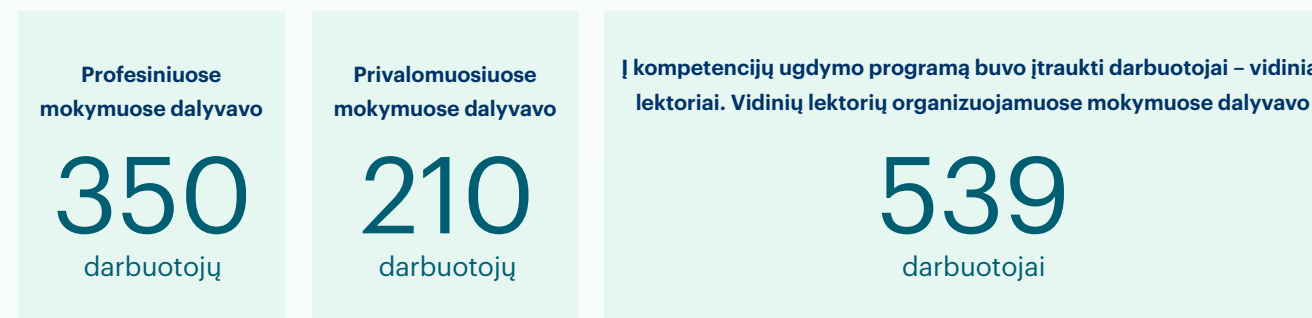
2020 metais panaikinome ribojimus nuotoliniam darbui ir darbuotojams suteikėme galimybę pasirinkti kiek dienų per savaitę jie nori dirbti iš biuro, o kiek iš namų. Šis naujas pasikeitimas bus taikomas visuomet, ne tik karantino laikotarpiu. Taip pat sukūrėme lankstų darbo grafiką ir visiems leidome pasirinkti, nuo kada pradėti darbus (pasirinkimo intervalas: nuo 7 iki 9 val.) ir kada juos pabaigti (nuo 16 val iki 18 val.).

Personalo procesai

Kompetencijų ugdymas

Mes rūpinamės nuolatiniu darbuotojų kvalifikacijos kėlimu, organizuojame vidinius ir išorinius mokymus bei užtikriname, kad darbuotojai turėtų visus privalomus atestatus, tobulintų darbui reikalingas kompetencijas, stiprintų padalinių komandas.

Per 2020 metus į mokymus darbuotojai užsiregistravo 1 099 kartus, tai reiškia, kad 1 darbuotojas dalyvavo beveik dviejuose mokymuose per metus. Iš jų:



Iš viso per 2020 m. darbuotojų ugdymui skyrėme apie 112 tūkst. Eur ir tai yra 38 proc. daugiau nei 2019 metais (81 tūkst. Eur.).

Darbuotojų atlygio politika

VŠT atlygio sistema paremta „Korn Ferry“ („Hay Group“) metodika, kuri užtikrina objektyvų pareigybių vertinimą pagal reikiamą kompetenciją, įvertina problemų sudėtingumą ir atsakomybės lygį, kuris tenka konkrečiai pareigybei. Toks pareigybių vertinimas padeda objektyviai, skaidriai ir teisingai atlyginti už tinkamai darbuotojų atliekamus darbus, užtikrinti teisingumą mūsų įmonės viduje ir konkurencingą bei rinkos situaciją atitinkantį atlygį.



Darbuotojų bazinį atlyginimą peržiūrime vieną kartą per metus bendros atlygio peržiūros metu, atsižvelgiant į darbuotojo profesines kompetencijas ir veiklos rezultatus. Per 2020 m. 33 proc. darbuotojų bazinis atlygis buvo padidintas vidutiniškai 11 proc.

Papildomos naudos

Norėdami išsaugoti savo darbuotojus bei būti konkurencingi darbo rinkoje, stengiamės pasiūlyti įvairias papildomas naudas, kuriomis galėtų pasinaudoti kuo daugiau darbuotojų. 2020 metais buvo pasiūlytos šios papildomos naudos:

- + išmokos darbuotojams: gimus vaikui, mirus artimajam, parama daugiavaikėms šeimoms, parama prižiūrintiems neįgalius šeimos narius, materialinė parama atsitikus nelaimei ir pan.;
- + apmokamos atostogų dienos studijuojantiems bei papildomos laisvos dienos santuokai sudaryti/ar nutikus nelaimei;
- + dalinis dienos pietų kompensavimas;
- + nemokami skiepai nuo gripo;
- + lankstus darbo laikas ir galimybė neribotai dirbti iš namų.

Karjera

Nuosekliai skatiname karjerą organizacijos viduje. Į kiekvieną laisvą poziciją skelbiamos atviros, viešos ir visiems prieinamos atrankos, reikalingų darbuotojų pirmiausiai ieškome įmonės viduje. Į laisvas pozicijas kandidatuojančioms vidiniams ir išoriniams kandidatams su vienodomis kompetencijomis, prioritetą skiriamas mūsų darbuotojams. Per 2020 m. pareigas keitė 30 darbuotojų, iš jų 20 darbuotojų padarė vertikalią karjerą, o 10 darbuotojų – horizontalią karjerą. Net 4 darbuotojai iš specialistų pakilo į vadovų pozicijas.

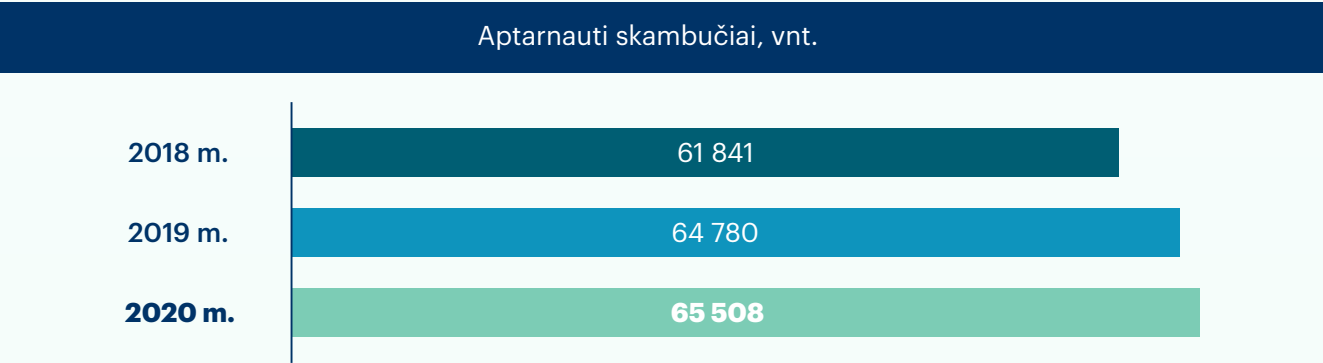
2020 m. siekdami išlaikyti geriausius darbuotojus, mažinti darbuotojų kaitą ir atitikti darbuotojų lūkesčius, personalo valdymo skyrius pradėjo veikti ir kaip karjeros konsultacijų centras. Todėl esant naujoms atrankoms, pozicija suinteresuoti darbuotojai yra konsultuojami ir jiems pirmiausia sudaromos sąlygos kandidatuoti.

KLIENTŲ APTARNAVIMAS



Esame didžiausias šilumos tiekėjas Lietuvoje ir aptarnaujame net 220 tūkstančių Vilniaus gyventojų bei įmonių, tad efektyvi komunikacija su klientais mums yra vienas svarbiausių prioritetų.

2020 metais atsiliėpėme į 65 508 klientų skambučius, atsakėme į 13 180 raštu siunčiamų užklausų. Iš jų į net 70 procentų (9 116 užklausas) atsakėme per vidutiniškai pusantros darbo dienos, 30 proc. (4 064 užklausas) per kiek mažiau nei šešias darbo dienas. Bendrovės savitarnos naudotojų skaičius pernai išaugo 15 000 privačių klientų.



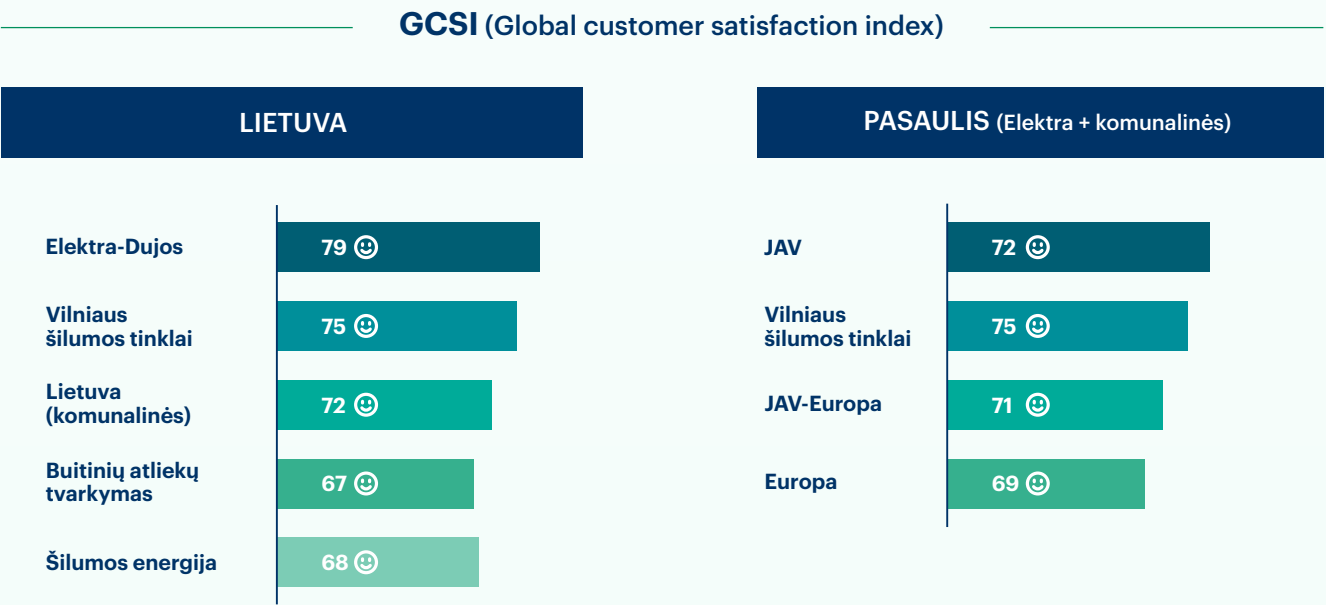
Svarbiausi įvykiai

Mūsų klientų patirtis – geresnė nei Lietuvos energetikos bei komunalines paslaugų teikiančių bendrovių vidurkis. Tai paaiškėjo, kai 2020 metais pirmą kartą atlikome pasauline tyrimų metodologija GCSI (Global Customer Satisfaction Index) paremtą klientų pasitenkinimo vertinimą. Tyrime vertinamas klientų bendras pasitenkinimas įmone, bendrovės atitikimas jų lūkesčiams ir įmonės palyginimas su įsivaizduojama idealia kompanija.

GCSI

Rezultatai parodė, kad Vilniaus šilumos tinklų klientai pasitiki mūsų teikiamomis paslaugomis – bendrovė įvertinta 75 procentiniais punktais iš galimų 100%. Šis rezultatas viršija bendrą Lietuvos energetikos bei komunalinių paslaugų įmonių vertinimo vidurkį trimis procentiniais punktais ir rodo, kad klientų patirties gerinimo srityje dirbame teisinga linkme.

Rezultatas geras ir pasaulio kontekste – esame vertinami geriau nei JAV ir Europos šalių komunalinių ir elektros paslaugų tiekėjai. Klientai labai patenkinti atsiskaitymo už paslaugas būdais, sąskaitų ir deklaravimo patirtimi. Aukštai vertinama ir mūsų darbuotojų kultūra. Net pusė klientų mus vertintų gerai, palyginti su idealia Lietuvos įmone.

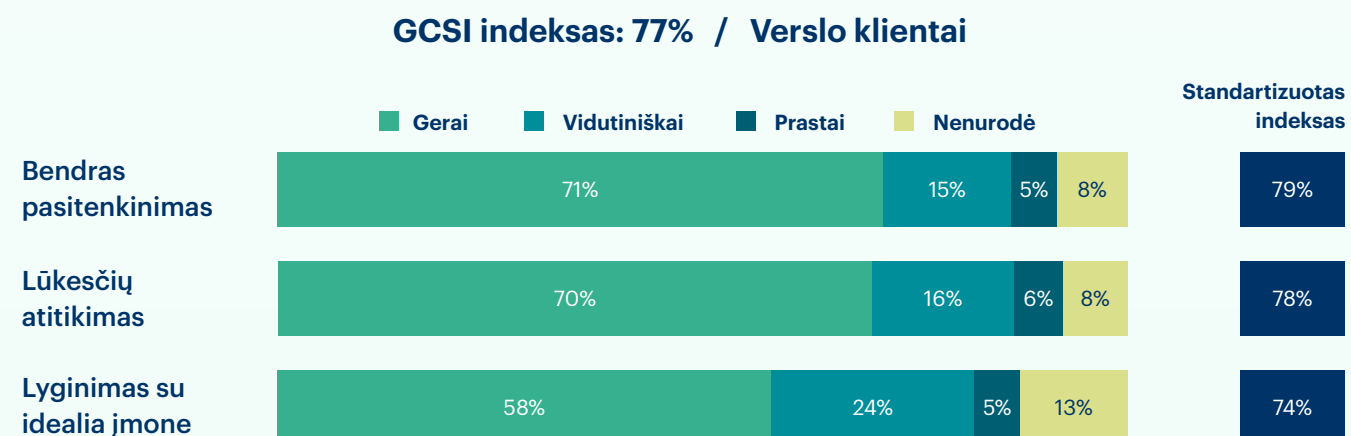
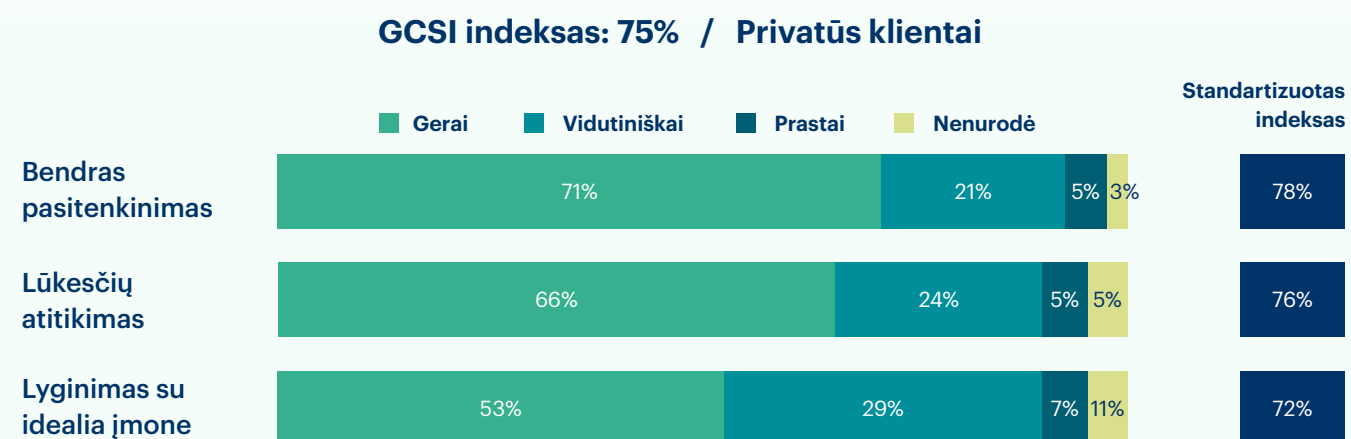


GCSI tyrimą atliko bendrovė „Synopticom“, buvo apklausti 2 056 privatūs ir 207 verslo klientai.

„Klientų vertinimas gerokai viršijo mūsų lūkesčius – tyrimą atlikome pirmą kartą, tad nesitikėjome, kad indeksas bus aukštesnis nei Lietuvos ir Europos šalių vidurkis. Tai įkvepia ir padrąsina toliau tobulinti klientų aptarnavimo procesus, atsižvelgiant į klientų išsakytus poreikius“,

Laurynas Jakubauskas,
Klientų aptarnavimo departamento direktorius

GCSI Klientų pasitenkinimo rodiklio sudėtinės dalys



Unifikuota klientų aptarnavimo sistema

Kartu su kitomis Vilniaus miesto savivaldybės įmonėmis 2020 metais klientų patogumui atidarėme bendrą klientų aptarnavimo centrą, esantį strategiškai patogioje miesto dalyje. Šiame centre, įsikūrusiame Konstitucijos pr. 3, klientų klausimus sprendžia šešių savivaldybės įmonių komandų nariai, todėl mūsų klientai vienoje vietoje gali gauti visas jiems aktualias paslaugas: sudaryti paslaugų teikimo sutartis, pateikti prašymą įregistruoti santuoką, papildyti Vilniečio kortelę, pasitikrinti atliekų išvežimo grafikus ir kt. Planuojame, kad tokių bendrų klientų aptarnavimo centrų ateityje turėtų tik daugėti. Taip pat klientų patogumui buvo sukurtas ir bendras Vilniaus miesto klientų aptarnavimo telefono numeris 19918.



Individualių sprendimų paieška

Siekdami padėti klientams susitvarkyti su koronaviruso pandemijos sukeltais iššūkiais, koordinavome bendrą Vilniaus miesto savivaldybės įmonių projektą, kurio metu klientai galėjo kreiptis į vieną iš savivaldybės įmonių ir išspręsti mokesčių už komunalines paslaugas išdėstymo klausimus visose bendrovėse. Klausėme klientų, kaip galime jiems padėti, ir suteikėme galimybes kiekvienam susidūrusiam su finansiniais sunkumais atidėti mokėjimo už šildymo paslaugas terminą. Tokia pagalba pasinaudojo keli šimtai vilniečių.



EDUKACIJA



Esame didžiausi Lietuvoje šilumos energijos gamintojai ir tiekėjai, turime sukaupę didelę ekspertinę patirtį, kuria dalinamės su visuomene konsultuodami ir teikdami rekomendacijas tiek individualiai, tiek media kanalais. 2020 m. stiprinome kontaktus su daugiabučių gyvenamųjų namų bendruomenėmis ir administratoriais, informuodami apie efektyvų šilumos naudojimą, galimybes sutaupyti bei mūsų atliekamus darbus ir jų rezultatus.

Praėjusiais metais gyventojams išsamiai pristatėme **termovizijos** – pastatų šiluminio sandarumo tyrimų – galimybes. Bendradarbiaudami su Vilniaus miesto iniciatyva „Atnaujinkime miestą“, sudarėme renovuotų ir nerenovuotų namų sąrašą, kad galėtume palyginti juose sunaudojamos šilumos sąnaudas ir išryškinti taupymo galimybes.

Savo iniciatyva susitikome su bendruomenėmis, pristatėme **mažosios renovacijos** galimybes ir konsultavome, kaip sutaupyti ir efektyviai valdyti šildymo kaštus namuose.

Prie visiems gyventojams elektroniniu būdu ar paštu siunčiamų sąskaitų pridedame informatyvų ir vizualiai patrauklų priedą, kuriame pateikiame aktualiausią informaciją apie **šilumos kainas**, informuojame apie artėjančius darbus, pristatome taupymo galimybes.

Nuolat daugeliu kanalų – žiniasklaidoje, savo svetainėje internete ir socialinėje erdvėje – teikiame informaciją apie tai, kas labiausiai rūpi gyventojams: hidraulinius bandymus, pasirengimą šildymo sezonui ir pan. Tapome **kompetencijų centru** gyventojams, kuriems rūpi sumažinti šildymo kainas ir kurie domisi, kodėl atliekame vienus ar kitus darbus.

Per 2020 metus:

Pristatėme	Pristatėme	Pateikėme	Tapome
termovizijos – pastatų šiluminio sandarumo tyrimų – galimybes	mažosios renovacijos galimybes	aktualiausią informaciją apie šilumos kainas	savotišku kompetencijų centru gyventojams

„Praėjusiais metais organizavome susitikimus su rajonų, kuriuose vykdėme didesnio masto tinklo rekonstrukcijos darbus, gyventojais. Suprasdami, kad tam tikri darbai sukelia gyventojams nepatogumų – iškasamos tranšėjos, vasarą gali būti trumpam atjungiamas karštas vanduo – informavome, kodėl reikalingi šie darbai ir kokie jų laukiami rezultatai. Artėjant rudeniiui, supažindinome su pasirengimo šildymo sezonui subtilybėmis. Girdime klientus ir suprantame, kad jiems labai svarbu sužinoti, kaip efektyviai naudoti šilumos energiją, prie to ir prisideda termoviziniai tyrimai, mūsų tinklalapyje teikiama informacija, teikiamos konsultacijos ir kitos priemonės“.

Svetlana Jefimova,
Klientų aptarnavimo kokybės vadovė

Svarbiausi mūsų žingsniai edukacijos srityje:

Informavimas apie efektyvų šilumos vartojimą : termovizija, konsultacijos mažosios renovacijos klausimais ir kt.
Konsultacijos ir rekomendacijos apie tai, kaip taupyti šilumą : mūsų interneto svetainėje (https://chc.lt/lt/efektyvus-energijos-vartojimas/112), žiniasklaidoje, savitarnos platformoje, tiesiogiai bendraujant su gyventojais ir daugiabučių namų administratoriais
Informavimas apie atliekamus darbus šilumos tinkle
Informavimas apie renovacijos privalumus, siekiant taupyti šildymo kaštus

FINANSAI

- ▶ Pagrindiniai veiklos rezultatai
- ▶ Šilumos tiekimo kaina
- ▶ Bendrovės finansavimas
- ▶ Apibrėžimai
- ▶ Pagrindiniai finansiniai rodikliai
- ▶ Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

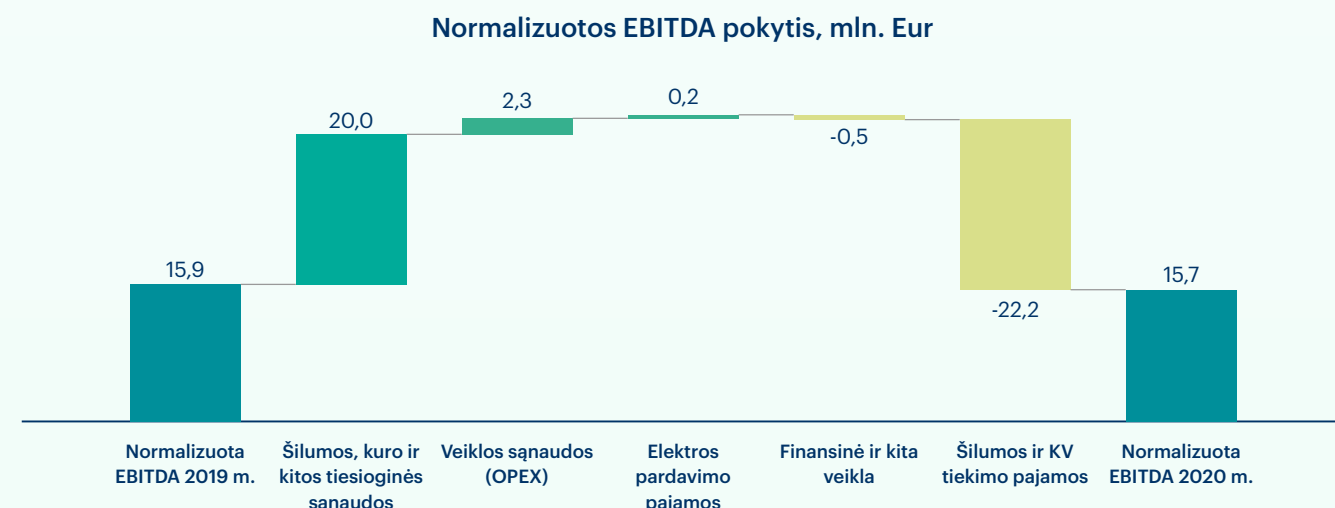
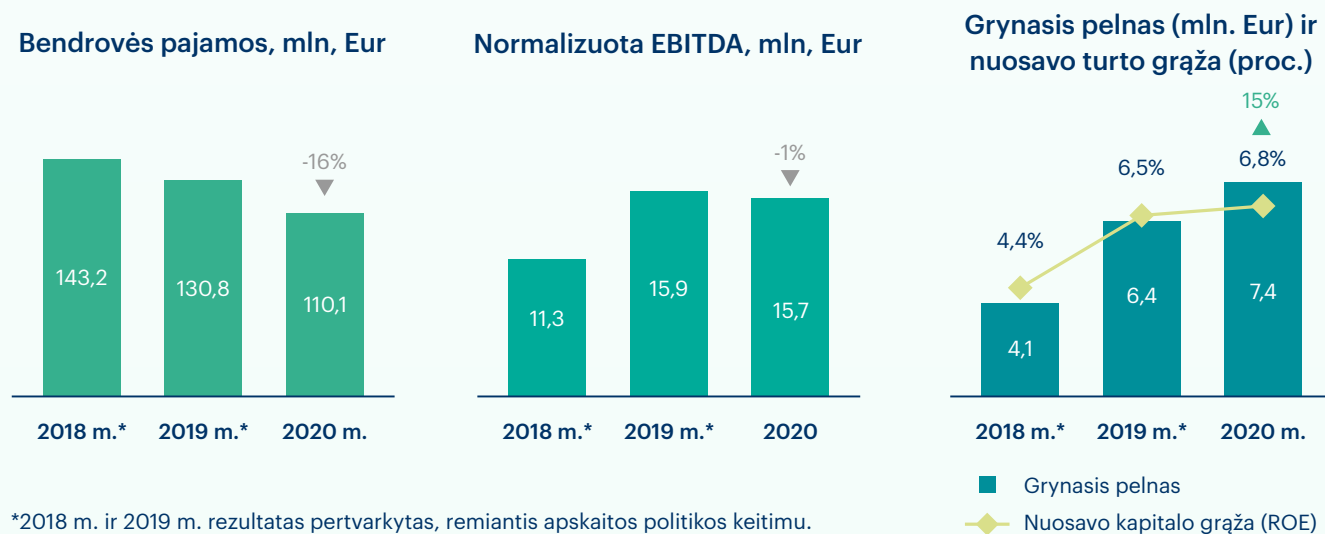
PAGRINDINIAI VEIKLOS REZULTATAI

Veiklos finansiniai rezultatai ir grąža

Bendrovės pajamos 2020 m. siekė 110,1 mln. Eur ir, palyginti su 2019 m. (130,8 mln. Eur), sumažėjo 20,6 mln. Eur arba 15,8 proc. Didžiąją dalį pajamų (68,4 proc.) sugeneravome vykdydami šilumos tiekimo veiklą.

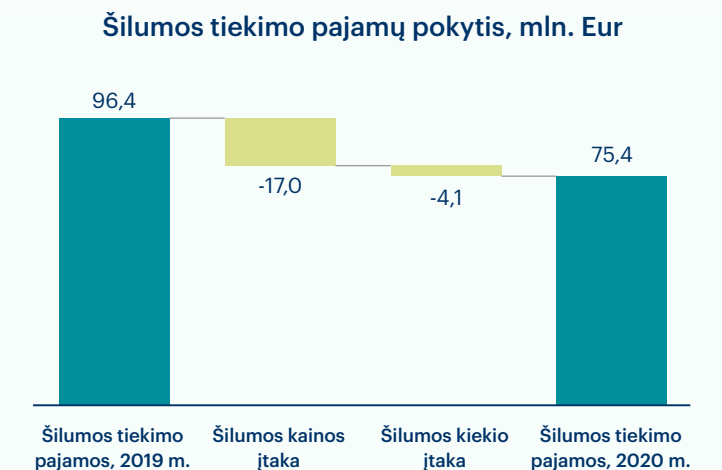
Per 2020 m. uždirbome 15,7 mln. Eur normalizuoto pelno prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją (normalizuota EBITDA), t. y. 0,2 mln. Eur arba 0,9 proc. mažiau nei 2019 m. (15,9 mln. Eur).

Bendrovės grynasis pelnas 2020 m. siekė 7,4 mln. Eur ir, palyginti su 2019 m. (6,4 mln. Eur), padidėjo 1,0 mln. Eur arba 15,1 proc. Didesnis grynasis pelnas, nepaisant nuosavo kapitalo augimo (2019 m. buvo 99,9 mln. Eur, o 2020 m. – 108,6 mln. Eur), lėmė 0,3 proc. punktais padidėjusią nuosavo kapitalo grąžą (ROE), kuri 2019 m. siekė 6,5 proc., o 2020 m. – 6,8 proc.



Pajamos

Pajamų mažėjimui 2020 m. didžiausią įtaką turėjo sumažėjusios **šilumos tiekimo pajamos**. Šių pajamų 2020 m. uždirbome 75,4 mln. Eur, t. y. 21,1 mln. Eur arba 21,9 proc. mažiau nei 2019 m. (96,4 mln. Eur). Esminius pokyčius lėmė mažesnis šilumos poreikis esant aukštesnei vidutinei lauko oro temperatūrai bei mažesnė šilumos tiekimo kaina dėl mažesnių gamtinių dujų, biokuro ir šilumos įsigijimo iš nepriklausomų šilumos gamintojų (toliau – NŠG) kainų.



Karšto vandens tiekimo pajamos 2020 m. sudarė 19,9 mln. Eur, t. y. sumažėjo 1,1 mln. Eur arba 5,1 proc., lyginant su 2019 m. (21,0 mln. Eur). Bendrovės pajamų struktūroje karšto vandens tiekimo veiklos pajamos sudarė 18,1 proc. uždirbtų pajamų. Pajamų sumažėjimą sąlygojo žemesnė karšto vandens tiekimo kaina, kuri tiesiogiai priklauso nuo šilumos kainos.

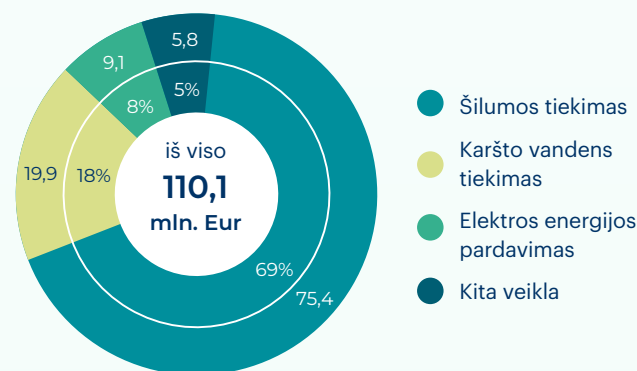
Elektros energijos pardavimo pajamos 2020 m. sudarė 9,1 mln. Eur, t. y. padidėjo 0,2 mln. Eur arba 2,1 proc., lyginant su 2019 m. (8,9 mln. Eur). Bendrovės pajamų struktūroje elektros energijos pardavimo pajamos sudarė 8,2 proc. uždirbtų pajamų. Didesnes elektros energijos pajamas lėmė didesnė elektros energijos, pagamintos iš biokuro, realizacija. 2020 m. realizavome 105,1 GWh elektros energijos arba 2,4 GWh (2,4 proc.) daugiau nei 2019 m.

Kitos veiklos pajamos 2020 m. sudarė 2,6 mln. Eur, t. y. išaugo 1,9 mln. Eur, lyginant su 2019 m. (0,8 mln. Eur). Esminis pokytis, lėmęs kitos veiklos pajamų augimą – 2020 m. pardavėme veikloje nebenaudojamą ilgalaikį turtą (objektą, esantį Smolensko g. 12), kuris leido papildomai uždirbti 1,9 mln. Eur ilgalaikio turto pardavimo pelno.

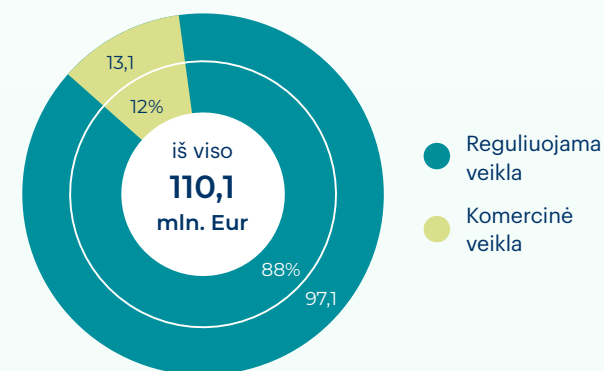


Pardavimo pajamos pagal sutartis, mln. Eur	2019 m.*	2020 m.	2020/2019 mln. Eur %	
Šilumos tiekimas	96,4	75,4	-21,1	-21,9%
Karšto vandens tiekimas	21,0	19,9	-1,1	-5,1%
Elektros energijos pardavimas	8,9	9,1	0,2	2,1%
Kita veikla	4,4	5,8	1,4	30,7%
Viso:	130,8	110,1	-20,6	-15,8%

Bendrovės pajamų struktūra
2020 m. mln. Eur ir proc.



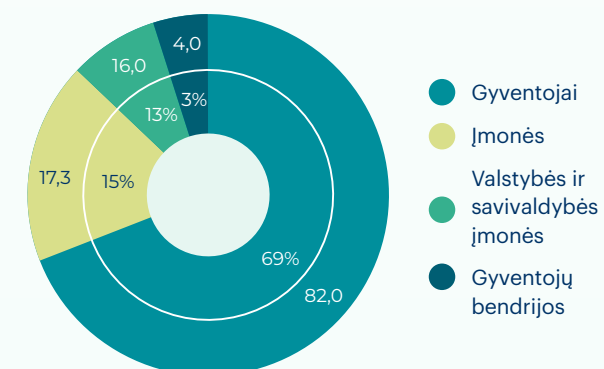
Bendrovės pajamų struktūra pagal
veiklas 2020 m. mln. Eur ir proc.



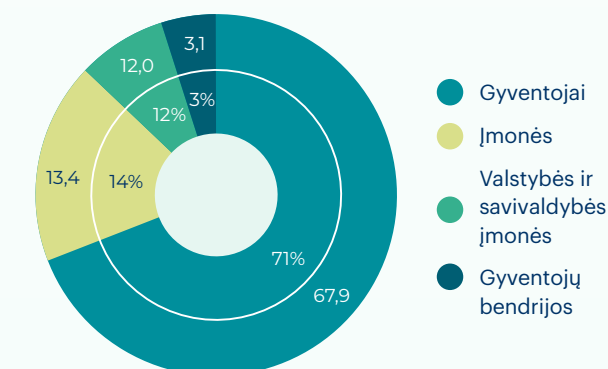
Vertinant Bendrovės reguliuojamos veiklos pajamas, didžiąją dalį pajamų gavome iš Vilniaus miesto gyventojų – 67,9 mln. Eur (2019 m. – 82,0 mln. Eur). 2020 m. iš gyventojų surenkamų reguliuojamos veiklos pajamų dalis padidėjo 1,8 proc. punktais (2019 m. buvo 68,7 proc., 2020 – 70,5 proc.) pagrinde dėl Covid-19 pandemijos, kurios metu didelė dalis įmonių prisitaikė dirbti iš namų.

Reguliuojamos veiklos pajamos pagal vartotojų grupes, mln. Eur	2019 m.*	2020 m.	2020/2019 mln. Eur %	
Gyventojai	82,0	67,9	-14,10	-17,2%
Įmonės	17,3	13,4	-3,97	-22,9%
Valstybės ir savivaldybės įmonės	16,0	12,0	-4,04	-25,3%
Gyventojų bendrijos	4,0	3,1	-0,87	-22,0%
Viso:	119,3	96,3	-23,0	-19,3%

Bendrovės reguliuojamos veiklos
pajamų struktūra pagal vartotojų
grupes 2019 m. mln. Eur ir proc.



Bendrovės reguliuojamos veiklos
pajamų struktūra pagal vartotojų
grupes 2020 m. mln. Eur ir proc.



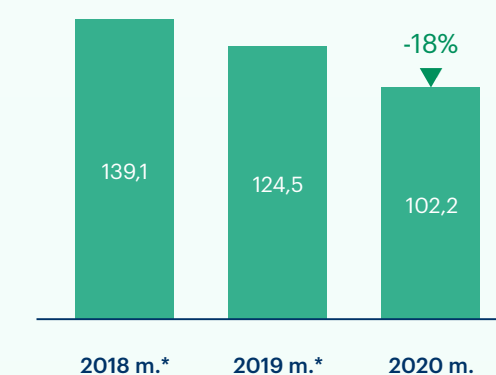
Bendrovės sąnaudos

Bendrovės sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2020 m. sudarė 102,2 mln. Eur. Lyginant su 2019 m., sąnaudos sumažėjo 22,4 mln. Eur arba 18,0 proc.

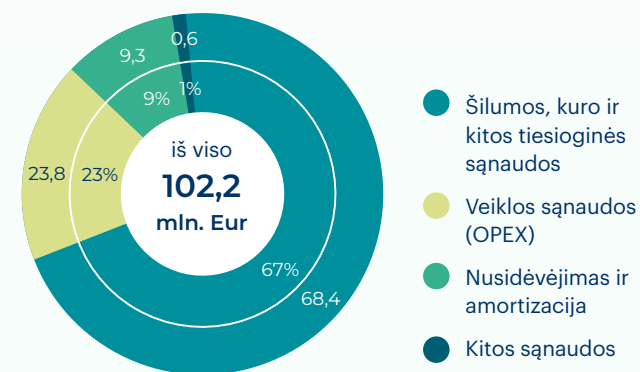
2020 m. didžiąją Bendrovės sąnaudų dalį sudarė šilumos, kuro ir kitos tiesioginės sąnaudos 68,4 mln. Eur (67,0 proc.), veiklos sąnaudos (OPEX) 23,8 mln. Eur (23,3 proc.) bei nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 9,3 mln. Eur (9,1 proc.).

2020 m. sąnaudų sumažėjimą lėmė mažesnis šilumos gamybos poreikis esant aukštesnei lauko oro temperatūrai bei sumažėjusios perkamo kuro ir iš NŠG aukcionu būdu perkamos šilumos kainos. Dėl šių priežasčių analizuojamo laikotarpio sąnaudos šilumai, kurui ir kitoms tiesioginėms sąnaudoms, lyginant su 2019 m., sumažėjo 20,0 mln. Eur arba 22,6 proc. Taip pat sąnaudų mažėjimui reikšmingos įtakos turėjo 2,3 mln. Eur (8,9 proc.) sumažėjusios veiklos sąnaudos (OPEX), lyginat su 2019 m. Didžiausią veiklos sąnaudų pokytį lėmė sumažėjusios remonto ir eksploatacijos (2,6 mln. Eur) bei pastatų ir patalpų nuomos (0,2 mln. Eur) sąnaudos.

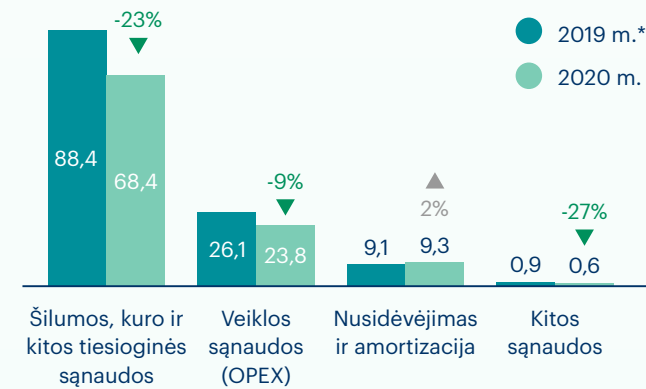
Bendrovės sąnaudos, mln. Eur



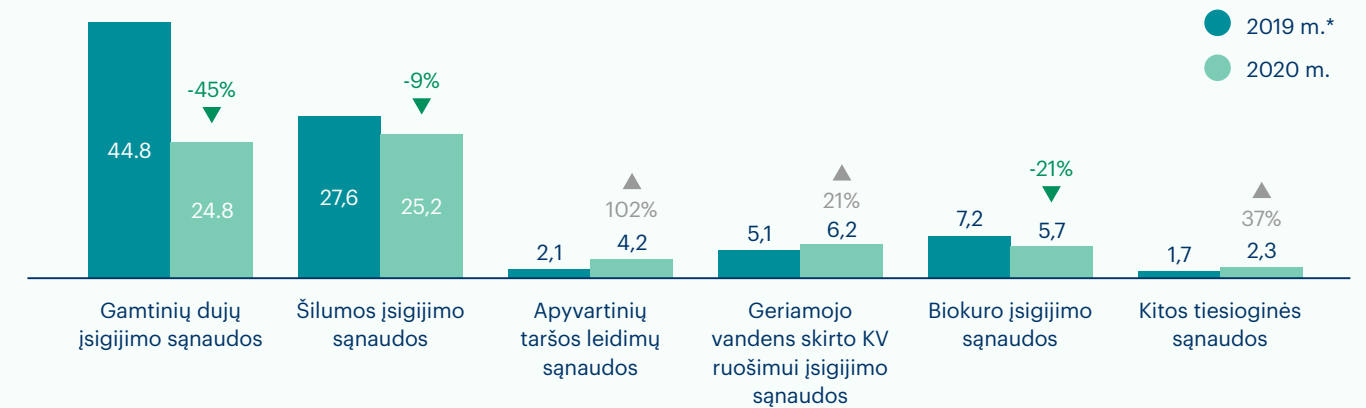
**Bendrovės sąnaudų struktūra
2020 m. mln. Eur ir proc.**



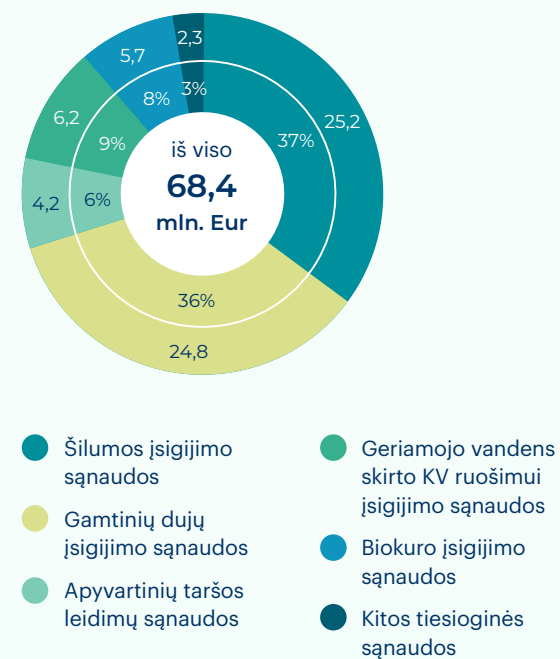
Bendrovės sąnaudos, mln. Eur



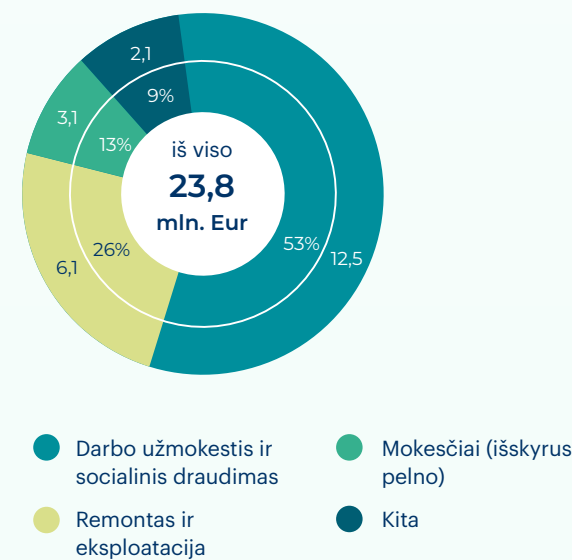
Bendrovės šilumos, kuro ir kitos tiesioginės sąnaudos, mln. Eur



Bendrovės šilumos, kuro ir kitos tiesioginės sąnaudos, mln. Eur ir proc.

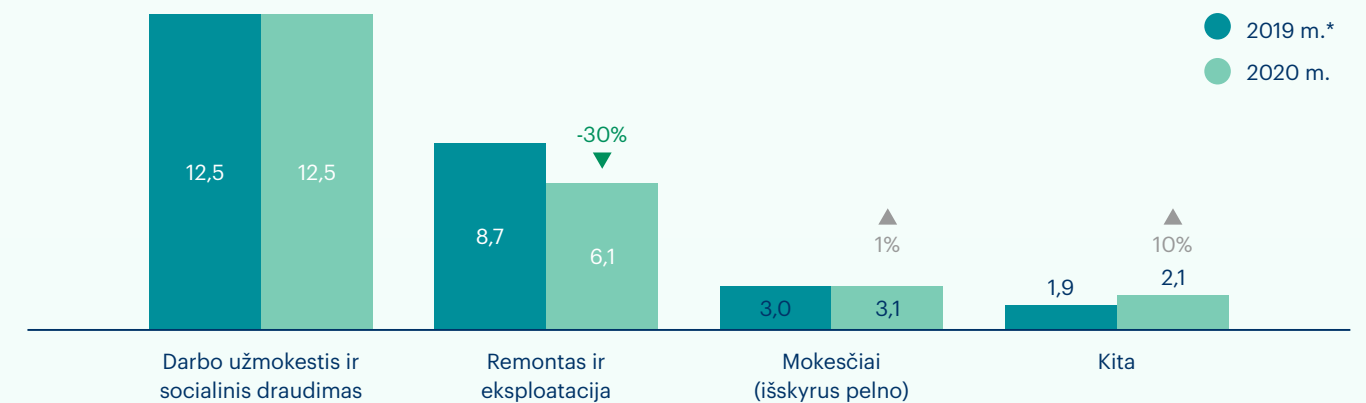


**Bendrovės veiklos sąnaudų (OPEX) struktūra
2020 m. mln. Eur ir proc.**



2020 m. Bendrovės veiklos sąnaudos (OPEX) siekė 23,8 mln. Eur. Didžiąją dalį sąnaudų sudarė darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 12,5 mln. Eur (52,5 proc.), remontas ir eksploatacija – 6,1 mln. Eur (25,8 proc.) bei veiklos mokesčiai – 3,1 mln. Eur (12,8 proc.). 2019 m. Bendrovės veiklos sąnaudos (OPEX) sudarė 26,1 mln. Eur (2,3 mln. Eur arba 8,9 proc. didesnės, lyginant su 2020 m.). Didžiąją dalį sąnaudų sudarė darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 12,5 mln. Eur (47,6 proc.), remontas ir eksploatacija – 8,7 mln. Eur (33,5 proc.) bei veiklos mokesčiai – 3,0 mln. Eur (11,6 proc.).

Bendrovės veiklos sąnaudos (OPEX), mln. Eur



Bendrovės pagrindinė kuro rūšis šilumos gamybai yra gamtinės dujos. Jų įsigijimo sąnaudos 2020 m. sudarė 24,8 mln. Eur arba 36,2 proc. nuo visų šilumos, kuro bei kitų tiesioginių gamybos sąnaudų. 2019 m. gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos siekė 44,8 mln. Eur arba 50,6 proc. nuo visų šilumos, kuro bei kitų tiesioginių gamybos sąnaudų. Prie tiesioginių gamybos sąnaudų priskiriamos ir šilumos įsigijimo iš NŠG sąnaudos, kurios 2020 m. sudarė 25,2 mln. Eur arba 36,8 proc. nuo visų šilumos, kuro bei kitų tiesioginių gamybos sąnaudų. 2019 m. šilumos įsigijimo iš NŠG sąnaudos atitinkamai sudarė 27,6 mln. Eur arba 31,2 proc. Biokuro įsigijimo sąnaudos 2020 m. sudarė 5,7 mln. Eur arba 8,3 proc. (2019 m. 7,2 mln. Eur arba 8,1 proc.).

ŠILUMOS TIEKIMO KAINA

Kainodaros principai

Šilumos kainą sudaro: būtinosios sąnaudos + investicijų grąža.

Būtinosios sąnaudos: faktinės (įrodomos) sąnaudos, apribotos naudojant lyginamuosius (efektyvumo) rodiklius.

Investicijų grąža: skaičiuojama nuo reguliacinės turto vertės (RAB) naudojant svertinę kapitalo kainą (WACC).



Šilumos kainą sudaro:

Šilumos kainos kintamoji dedamoji –

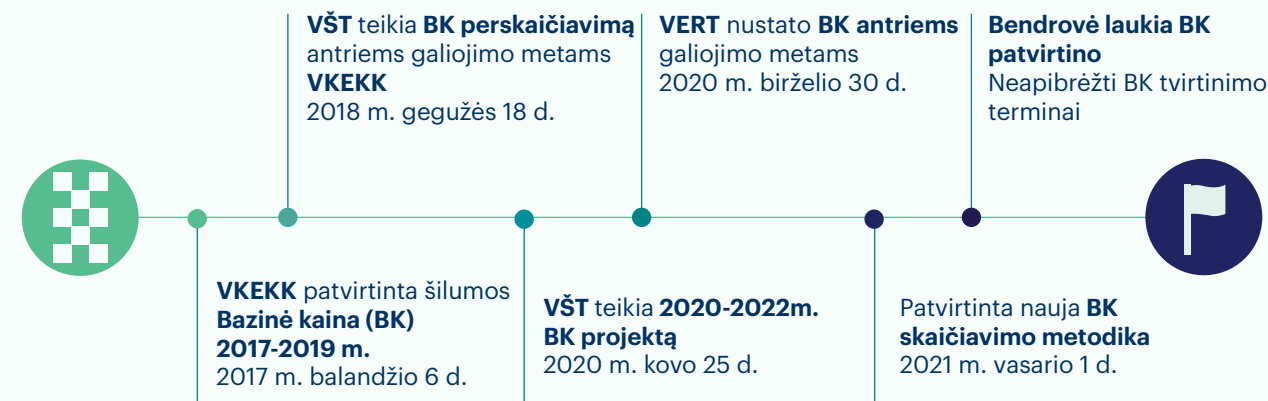
kintanti šilumos kainos dalis, išreiškiama formule ir taikoma ne dažniau kaip kas mėnesį, apskaičiuojant konkretų kintamosios dedamosios dydį, atsižvelgus į kuro ir iš nepriklausomų šilumos gamintojų perkamos šilumos kainų pokytį.

Šilumos kainos pastovioji dedamoji

– pastovi šilumos kainos dalis, išreiškiama konkrečiu skaičiumi ir taikoma apskaičiuojant galutinę šilumos kainą.



Kainos nustatymas



Šilumos kaina nustatoma:



Bazinė šilumos kaina nustatoma 3-5 metų laikotarpiui (pasirenka savivaldybė);

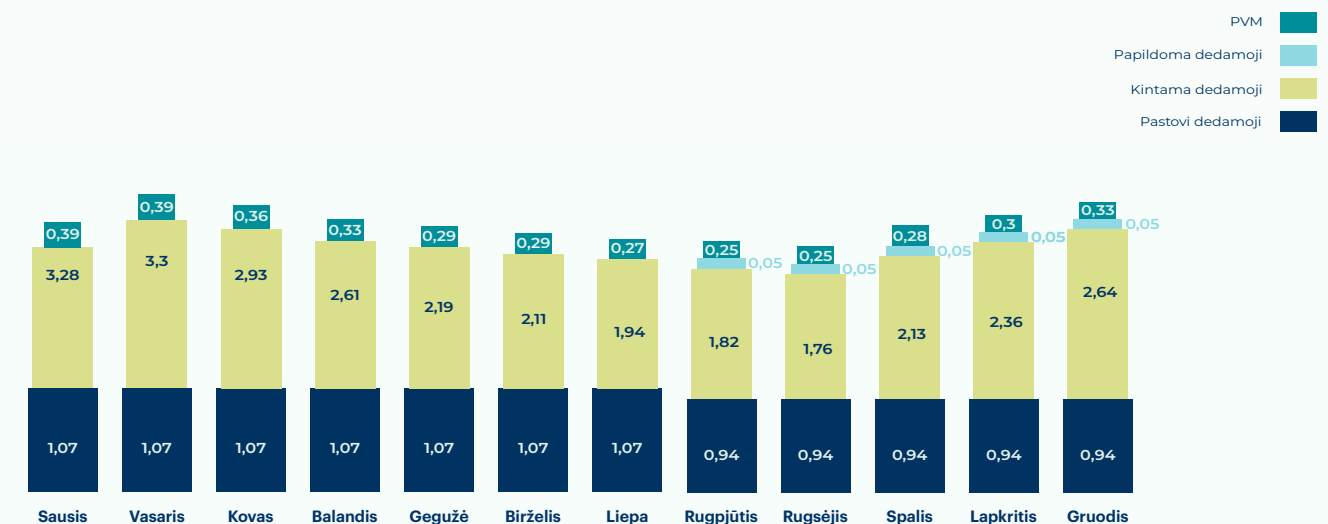


Kaina perskaičiuojama kas 1 metus;

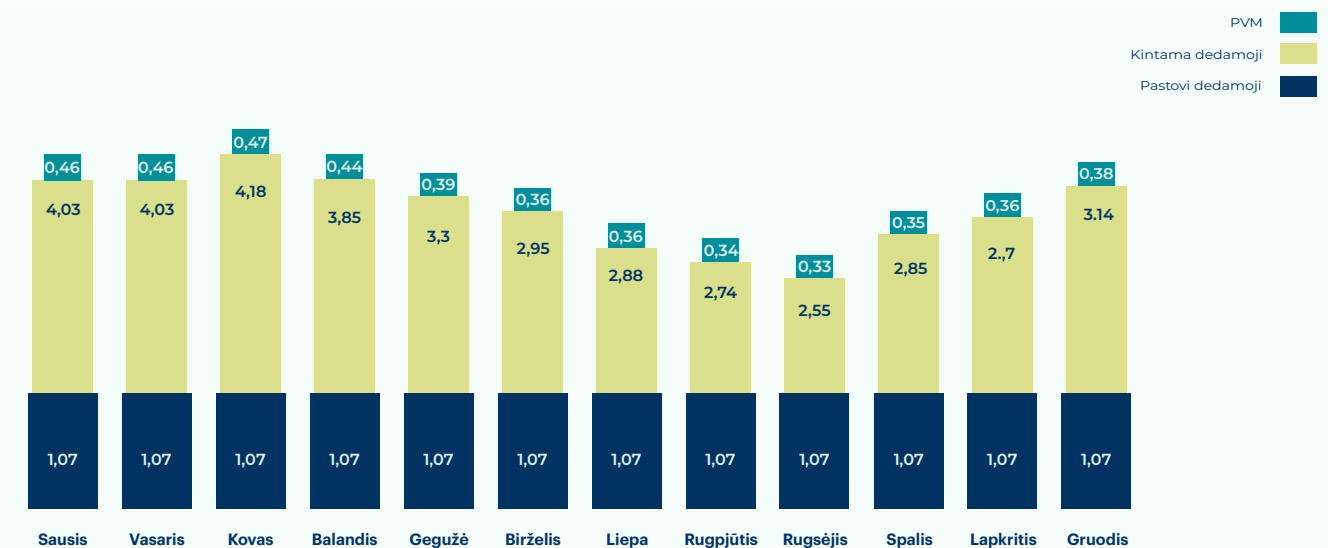


Galutinė kaina vartotojams apskaičiuojama kiekvieną mėnesį pritaikant faktines kuro ir šilumos supirkimo kainas.

VŠT 2020 metų šilumos kainos struktūra ct/kWh



VŠT 2019 metų šilumos kainos struktūra ct/kWh



Šilumos bazinės kainos dedamosios pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams įsigaliojo 2017 m. gegužės 1 d. ir buvo taikomos nuo 2017 m. birželio 1 d iki 2020 m. liepos 31 d. Nuo 2020 rugpjūčio 1 d. buvo pradėta taikyti 2020 birželio 30 d. VERT nustatyta perskaičiuota šilumos bazinė kaina antriesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

Remiantis VERT atliktu šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimu antriesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams, pastovioji dedamoji sumažėjo 0,13 ct/kWh (12 proc.) dėl faktiškai pagaminto ir realizuoto didesnio šilumos kiekio, nei nustatyta bazinėje šilumos kainoje.

Taip pat nustatyta 0,05 ct/kWh papildoma dedamoji dėl nesusigražintų patirtų apyvartinių taršos leidimų sąnaudų, kurios nebuvo įskaitytos galiojančioje bazinėje šilumos kainoje, bei dėl šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui bei šilumai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų skirtumo, susidariusio 2017 m. kovo 30 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu.

Šilumos kaina

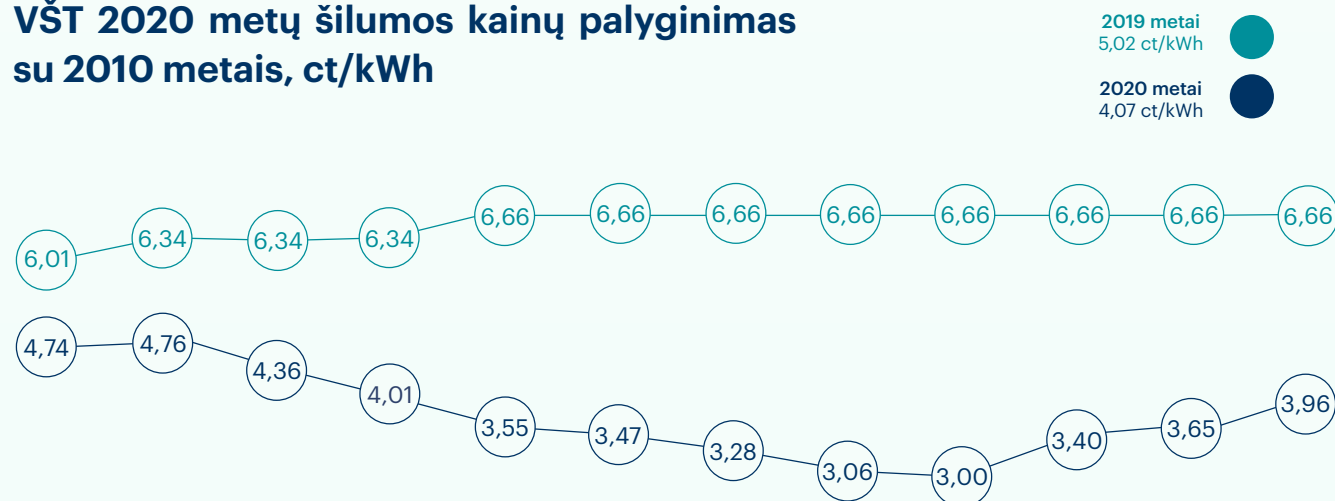
VŠT 2020 metų šilumos kainų palyginimas su 2019 metais, ct/kWh

2020 m. vidutinė svertinė šilumos kaina galutiniam vartotojui buvo **4,07 ct/kWh su PVM** ir tai yra **19 proc. (0,95 ct/hWh) mažiau nei 2019 m.** vidutinė svertinė kaina (5,02 ct/kWh su PVM). Šilumos kainai įtakos turėjo sumažėjusi kainos pastovioji dedamoji bei mažėjanti kintama dalis dėl mažėjančios gamtinių dujų ir biokuro kainos bei dėl kuro kainų kritimo sumažėjusi šilumos įsigijimo kaina.

19% Mažėjo vidutinė metinė šilumos kaina



VŠT 2020 metų šilumos kainų palyginimas su 2010 metais, ct/kWh

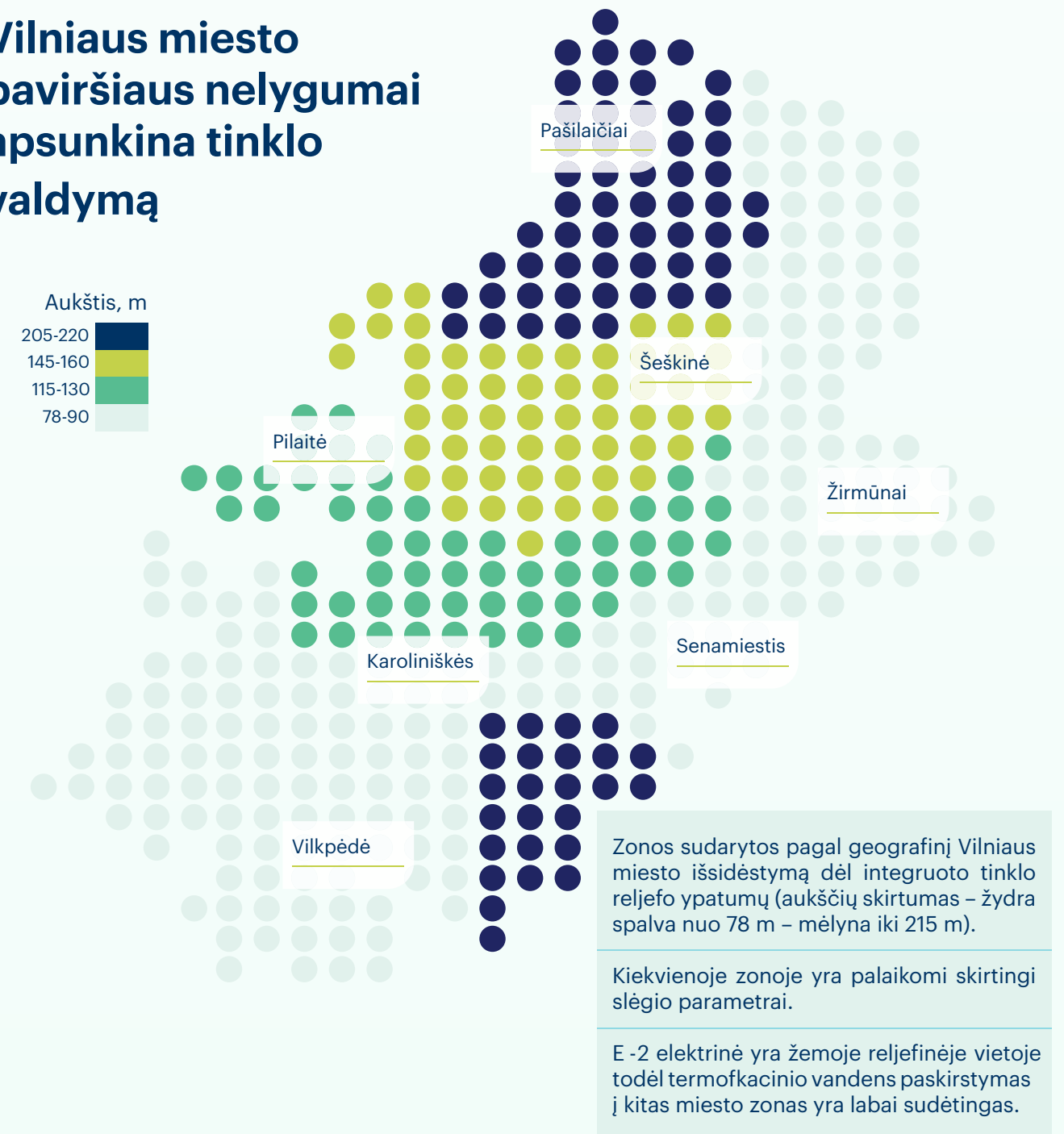


Vilniaus miesto šilumos kainos yra vienos mažiausių nuo 2010 m. kai Taryba pradėjo sisteminti ir skelbti kainas Lietuvoje. Vilniaus centralizuotas šilumos tinklas yra vienas didžiausių Lietuvoje ir valdymas vienas sudėtingiausių dėl Vilniaus reljefo ir NŠG netolygaus išsidėstymo aptarnavimo zonose, tačiau pastovi kainos dedamoji, kuri priklauso nuo Bendrovės veiklos efektyvumo išliko mažiausia visus 2020 m. lyginant su kitais miestais.

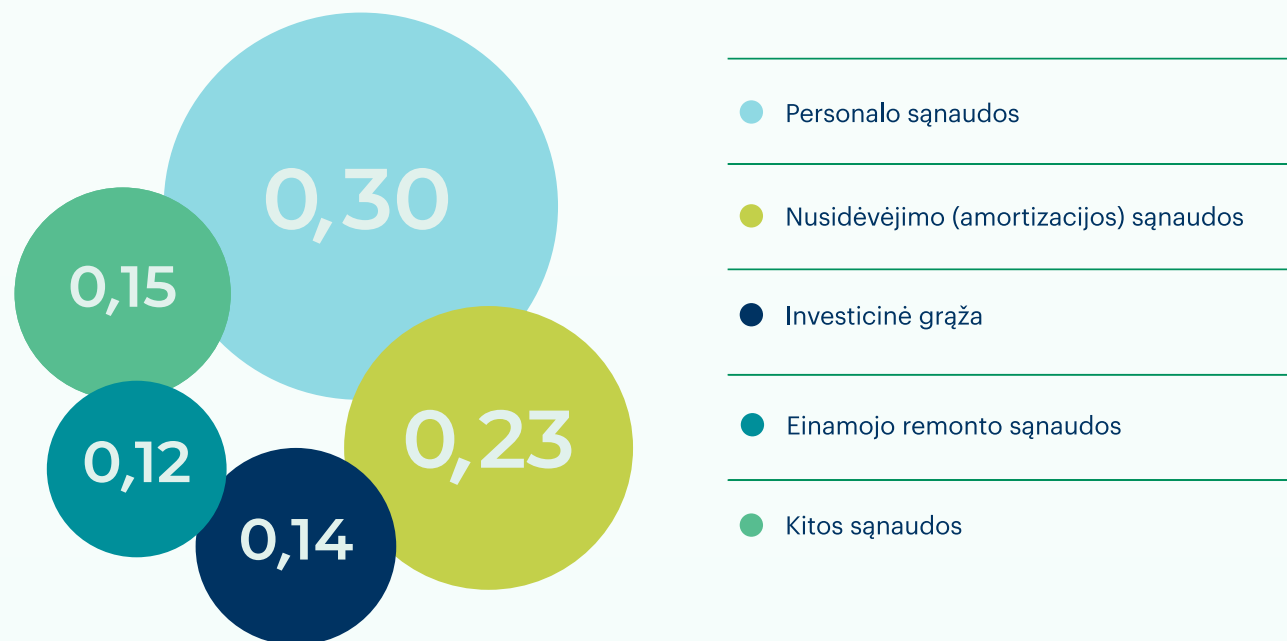
3,96 ct/kWh

Tarybos duomenimis **2020 m.** gruodžio mėn. galutinė **šilumos kaina** vartotojams buvo **viena mažiausių Lietuvoje**. Vilniaus miesto kaina buvo **2 iš 49** ir sudarė **3,96 ct/kWh**. Mažesnę kainą buvo tik Utenos šilumos tinkluose.

Vilniaus miesto paviršiaus nelygumai apsunkina tinklo valdymą



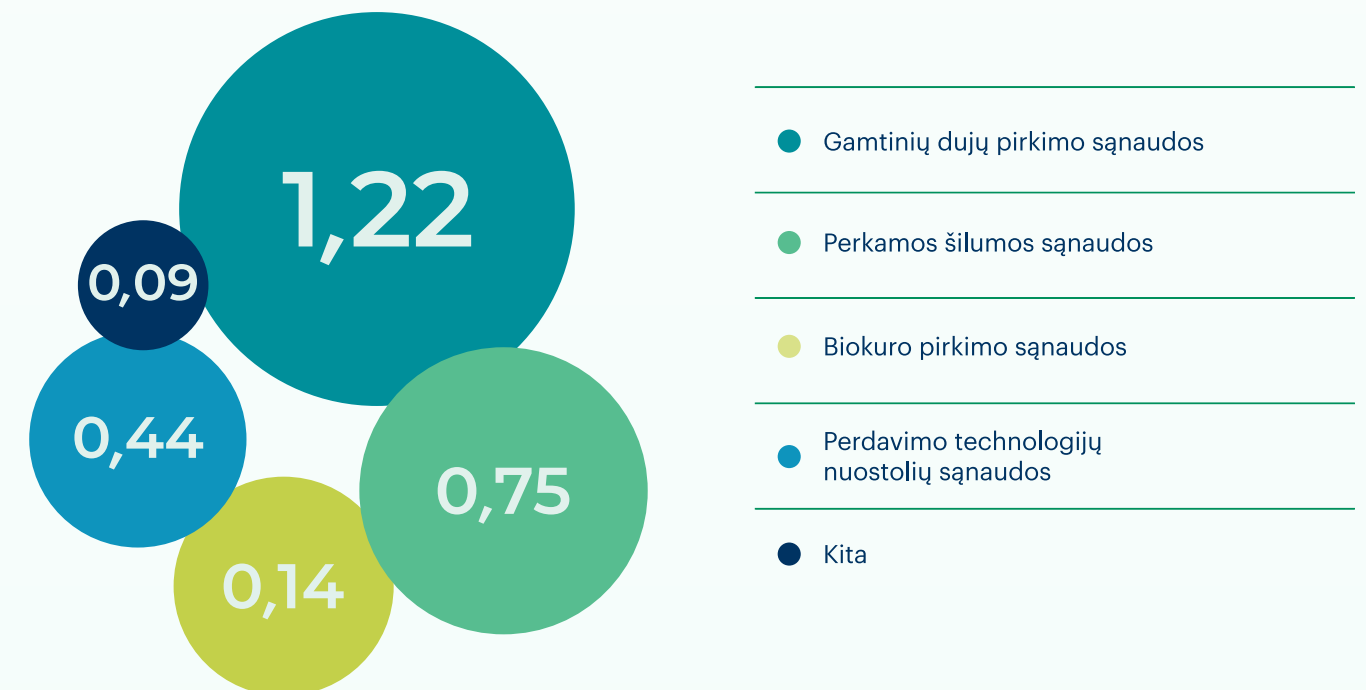
VŠT šilumos kainos pastovioji dedamoji, taikyta po perskaičiavimo, ct/kWh



Bendrovės pastoviosios dedamosios **didžiąją dalį sudaro personalo sąnaudos 0,30 ct/kWh arba 32 proc.**

Antroje vietoje yra **nusidėvėjimo (amortizacijos) s sąnaudos, kurios sudarė 0,23 ct/kWh arba 24 proc.** 2020 m. gruodžio mėn. Bendrovės šilumos kainos pastovioji dalis sudarė 0,94 ct/kWh.

VŠT šilumos kainos kintamoji dedamoji taikyta 2020 m. gruodžio mėn., ct/kwh



Didžiąją dalį kintamosios dedamosios sudaro dujų pirkimo sąnaudos (gruodžio mėn. 46 proc. arba 1,22 ct/kWh). Taip pat reikšmingą kintamosios dedamosios dalį sudaro **perkamos šilumos sąnaudos (gruodžio mėn. 28 proc. arba 0,75 ct/kWh).** 2020 m. gruodžio mėn. Bendrovės šilumos kainos kintamoji dalis sudarė 2,64 ct/kWh.

Šilumos kainų kintamųjų dedamųjų dydžius ir galutines šilumos kainas perskaičiuojame kiekvieną mėnesį, įvertindami perkamo kuro ir iš nepriklausomų šilumos gamintojų perkamos šilumos kainų pokyčius.

Bendrovės finansavimas

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės grynoji skola sudarė -9,8 mln. Eur. Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. (3,6 mln. Eur), rodiklis sumažėjo 13,4 mln. Eur. Gryniosios skolos mažėjimą lėmė 2020 m. išaugęs Bendrovės grynųjų pinigų likutis bei sumažėjusi finansinė skola.

2020 m. gruodžio 31 d. turėjome vieną paskolos sutartį. Ilgalaiškės paskolos palūkanų norma yra kintama. Ilgalaikei paskolai taikoma 3 mėn. EURIBOR kintama palūkanų norma ir 2,18 proc. banko marža. Paskutinis grąžinimų mokėjimas yra 2022 m. gegužės mėn.

Bendrovės finansinės skolos ir nuosavybės santykis sumažėjo nuo 7,6 proc. 2019 m. gruodžio 31 d. iki 5,7 proc. 2020 m. gruodžio 31 d. Gryniosios skolos ir normalizuotos EBITDA santykis sumažėjo nuo 0,23 karto 2019 m. gruodžio 31 d. iki -0,62 karto 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės skolos lygis išlieka žemas tiek uždirbamo pelno tiek ir kapitalo struktūros atžvilgiu.

Bendrovės bendrojo likvidumo koeficientas 2020 m., palyginti su 2019 m., padidėjo nuo 1,38 iki 1,86 (arba 34,3 proc.)



Pagrindiniai finansiniai rodikliai*

Rodikliai	Mat. vnt.	2019*	2020	2020/2019 △ , %
Pagrindiniai finansiniai rodikliai				
Pajamos	mIn. Eur	130,8	110,1	-15,8%
Sąnaudos	mIn. Eur	124,5	102,2	-18%
EBIT	mIn. Eur	6,7	8,3	23,6%
EBITDA	mIn. Eur	15,9	17,6	11,2%
Normalizuota EBITDA	mIn. Eur	15,9	15,7	-0,9%
Grynasis pelnas	mIn. Eur	6,4	7,4	15,1%
Pelningumo rodikliai				
EBIT marža	%	5,1%	7,5%	46,8%
EBITDA marža	%	12,1%	16,0%	32,0%
Normalizuota EBITDA marža	%	12,1%	14,3%	17,7%
Grynojo pelno marža	%	4,9%	6,7%	36,6%
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	6,5%	6,8%	5,9%
Turto grąža (ROA)	%	4,6%	5,0%	9,8%
Balanso rodikliai				
Ilgalaikis turtas	mIn. Eur	109,5	107,1	-2,2%
Trumpalaikis turtas	mIn. Eur	32,0	41,2	29,0%
Turtas iš viso	mIn. Eur	141,4	148,3	4,8%
Nuosavas kapitalas	mIn. Eur	99,9	108,6	8,7%
Finansinė skola	mIn. Eur	7,6	6,2	-18,7%
Grynoji skola	mIn. Eur	3,6	-9,8	-372,6%
Likvidumo rodikliai				
Grynasis apyvartinis kapitalas	mIn. Eur	8,9	19,0	114,8%
Bendrojo likvidumo koeficientas		1,38	1,86	34,3%
Sverto rodikliai				
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	70,6%	73,2%	3,7%
Finansinė skola / Nuosavas kapitalas	%	7,6%	5,7%	-25,2%
Finansinė skola / EBITDA	kartais	0,48	0,35	-26,9%
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	kartais	0,23	-0,62	-375,0%
Apyvartumo rodikliai				
Prekybos gautinų sumų apyvartumas dienomis	dienos	65,7	74,7	13,6%
Prekybos mokėtinų sumų apyvartumas dienomis	dienos	30,8	36,3	17,9%

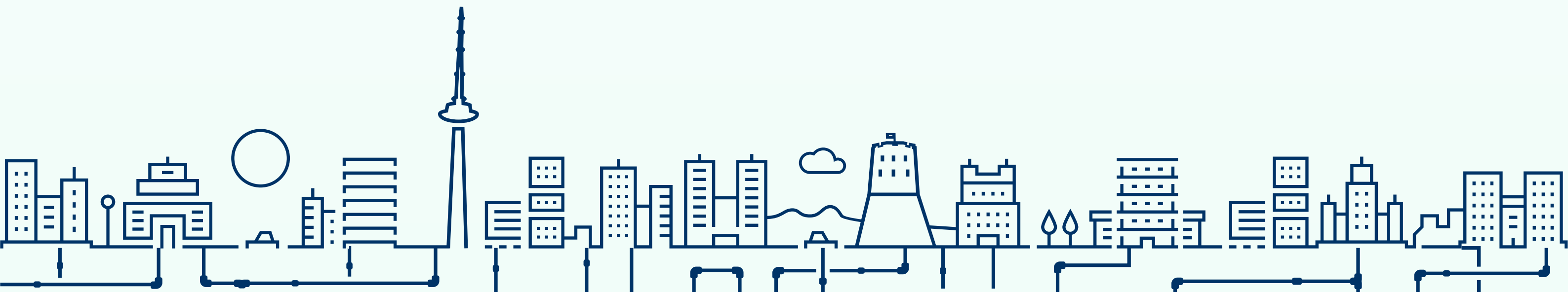
*2019 m. rezultatas pertvarkytas, remiantis apskaitos politikos keitimu.

Apibrėžimai

Pajamos Pagrindinės veiklos pajamos + kitos veiklos pajamos		Grynojo pelno marža Grynasis pelnas (nuostoliai) / pajamos
Sąnaudos Gamybės, paslaugų teikimo metu sunaudotų ekonominių išteklių vertinė išraiška		Grynoji skola Visi bendrovės finansiniai įsipareigojimai, iš jų eliminuojant turimas grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalento investicijas
EBIT Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį, palūkanų sąnaudas ir palūkanų pajamas		Nuosavo kapitalo grąža (ROE) Grynasis pelnas (nuostoliai) / nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje
EBIT marža EBIT / pajamos	EBITDA marža EBITDA / pajamos	Turto grąža (ROA) Grynasis pelnas (nuostoliai) / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Normalizuota EBITDA Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį, palūkanų sąnaudas, palūkanų pajamas, nusidėvėjimą ir amortizaciją, ilgalaikio turto, atsargų ir investicijų vertės (sumažėjimą) padidėjimą, gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimą) padidėjimą, įprastinės veiklos nesusijusių atidėjinių sąnaudas ir netipinės veiklos pajamas		Nuosavo kapitalo koeficientas Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Normalizuota EBITDA marža Normalizuota EBITDA / pajamos		Bendrojo likvidumo koeficientas Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje / trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje
Grynasis pelnas Pelnas (nuostoliai), kuris lieka bendrovei susimokėjus visus įsipareigojimus		Grynasis apyvartinis kapitalas Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje – trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje

ĮVYKIAI PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

- ▶ **2021 m. sausio 26 d.** Bendrovė už 20 tūkst. eurų pardavė pastatą – nusėsdintuvą, adresu Pramonės g. 97, Vilnius. Sandorio vertė nustatyta po 2021 m. sausio 12 d. įvykusio viešo aukciono.
- ▶ **2021 m. vasario 9 d.** pradėtas masinis darbuotojų, dirbančių nenuotoliniu būdu, testavimas dėl COVID antikūnio kiekio.
- ▶ **2021 m. vasario 12 d.** Bendrovė už 1 619 tūkst. eurų pardavė nekilnojamojo turto objektų kompleksą adresu Metalų g. 10A, Vilnius. Sandorio vertė nustatyta po 2021 m. sausio 18 d. įvykusio viešo aukciono.
- ▶ **2021 m. vasario 19 d.** Iš valdybos nario pareigų atsistatydina nepriklausomas narys Rokas Masiulis.



MUMS RŪPI PASAULIS

DRAŠA VEIKTI





AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI 2020 M. FINANSINĖS ATASKAITOS

PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI
EUROPOS SĄJUNGOJE IR PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA UŽ 2020 M.
GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS	
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	10
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	12
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	13
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	14
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	16



KPMG Baltics, UAB
Klaipėdos filialas
Liepų g. 4
LT-92114 Klaipėda
Lietuva

Tel.: +370 46 480012
Faks.: +370 46 480013
El. p.: klaipeda@kpmg.lt
Internetinis puslapis: www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB Vilniaus šilumos tinklai akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome AB Vilniaus šilumos tinklai (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų auditą. Įmonės finansines ataskaitas sudaro:

- 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita, ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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 „Bukhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės 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.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų 26-ąją pastabą, kurioje nurodyta, kad Įmonė kartu su Vilniaus miesto savivaldybe kaip atsakovai dalyvauja byloje prieš UAB „Vilniaus energija“ ir Veolia Environment S.A. arbitraže pagal Stokholmo prekybos rūmų Arbitražo teismo taisykles dėl Vilniaus šilumos ūkio 2002 m. vasario 1 d. nuomos sutarties vykdymo. Įmonė kartu su Vilniaus miesto savivaldybe pateikė priešiškinį. Šiuo metu vyksta preliminarūs posėdžiai ir abiejų ieškinių nagrinėjimas. Minėto dalyko galutinio rezultato šiuo metu negalima nustatyti, todėl atidėjinys galimai įtakai Įmonės finansinėms ataskaitoms nebuvo suformuotas. Dėl šio dalyko savo nuomonės nemodifikuojame.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Remiamės finansinėmis ataskaitomis:

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.: 102 920 tūkst. EUR: nusidėvėjimo sąnaudos, pripažintos 2020 m. pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje: 9 077 tūkst. EUR.

Reikšmingi apskaitos principai – „Įvertinimai ir prielaidos“, „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“, 3 pastaba „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“

Pagrindinis audito dalykas	Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu
Vertinant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laikotarpius, vadovybė turi priimti reikšmingą ir subjektyvų sprendimą. Visų pirma, tai yra sprendimas dėl šildymo tinklo atskirų elementų (komponentų) modernizavimo ir pakeitimo laiko bei masto. Tokių kapitalo išlaidų laikas yra susijęs su galimybe gauti finansavimą, kurį iš dalies suteikia Europos Sąjunga. Be to, šildymo paslaugų tarifus reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT), o kapitalo išlaidas, kurios turi būti įtrauktos į šių tarifų apskaičiavimą, iš anksto patvirtina VERT. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai sudaro reikšmingą sumą finansinės būklės ataskaitoje, o naudingojo tarnavimo laikotarpio pokyčiai gali turėti reikšmingos įtakos jų likutinėms vertėms ir nusidėvėjimo sąnaudoms, taigi, ir grynajam metų rezultatui. Atitinkamai, atlikdami auditą, į šią sritį turėjome atkreipti daugiau dėmesio, todėl ją laikėme pagrindiniu audito dalyku.	Be kitų procedūrų, mes taip pat: - atlikome retrospektyvią vadovybės nustatytų nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų naudingojo tarnavimo laikotarpių analizę, palyginant faktinį to turto naudingojo tarnavimo laikotarpį su pradiniu apskaičiuotu, įskaitant vėlesnį jo patikslinimą; - palyginome reikšmingų nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų naudingojo tarnavimo laikotarpį, kurį taikė Įmonė, su kitų sektoriaus įmonių taikytu naudingojo tarnavimo laikotarpiu; - įvertinome, ar prielaidos, taikytos reikšmingų nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų naudingojo tarnavimo laikotarpiui įvertinti, atitinka prielaidas taikytas, kai tinka, kitiems įvertinimams; - Išanalizavome planuotą kapitalo išlaidas ir aptarėme su vadovybe reikšmingus nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų, kurių naudingojo tarnavimo laikotarpis baigsis kitais finansiniais metais, pardavimo ir (arba) pakeitimo planus ir įvertinome šių planų suderinamumą su vadovybės įvertintu tokio turto naudingojo tarnavimo laikotarpiu;

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Remiamės finansinėmis ataskaitomis:

Gautinų prekybos sumų likutinė vertė finansinės būklės ataskaitoje 2020 m. gruodžio 31 d.: 18 626 tūkst. EUR; bendra vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo suma, pripažinta pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje 2020 m. gruodžio 31 d.: 465 tūkst. EUR.

Reikšmingi apskaitos principai – „Įvertinimai ir prielaidos“, „Finansinės priemonės“, 8 pastaba „Pirkėjų skolos“, 25 pastaba „Finansinės priemonės: tikroji vertė ir rizikos valdymas“.

Pagrindinis audito dalykas

Vertės sumažėjimo nuostolių dydis parodo geriausią vadovybės tikėtinų kredito nuostolių, susijusių su gautinomis sumomis, įvertinimą ataskaitos sudarymo dieną. Mes sutelkėme dėmesį į šią sritį, nes, įvertindama vertės sumažėjimo nuostolių dydį, vadovybė turi priimti eilę vertinimų dėl bet kokio vertės sumažėjimo sumų.

Įmonė kolektyviai įvertina prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimą kiekvieną ataskaitos sudarymo datą. Vadovybės įvertintas vertės sumažėjimo nuostolių dydis, yra lygus tikėtiniems kredito nuostoliams (TKN). Kredito nuostoliai yra vertinami kaip tikėtino grynųjų pinigų trūkumo dabartinė vertė (t.y. skirtumas tarp Įmonės gautinų pinigų srautų ir tų, kuriuos ji tikisi gauti). Apskaičiuojant, atsižvelgiama, be kita ko, į gautinų sumų apmokėjimo istoriją ir ankstesnę kredito nuostolių patirtį, ir tiek dabartinių, tiek prognozuojamų bendrųjų ekonominių sąlygų vertinimą.

Tokiu būdu, svarbiausios vertinimo neapibrėžties sritys ir sprendimai, susiję su prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo pripažinimu, yra šie:

- Prielaidos, naudojamos taikant tikėtinų kredito nuostolių modelį, siekiant įvertinti susijusių kredito riziką ir tikėtinus kliento pinigų srautus ateityje;
- Savalaikis pozicijų, turinčių reikšmingą kredito rizikos padidėjimą arba kredito vertės sumažėjimą (įsipareigojimų nevykdymo) nustatymas.

Dėl susijusių sumų dydžio, taip pat sprendimų ir įvertinimų, reikalingų apskaičiuojant tikėtinus kredito nuostolius, sudėtingumo, mes manome, kad ši sritis yra susijusi su padidinta reikšmingo iškraipymo rizika. Atitinkamai, audito metu tam skyrėme daugiau dėmesio ir nustatėme, kad ši sritis yra pagrindinis audito dalykas.

Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu

Be kitų, šioje srityje mes atlikome tokias procedūras:

- Įvertinome Įmonės vertės sumažėjimo metodikos tinkamumą, lyginant su atitinkamų finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais;
- Nepriklausomai įvertinome į ateitį orientuotą informaciją ir makroekonominės prognozes, naudojamas vertinant TKN, tikrinant viešai prieinamą informaciją, mūsų žiniomis apie verslą ir ją aptariant su vadovybe;
- Įvertinome Įmonės TKN apskaičiavimo tikslumą ir pilnumą 2020 m. gruodžio 31 d., įskaitant:
 - pagrindinių kolektyvinio vertės sumažėjimo modelio parametų įvertinimą, atsižvelgiant į pačios Įmonės istorinę kredito nuostolių patirtį, mūsų supratimą apie verslą ir dabartines ekonomines tendencijas ir lūkesčius;
 - vadovybės padarytų vertės sumažėjimo prielaidų ir apskaičiavimų retrospektyvinį įvertinimą, įskaitant nuostolių normas, istorinį tikslumą, lyginant su faktiniais rezultatais.
- Įvertinome, ar finansinėse ataskaitose pateikti atskleidimai apie tikėtinus kredito nuostolius, susijusius su prekybos gautinomis sumomis, yra pateikti pagal atitinkamų finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus.

CO² apyvartiniai taršos leidimai

Remiamės finansinėmis ataskaitomis:

2020 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose pateikto atidėjinio apyvartiniams taršos leidimams likutinė vertė sudaro 7 222 tūkst. EUR. Bendra apyvartinių taršos leidimų sąnaudų suma, pripažinta pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje 2020 m. gruodžio 31 d.: 4 214 tūkst. EUR. Apyvartinių taršos leidimų likutinė vertė pripažinta 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos atsargų straipsnyje sudaro 215 tūkst. EUR.

Reikšmingi apskaitos principai – 2.4. „Apskaitos politikos pasikeitimai“, 2.15. „Apyvartiniai taršos leidimai“ „Įvertinimai ir prielaidos“, 7 pastaba „Atsargos“, 18 pastaba „Atidėjiniai“,

Pagrindinis audito dalykas	Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu
Kaip atskleista 2.4 pastaboje, 2020 metais vadovybė pakeitė apskaitos politiką, susijusią su CO₂ apyvartiniais taršos leidimais. Apyvartiniai taršos leidimai buvo apskaityti, naudojant tikrosios vertės modelį, lyginant su „grynojo įsipareigojimo“ modeliu, kuri buvo taikomas ankstesniaisiais metais. Pagal „viršutinės ribos ir prekybos“ schemą, Įmonė turi pateikti reguliavimo institucijai taršos leidimus, kad galėtų legaliai išleisti teršalus. Aplinkos projektų valdymo agentūra prie Lietuvos Respublikos Aplinkos ministerijos suteikia Įmonei tam tikrą apyvartinių taršos leidimų kiekį sunaudoti per konkretų laikotarpį, per kurį bus matuojamas išmetamų teršalų kiekis (atitiktis laikotarpis). Vadovybė turi priimti sprendimą, kuris be kitų, padėtų nustatyti: • laiką, kada Įmonė turi teisę gauti paskirtus taršos leidimus kaip nepiniginę dotaciją; • Aplinkos projektų valdymo agentūros prie Lietuvos Respublikos Aplinkos ministerijos suteiktų apyvartinių taršos leidimų tikrosios vertės apskaičiavimą. Kiekvieną atskaitomybės datą vadovybė įvertina, ar Įmonė turi pakankamą kiekį apyvartinių taršos leidimų išmetamiems teršalams. Įmonės įsipareigojimas padengti per metus išmetamus teršalus yra pripažįstamas atidėjinio, įvertintu taršos leidimų rinkos verte atskaitomybės dieną. Mes sutelkėme dėmesį į šią sritį dėl apyvartinių taršos leidimų ir sprendimų, susijusių su apskaitos politikos pasirinkimu, reikšmingumo. Atitinkamai,	Be kitų, šioje srityje mes atlikome tokias procedūras: • Įvertinome, ar apyvartinių taršos leidimų apskaitos politika sutampa su atitinkamų finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais; • Įvertinome Įmonės atidėjinių apyvartiniams taršos leidimams 2020 m. gruodžio 31 d. tikslumą ir išsamumą, įskaitant: – Įmonės dokumentų, patvirtinančių per metus išmetamų teršalų kiekį, patikrinimą; – Įmonės taikytų rinkos kainų palyginimą pagal viešai prieinamus išorinius šaltinius su apyvartinių taršos leidimų verte atskaitomybės datą. • Įvertinome Įmonės apyvartinių taršos leidimų, pripažintų 2020 m. gruodžio 31 d., tikslumą ir išsamumą, įskaitant: – Įmonei suteiktų apyvartinių taršos leidimų patikrinimą su sumomis, nurodytomis Aplinkos projektų valdymo agentūros prie Lietuvos Respublikos Aplinkos ministerijos Valstybiniame paskirstymo plane. – įvertinimą, ar Įmonė tinkamai nustatė laiką, kada ji turi teisę į paskirstytus leidimus, kaip tai numato įstatymai ir kiti teisės aktai, susiję su apyvartinių taršos leidimų paskirstymu.

audito metu tam skyrėme daugiau dėmesio ir nustatėme, kad ši sritis yra pagrindinis audito dalykas.

– apyvartinių taršos leidimų tikrosios vertės palyginimą su viešai prieinamais pramonės šakos duomenimis.

- Išanalizavome nepaskirstytojo pelno, atidėjinių, atsargų, apyvartinių taršos leidimų sąnaudų ir atidėjijų mokesčių retrospektyvinių koregavimų išsamumą ir tikslumą.
- Apsvarstėme atskleidimų Įmonės finansinėse ataskaitose adekvatumą.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta metiniame pranešime, įskaitant Socialines atskaitomybes ataskaitą, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, ar mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji neatrodo kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime, įskaitant Socialines atskaitomybes ataskaitą, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Įmonės metinis pranešimas, įskaitant Socialines atskaitomybes ataskaitą, buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime, įskaitant Socialines atskaitomybes ataskaitą, pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas, įskaitant Socialines atskaitomybes ataskaitą, buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Be to, mes privalome patikrinti, ar buvo pateikta Socialinės atsakomybės ataskaita. Jei nustatome, kad Socialinės atsakomybės ataskaita nebuvo pateikta, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, 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.

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 priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skeptiškumo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą 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.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome 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 yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname 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 nustatome audito metu.

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu 2017 m. gruodžio 12 d. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Įmonės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Įmonės finansinių ataskaitų auditą Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu buvo atnaujintas 2020 m. ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 4 metai.

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią pateikėme Įmonei ir jos Audito komitetui 2021 m. balandžio 2 d.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Įmonei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų audito paslaugų bei patikros procedūrų, susijusių su reguliuojamos veiklos ataskaita už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2021 m. balandžio 2 d.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

TURTAS	Pastabos	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.*	2019 M. SAUSIO 1 D.*
ILGALAIKIS TURTAS				
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	102 920	104 226	94 047
Naudojimo teise valdomas turtas	4	2 039	2 565	1 204
Nematerialusis turtas		254	315	358
Ilgalaikės finansinės investicijos		25	25	25
Investicijos į susijusias ir kitas įmones	5	-	-	6
Ilgalaikės gautinos sumos	6	132	132	31
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	24	1 685	2 218	1 920
Ilgalaikio turto iš viso		107 055	109 481	97 591
TRUMPALAIKIS TURTAS				
Atsargos	7	2 355	4 486	4 878
Prekybos gautinos sumos	8	18 626	19 514	26 769
Išankstiniai apmokėjimai	9	2 525	1 620	7 253
Kitos gautinos sumos	10	334	223	2 311
Einamųjų metų pelno mokesčio turtas		798	453	-
Kitas trumpalaikis turtas		246	169	194
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	16 018	4 014	4 195
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	12	319	1 487	448
Trumpalaikio turto iš viso		41 221	31 966	46 048
Turto iš viso		148 276	141 447	143 639

*Pertvarkyta. Žr. „Apskaitos politika“.
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.*	2019 M. SAUSIO 1 D.*
NUOSAVAS KAPITALAS				
Įstatinis kapitalas	1	93 516	92 237	92 204
Privalomasis rezervas	13	781	284	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	13	14 274	7 352	1 189
Nuosavo kapitalo iš viso		108 571	99 873	93 393
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI				
Finansinės skolos	14	4 761	6 190	7 619
Dotacijos	15	10 665	9 832	6 063
Nuomos įsipareigojimai	4	1 615	1 979	958
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas	16	474	468	339
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		17 515	18 469	14 979
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI				
Finansinės skolos	14	1 429	1 429	1 430
Nuomos įsipareigojimai	4	478	618	246
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	17	10 302	12 044	23 168
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais		849	823	673
Atidėjiniai	18	7 222	6 725	7 986
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	1 910	1 466	1 093
Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-	671
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		22 190	23 105	35 267
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		148 276	141 447	143 639

*Pertvarkyta. Žr. „Apskaitos politika“.

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 10-65 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2021 m. balandžio 2 d.

Generalinis direktorius		Gerimantas Bakanas
Finansų departamento direktorė		Rasa Gudė
Apskaitos skyriaus vadovė		Jolita Apyvalaitė

PELNO (NUOSTOLIŲ) IR BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2020	2019*
Pardavimo pajamos pagal sutartis su klientais	19	107 505	129 997
Kitos veiklos pajamos	20	2 643	765
Pajamos iš viso		110 148	130 762
Kuras ir pirкта šiluma		(57 221)	(80 278)
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	16	(12 500)	(12 453)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(9 341)	(9 149)
Remontas ir eksploatacija		(6 145)	(8 744)
Elektros energija ir vanduo		(6 986)	(6 043)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(3 051)	(3 023)
Apyvartinių taršos leidimų sąnaudos	18	(4 214)	(2 081)
Nuoma		(253)	(434)
Teisinės ir konsultacinės paslaugos	21	(556)	(192)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (padidėjimas)	25	465	135
Kitos sąnaudos	22	(2 386)	(2 285)
Veiklos sąnaudos iš viso		(102 188)	(124 547)
Veiklos pelnas		7 960	6 215
Finansinės veiklos pajamos	23	521	252
Finansinės veiklos sąnaudos	23	(291)	(318)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		8 190	6 149
Pelno mokestis	24	(771)	298
Grynasis pelnas (nuostoliai)		7 419	6 447
 Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Bendrosios pajamos iš viso		7 419	6 447

*Pertvarkyta. Žr. „Apskaitos politika“.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Pastabos	Išstatinis kapitalas	Privalomas rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Viso
2019 m. sausio 1 d. likutis		92 204	-	3 858	96 062
Apskaitos politikos pasikeitimas				(2 669)	(2 669)
2019 m. sausio 1 d. likutis *		92 204	-	1 189	93 393
Metų pelnas (nuostoliai)		-	-	6 348	6 348
Apskaitos politikos keitimas *				99	99
Laikotarpio bendrosios pajamos		-	-	-	-
Išstatinio kapitalo didinimas		33	-	-	33
Suformuotas rezervas	13	-	284	(284)	-
2019 m. gruodžio 31 d. likutis*		92 237	284	7 352	99 873
 2020 m. sausio 1 d. likutis		92 237	284	7 352	99 873
Metų pelnas (nuostoliai)				7 419	7 419
Laikotarpio bendrosios pajamos		-	-	-	-
Išstatinio kapitalo didinimas		1 279	-	-	1 279
Suformuotas rezervas	13	-	497	(497)	-
2020 m. gruodžio 31 d. likutis		93 516	781	14 274	108 571

*Pertvarkyta. Žr. „Apskaitos politika“.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	2020	2019 *
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		7 419	6 447
Nepiniginių straipsnių koregavimas:			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		9 341	9 149
Atidėjinių vertės pasikeitimas		497	(1 261)
Sukauptų pajamų / sąnaudų pasikeitimas		185	392
Ilgalaikio turto, gautinų sumų, atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(631)	59
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto pardavimo / nurašymo		(1 914)	(37)
Nepiniginiai straipsniai		(332)	(820)
Pelno mokesčio sąnaudos	24	533	(298)
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(204)	63
		14 894	13 694
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Atsargų pasikeitimas		2 297	199
Prekybos, kitų gautinų sumų ir išankstinių mokėjimų pasikeitimas		(1 058)	14 239
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų ir išankstinių apmokėjimų pasikeitimas		(2 061)	(12 098)
Kito trumpalaikio turto pasikeitimas		(77)	25
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų pasikeitimas		265	110
		14 260	16 169
Pinigų srautai iš veiklos		14 260	16 169
Sumokėtas pelno mokestis		-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		14 260	16 169
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		2 368	868
Ilgalaikio turto (įsigijimas)		(2 771)	(15 189)
Gautos palūkanos		436	255
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		33	(14 066)

*Pertvarkyta. Žr. „Apskaitos politika“.

	Pastabos	2020	2019 *
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Paskolų gavimas	14	-	-
Paskolų (grąžinimas)	14	(1 429)	(1 430)
Nuomos įsipareigojimai (mokėjimai)		(628)	(534)
Sumokėtos palūkanos		(232)	(320)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(2 289)	(2 284)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas		12 004	(181)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	11	4 014	4 195
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	11	16 018	4 014

*Pertvarkyta. Žr. „Apskaitos politika“.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Akcinė bendrovė Vilniaus šilumos tinklai (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre registruota akcinė bendrovė. Bendrovė įregistruota 1997 m. rugpjūčio 21 d., reorganizavus SP AB „Lietuvos energija“. Buveinės adresas Elektrinės g. 2, 03150 Vilnius. Duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Bendrovės pagrindinė veikla – šilumos ir karšto vandens tiekimas Vilniaus miestui. Bendrovė be savo pagrindinės veiklos taip pat teikia elektros energiją, užsiima komunikacinių tunelių nuoma ir priežiūra, teikia karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūros paslaugas. 2020 m. Bendrovė pradėjo teikti patalpų dezinfekavimo paslaugas.

Vadovaujantis 2002 m. sausio 14 d. akcininkų susirinkimo nutarimu, Bendrovė 2002 m. vasario 1 d. pasirašė sutartį su UAB „Vilniaus energija“ (toliau – VE arba Nuomininkas), Vilniaus miesto savivaldybė ir Dalkia S.A.S. dėl Bendrovei nuosavybės teise priklausančio centralizuoto šilumos bei elektros gamybos, perdavimo, tiekimo ir kito susijusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto (toliau – šilumos ūkio) nuomos penkiolikos metų laikotarpiui. 2002 m. kovo 29 d. buvo pasirašytas sandorio įvykdymo aktas, kuriuo remiantis šilumos ūkis buvo išnuomotas ir perduotas Nuomininkui valdyti ir naudotis. Tuo tarpu Bendrovė pradėjo vykdyti išnuomoto turto administratoriaus funkcijas.

2017 m. kovo 30 d. Bendrovė Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – Komisija) sprendimu gavo šilumos tiekėjo licenciją. Pasibaigus turto nuomos sutarčiai ir susigražinus šilumos ūkį iš Nuomininko, Bendrovė pradėjo vykdyti šilumos ir karšto vandens tiekimo bei elektros energijos gamybos veiklą.

Bendrovės veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatymas, Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymas, Lietuvos Respublikos energetikos įstatymas ir kiti norminiai aktai. Licencijuojamą Bendrovės veiklą reguliuoja Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – Taryba). Bendrovės turima šilumos tiekimo licencija galioja neribotą laiką. Taryba taip pat nustato šilumos bazinės kainos bei karšto vandens kainos dedamąsias. 2017 m. birželio 15 d. Tarybos nutarimu O3E-252 buvo nustatytos Bendrovės tiekiamo karšto vandens dedamosios. 2020 m. birželio 30 d. Taryba nutarimu Nr. O3E-553 Bendrovei perskaičiavo šilumos bazinės kainos dedamąsias antriems bazinės kainos galiojimo metams, kuri galios iki kol Valstybinė energetikos reguliavimo taryba patvirtins naujos bazinės šilumos kainos projektą.

Šilumos ir karšto vandens kainos galutiniams vartotojams yra perskaičiuojamos kiekvieną mėnesį teisės aktų nustatyta tvarka.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. pagrindinis Bendrovės akcininkas, valdantis 99,4 proc. akcijų, buvo Vilniaus miesto savivaldybė, kuri yra pagrindinė kontroliuojanti šalis.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.		2019 M. GRUODŽIO 31 D.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (%)	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (%)
Vilniaus miesto savivaldybė	35 902 953	99,44	35 409 008	99,40
Kiti asmenys	203 757	0,56	203 757	0,60
Iš viso:	36 106 710	100,00	35 612 765	100,00

2020 m. lapkričio 12 d. Bendrovės akcininkai priėmė sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais akcininko 1 279 318 euro vertės nepiniginiais įnašais nuo 92 237 061 eurų iki 93 516 379 eurų, išleidžiant 493 945 vienetų paprastųjų vardinių akcijų.

2020 m. gruodžio 23 d. įregistruoti nauji Bendrovės įstatiniai, kuriuose Bendrovės įstatinis kapitalas – 93 516 379 eurų. Įstatinis kapitalas padalytas į 36 106 710 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,59 euro. 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos. Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. neturėjo įsigijusių savų akcijų.

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė laikoma viešo intereso įmone, nes atitiko viešo intereso įmonės apibrėžimą, kuris nurodytas Lietuvos Respublikos Finansinių ataskaitų audito įstatyme.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 576 (2019 m. gruodžio 31 d. 578).

Finansinių ataskaitų patvirtinimas

Bendrovės vadovybė pasirašė šias finansines ataskaitas 2021 m. balandžio 2 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės parengti naujas finansines ataskaitas.

2. APSKAITOS PRINCIPAI

2.1. Svarbios apskaitos politikos priemonės

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES). Šios finansinės ataskaitos parengtos pagal visus 2020 m. gruodžio 31 d. galiojančius TFAS reikalavimus, bei jų aiškinimus, kurie yra svarbūs Bendrovės apskaitos operacijoms.

Išskyrus aplinkos taršos leidimų apskaitos politikos keitimo, naujų standartų ir jų pataisų bei naujų interpretacijų taikymo įtaką finansinėms ataskaitoms, Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką, pateiktą šiose finansinėse ataskaitose, visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

Bendrovė nėra įmonė, kurios akcijomis prekiaujama biržoje, todėl jai netaikomi informacijos apie segmentus ar pelną, tenkantį vienai akcijai, atskleidimo reikalavimai.

Šios finansinės ataskaitos už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus parengtos veiklos tęstinumo principu. Bendrovės vadovybės vertinimu, nėra pagrindo nerimauti dėl Bendrovės veiklos tvarumo. Karantino paskelbimas, susijęs su COVID-19 pandemija, nepadarė reikšmingos įtakos Bendrovės veiklos tęstinumui bei 2020 m. veiklos rezultatams. Bendrovės vadovybės vertinimu, visos rizikos yra valdomos ir veiklai reikšmingos įtakos neturi.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos taikant istorinės įsigijimo savikainos metodą, išskyrus finansinio turto ir įsipareigojimų straipsnius, kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu (nuostoliais) arba bendrosiomis pajamomis.

2.3. 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 tūkstančio (000 eurų), todėl skaičiai tarp lentelių gali nesutapti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingais.

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

2.4. Apskaitos politikos pasikeitimai

Bendrovės vadovybė sprendimą keisti apskaitos politiką nusprendė atsižvelgdama į Europos Sąjungos apyvartinių taršos leidimų prekybos sistemos (toliau - ES ATLPS) pokyčius. Nuo 2021 m. sausio 1 d. prasideda 4-asis ES ATLPS laikotarpis, kuris truks iki 2030 metų. Sąskaitų turėtojų 3-iajame ES ATLPS laikotarpyje 2013–2020 m. gauti (paskirstyti) apyvartiniai taršos leidimai (toliau - ATL) ir toliau be jokių apribojimų lieka galioti Sąjungos registre, tačiau 4-ajame ES ATLPS laikotarpyje 2021–2030 m. gauti (paskirstyti) ATL galės būti naudojami atsiskaitymui tik už 2021 m. ir vėlesnių metų emisijas. Tai reiškia, jog paskirsčius nemokamus ATL 2021 m. vasario mėn., įmonės naujai gautų ATL negalės panaudoti tų pačių metų balandžio mėn., juos grąžindamos (atsiskaitydamos) už 2020 m. taršą.

Iki apskaitos politikos pasikeitimo Bendrovėje gauti apyvartiniai taršos leidimai buvo apskaitomi taikant „grynojo įsipareigojimo“ metodą. Pagal šį metodą Bendrovė apyvartinius taršos leidimus apskaitė nominaliąja verte, kaip tai leidžia TAS 20 „Valstybės dotacijų apskaita ir valstybės paramos pateikimas atskaitomybėje“. Kai dėl apyvartinių taršos leidimų pardavimo susidarydavo faktiškas taršos leidimų trūkumas, Finansinės būklės ataskaitoje buvo pripažįstamas papildomas įsipareigojimas, įtraukiant atitinkamas sąnaudas į atitinkamus Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnius.

Bendrovė siekdama laikytis naujų 2021–2030 m. ES ATLPS paskirstymo principų ir pateikti patikimą ir aktualią informaciją apie su ATL susijusių sandorių poveikį Bendrovės finansinėms ataskaitoms, pakeitė apskaitos politiką sekančiai:

Su ATL susijusių sandorių apskaita einamaisiais taršos išmetimo metais:

- Pirminio pripažinimo metu nemokai gaunami ATL yra apskaitomi kaip nepiniginė valstybės dotacija: Finansinės būklės ataskaitoje nemokamai gaunami ATL pateikiami kaip atsargos (ar atsargos kelyje, priklausant nuo pripažinimo momento), kurios kartu su susijusia dotacija, įvertinamos tikrąja verte. Nemokamai gautų ATL tikroji vertė, nustatyta pirminio pripažinimo dieną, yra laikoma atsargų savikaina. Po pirminio pripažinimo nemokamai gauti ATL apskaitomi grynąja galimo realizavimo verte arba įsigijimo savikaina – priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė;
- dotacija pripažįstama tik tada, kai pagrindžiama, kad Bendrovė atitinka visas dotacijai gauti keliamas sąlygas ar kad dotacija bus gauta, kaip tai numato 20-asis TAS „Vyriausybės dotacijų apskaita ir valstybės pagalbos atskleidimas“. Dotacijos suma pripažįstama panaudotomis dalimi tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų. Šios dotacijos apskaitomos Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje atimant dotacijų sumą iš atitinkamos susijusių sąnaudų sumos;
- du CO2 emisija susiję atidėjiniai apskaitomi remiantis apskaičiuota einamąja taršos emisija, įvertinus turimas atsargas, kurios bus naudojamos įsipareigojimui padengti. Tik ta įsipareigojimų dalis, kurios nepadengia turimos atsargos finansinių ataskaitų sudarymo dieną perkainojama tikrąja verte;
- sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu ir atspindinti apskaičiuotą išmetamos taršos kiekį per visą einamąjį laikotarpį.

Vadovybės vertinimu nemokamai gautinų ATL tikrosios vertės pripažinimo momentas yra einamųjų metų (taršos išmetimo) gruodžio 31 d. Jei einamaisiais metais gauti nemokami ATL už einamuosius metus, jų tikrosios vertės pripažinimo momentas yra konkreti faktinio gavimo į Bendrovės ATL sąskaitą diena.

Remdamasi atliktu Vadovybės vertinimu, Bendrovės vadovybė daro išvadą, kad aukščiau aprašyta ATL apskaitos politika atitinka TFAS ir bendrą apskaitos praktiką.

Bendrovės vadovybė įvertino apskaitos politikos pasikeitimo taikymą ir įtraukė privalomus palyginamųjų skaičių atskleidimus finansinėse ataskaitose. Toliau lentelėse pateikiama apskaitos pasikeitimo įtaka konkretiems Finansinės būklės ataskaitos ir Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitų straipsniams 2018 – 2019 m.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2019 M.

TURTAS	2019 M. GRUODŽIO 31 D.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
			(pertvarkyta)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	1 764	454	2 218
Atsargos	3 348	1 138	4 486
Kiti turto straipsniai	134 743	-	134 743
Turto iš viso	139 855	1 592	141 447

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	2019 M. GRUODŽIO 31 D.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
			(pertvarkyta)
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	9 922	(2 570)	7 352
Atidėjiniai	2 563	4 162	6 725
Kiti įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo straipsniai	127 370	-	127 370
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	139 855	1 592	141 447

PELNO (NUOSTOLIŲ) IR BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA 2019 M.

	2019	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS	2019
			(pertvarkyta)
Veiklos sąnaudos	(124 663)	116	(124 547)
Kiti bendrųjų pajamų ataskaitos straipsniai	130 696	-	130 696
Pelno mokestis	315	(17)	298
Grynasis pelnas (nuostoliai)	6 348	99	6 447

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

2.4. Apskaitos politikos pasikeitimai (tęsinys)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2018 M.

TURTAS	2019 M. SAUSIO 1 D.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS	2019 M. SAUSIO 1 D. (pertvarkyta)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	1 449	471	1 920
Atsargos	3 856	1 022	4 878
Kiti turto straipsniai	136 841	-	136 841
Turto iš viso	142 146	1 493	143 639

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	2019 M. SAUSIO 1 D.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS	2019 M. SAUSIO 1 D. (pertvarkyta)
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	3 858	(2 669)	1 189
Atidėjiniai	3 824	4 162	7 986
Kiti įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo straipsniai	134 464	-	134 467
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	142 146	1 493	143 639

PELNO (NUOSTOLIŲ) IR BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA 2018 M.

	2018	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS	2018 (pertvarkyta)
Veiklos sąnaudos	(136 955)	(2 166)	(139 121)
Kiti bendrųjų pajamų ataskaitos straipsniai	142 969	-	142 969
Pelno mokestis	(76)	325	249
Grynasis pelnas (nuostoliai)	5 938	(1 841)	4 097

Keletas naujų standartų galioja nuo 2020 m. sausio 1 d. prasidedantiems metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, juos leidžiama taikyti anksčiau, Bendrovė rengdama šias finansines ataskaitas, nusprendė netaikyti naujųjų standartų ar pataisų iš anksto.



2.5. Patvirtinti, dar neįsigalioję standartai

Manoma, kad toliau išvardyti nauji ir peržiūrėti standartai ir išaiškinimai neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

- Įsipareigojimų priskyrimas trumpalaikiams ir ilgalaikiams įsipareigojimams (1-ojo TAS pataisos) (dar nepatvirtinta ES)
- Nuorodos į Konceptualiuosius pagrindus (3-iojo TFAS pataisos);
- Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai. Pajamos iki numatomo panaudojimo (16-ojo TAS pataisos);
- Nuostolingos sutartys. Sutarties vykdymo išlaidos (37-ojo TAS pataisa);
- Kasmetiniai TFAS patobulinimai 2018–2020 m. ciklui;
- Su COVID-19 susijusios nuomos nuolaidos (16-ojo TFAS pataisa);
- Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendrosios įmonės (10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS pataisos) (dar nepatvirtinta ES);
- Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma. 2 etapas (9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TAS pataisos);
- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ ir 17-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisos (dar nepatvirtinta ES).

2.6. Standartai, galiojantys metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d.

TFAS pateikiamų nuorodų į Konceptualiuosius pagrindus pataisos

Į peržiūrėtus Konceptualiuosius pagrindus įtrauktas naujas skyrius dėl vertinimo; gairės dėl finansinės veiklos rezultatų pateikimo; patobulintos apibrėžtys ir gairės, ypač įsipareigojimų apibrėžtis; ir išaiškinimai svarbiose srityse, tokie kaip valdymo vaidmuo, atsargumas ir vertinimo neapibrėžtumas teikiant finansines ataskaitas. Pataisos neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

1-ojo TAS ir 8-ojo TAS pataisos. Sąvokos „reikšminga“ apibrėžtis

Pataisomis patikslinamas reikšmingumo apibrėžimas ir nurodoma, kaip jį reikėtų taikyti – reikšmingumo sąvoka į apibrėžimą įtrauktos gairės, kurios iki šiol atspindėjo kituose TFAS. Be to, patikslinti prie apibrėžimo pateikti paaiškinimai. Galiausiai pataisomis užtikrinama, kad reikšmingumo apibrėžimas būtų nuosekliai vartojamas visuose TFAS. Informacija laikytina reikšminga, jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad jos praleidimas, iškreipimas ar užgožimas nesvarbia / nereikšminga informacija turės poveikį bendrosios paskirties finansinių ataskaitų pagrindinių naudotojų sprendimams, priimtiems tų finansinių ataskaitų, kuriose pateikiama konkrečios ataskaitas teikiančios įmonės finansinė informacija, pagrindu. Pataisos neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

3-ojo TFAS pataisos. Verslo apibrėžtis

Pataisomis patikslinta verslo apibrėžtis. Verslą turi sudaryti ištekliai ir esminis procesas, kartu turintys reikšmingos įtakos galimybei sukurti produkciją. Naujosiomis gairėmis nustatoma sistema, kurią taikant galima įvertinti, ar egzistuoja ištekliai ir pagrindinis procesas, įskaitant produkcijos dar nesukūrusioms įmonėms ankstyvuoju jų veiklos etapu. Jei nėra produkcijos, kad būtų galima klasifikuoti kaip verslą, turi būti organizuota darbo jėga. Sąvokos „produkcija“ apibrėžtis susiaurinta ir reiškia klientams tiekiamas prekes ir teikiamas paslaugas, už kurias gaunama investicinių pajamų ir kitų pajamų, neįtraukiant pelno mažesnių išlaidų ir kitokios ekonominės naudos pavidalu. Taip pat nebereikalaujama įvertinti, ar rinkos dalyviai galės pakeisti trūkstamus elementus ar integruoti įgytą veiklą ir turtą. Įmonė gali atlikti koncentracijos testą. Tuo atveju, jeigu iš esmės visa įsigyto bendrojo turto tikroji vertė būtų koncentruota

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

2.6. Standartai, galiojantys metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. (tęsinys)

viename turto vienetė (arba panašaus turto grupėje), įsigytas turtas nesudarytų verslo. Pataisos neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2.7. Įvertinimai ir prielaidos

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios turi įtakos apskaitos principų taikymui bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir sąnaudomis susijusioms sumoms. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių.

Reikšmingi apskaitiniai vertinimai

Informacija apie reikšmingus apskaitinius vertinimus taikant apskaitos politiką, turinčią didžiausią įtaką finansinėse ataskaitose pripažintoms sumoms, yra įtraukta į šias pastabas:

- atidėjiniai įsigyti ATL (18 pastaba);
- atidėtas mokestis (24 pastaba).

Prielaidos ir neapibrėžtumo įvertinimas

Informacija apie prielaidas ir neapibrėžtumo įvertinimus taikant apskaitos politiką, kuri turi reikšmingiausią įtaką sumoms, pripažintoms finansinėse ataskaitose yra pateikta šiose pastabose:

- nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei naudojimo teise valdomo turto vertės sumažėjimo vertinimas: pagrindinės prielaidos, pagrįstos nustatytų įplaukas kuriančių vienetų atsiperkamosiomis vertėmis (3 pastaba);
- ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas (3 pastaba);
- tikėtinų kredito nuostolių ir gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolių įvertinimas: pagrindinės prielaidos, nustatant vertės sumažėjimą (25 pastaba);
- atidėtojo mokesčio turto pripažinimas: būsimą apmokestinamojo pelno, kuriam mažinti bus galima panaudoti atskaitomus laikinuosius skirtumus ir sukauptus mokestinius nuostolius, prieinamumas (24 pastaba);
- ilgalaikių išmokų darbuotojams vertinimas ir pagrindinės aktuarinės prielaidos (16 pastaba);
- atidėjinių pripažinimas bei įvertinimas: pagrindinės prielaidos apie sąnaudų atsiradimo tikimybę ir mastą (18 pastaba).

Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo įvertinimų. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi. Apskaičiavimų koregavimai yra pripažįstami perspektyviai. Taisant esmines ankstesnių laikotarpių apskaitos klaidas taikomas retrospektyvinis būdas, finansinėse ataskaitose lyginamąją informaciją pateikiant tokią, kokia ji būtų, jei esminė klaida būtų ištaisyta tuo laikotarpiu, kada buvo padaryta.

2.8. Investicijos į asocijuotąsias įmones ir kitas įmones

Asocijuota laikoma įmonė, kuriai Bendrovė gali daryti reikšmingą įtaką, tačiau nėra nei jos patronuojamoji įmonė, nei tam tikra dalis bendroje įmonėje. Manoma, kad egzistuoja reikšminga įtaka kai Bendrovė turi galios dalyvauti priimant finansinės ir veiklos sprendimus, tačiau tai nėra galia kontroliuoti ar bendrai kontroliuoti šiuos sprendimus, kurie paprastai susiję su kitos Bendrovės nuosavybės dalimi nuo 20 iki 50 proc. Investicijos į asocijuotąsias ir kitas įmones Bendrovės finansinėse ataskaitose apskaitomos taikant

įsigijimo savikainos metodą ir atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė asocijuotosios įmonės Finansinės būklės ataskaitoje viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

2.9. Nematerialusis turtas (išskyrus prestižą)

Bendrovės nematerialusis turtas apima kapitalizuotą programinę įrangą, patentus, prekių ženklus ir licencijas. Įsigyta kompiuterinė programinė įranga, patentai, licencijos ir prekių ženklai kapitalizuojami pagal įsigijimo ir jiems pradėti naudoti patirtas išlaidas.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas tuo atveju, kai tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Atskirai įsigijamas nematerialusis turtas pradinio pripažinimo metu yra apskaitomas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpis gali būti apibrėžtas arba ne.

Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas, kuriam nustatytas apibrėžtas tarnavimo laikotarpis, yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir galimą sukauptą vertės sumažėjimą. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) nusidėvėjimo metodu per nustatytą naudingo tarnavimo laiką. Pelnas (nuostolis), atsirandantis nutraukus nematerialiojo turto pripažinimą yra apskaitomas kaip skirtumas tarp grynosios realizavimo sumos (jeigu tokia gaunama) ir turto balansinės vertės.

Skirtumas turi būti pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai turto pripažinimas nutraukiamas. Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinės vertės ir amortizacijos metodas yra kasmet peržiūrimi užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio nematerialiojo turto, išskyrus prestižą, naudojimo pobūdį.

Bendrovė tikrina nematerialiojo turto galimą vertės sumažėjimą, lygindama jo atsiperkamąją vertę su apskaitine verte kartą per metus arba bet kada, kai tik yra požymių, kad sumažėjo nematerialiojo turto vertė. Esant nematerialiojo turto vertės sumažėjimui, nematerialiojo turto apskaitinė vertė sumažinama iki tikrosios jo vertės.

Licencijos

Įsigytos licencijos kapitalizuojamos ir amortizuojamos pagal įsigijimo ir jomis pradėta naudoti patirtas išlaidas per 3 – 4 metų licencijos galiojimo laikotarpį.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3 – 4 metų laikotarpį. Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą, kurią Bendrovė tikisi gauti iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

2.10. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai – tai ilgalaikis materialusis turtas, kuris a) laikomas paslaugų gamybos ar paslaugų teikimo ar administraciniais tikslais; ir b) ketinamas naudoti ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikaina turi būti pripažįstama turtu tik tada ir tik tada, jeigu: a) tikėtina, kad Bendrovė ateityje iš to turto gaus ekonominės naudos; ir b) turto savikaina gali būti patikimai įvertinta.

Pradinę Bendrovės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Patirtos remonto ir eksploatacijos išlaidos, kurios reikalingos tam, kad turtas pradėtų veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos,

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

2.10. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos pridedant jas prie turto įsigijimo vertės. Po pradinio pripažinimo nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai, kuriems nustatytas apibrėžtas tarnavimo laikotarpis, yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir galimą sukauptą vertės sumažėjimą.

Kai nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų atskirų sudėtinių dalių naudingo tarnavimo laikotarpis skiriasi, jos apskaitomos kaip atskiri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetai (komponentai). Sąnaudos, patiriamos keičiant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudėtinę dalį, kapitalizuojamos tik tuo atveju, jei iš šios sudėtinės dalies tikimasi gauti ekonominės naudos ir naujosios sudėtinės dalies savikaina gali būti patikimai įvertinta. Senosios sudėtinės dalies likutinė vertė nurašoma. Su nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų aptarnavimu susijusios sąnaudos apskaitomos Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje tuo metu, kai patiriamos.

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai nurašomi juos pardavus, arba kai iš jų naudojimo ar pardavimo nebesitikima jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto pardavimo arba nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiami į tų metų Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitą, kai turtas yra nurašomas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

	Naudingo tarnavimo laikotarpis (metais)
Pastatai	10 – 50
Statiniai ir perdavimo įrenginiai	8 – 75
Mašinos, įrengimai bei kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai ir transporto priemonės	2 – 20

Turto likvidacinė vertė yra nustatyta suma, kurią Bendrovė galėtų gauti pardavus turtą, atimant įvertintas pardavimo sąnaudas, jei turtas pasiekė numatytą naudingo tarnavimo laiko pabaigą ir būklę tuo metu. Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinė vertė ir nusidėvėjimo metodas yra peržiūrimi kasmet, užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pobūdį. Naudingo tarnavimo laikas yra pakeičiamas, kai yra pagrindo manyti, kad likęs tarnavimo laikas neatspindi turto techninės būklės, ekonominio panaudojimo ar fizinės būklės.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Tokio turto įsigijimo savikaina apima projektavimo bei statybos darbus, statinių ir montavimui perduotų įrenginių vertes bei kitas, tiesiogiai priskirtinas išlaidas. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

2.11. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo ir kito turto vertės sumažėjimas

Finansinių ataskaitų sudarymo dieną Bendrovė peržiūri likutinę nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, nematerialiojo turto bei kito ilgalaikio turto vertę, kad nustatytų, ar yra požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė įvertina šio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Bendrovės turtas paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams,

priešingu atveju Bendrovės turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Pastebėjus nuvertėjimo požymius, nustatoma atsiperkamoji vertė kaip turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, arba jo naudojimo vertė (ta, kuri didesnė).

Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo pripažįstami iš karto Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tokiu atveju nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolių dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė vėliau padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti.

Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Pastaruoju atveju jo vertės sumažėjimo panaikinimas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas (neviršijant buvusio vertės sumažėjimo sumos dydžio).

2.12. Nekilnojamasis turtas įranga ir įrengimai, skirti parduoti

Nekilnojamasis turtas ir įrengimai klasifikuojami kaip skirti parduoti tuomet: a) jei jų apskaitinė vertė bus atgaunama daugiausia iš pardavimo, o ne toliau jį naudojant; ir b) kai turto pardavimas yra labai tikėtinas. Sąlyga yra tenkinama tada, kai labai tikėtina, kad turto pardavimo sandoris įvyks, o turtas yra tokios būklės, kad gali būti nedelsiant parduodamas. Bendrovės vadovybė turi būti linkusi parduoti, o pardavimas turi įvykti per metus nuo perklasifikavimo datos.

Turtas, skirtas parduoti įvertinamas mažesniąja apskaitine verte arba tikrąja verte, atėmus numatomas pardavimo išlaidomis. Pardavimo išlaidos yra sąnaudos, tiesiogiai priskiriamos pardavimui, išskyrus finansines ir pelno mokesčių sąnaudas. Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas klasifikuojamas kaip skirtas parduoti, nėra dėvimas / amortizuojamas.

Sudarant turto pardavimo sandorius Bendrovė siekia, kad turtas būtų parduodamas atsižvelgiant į rinkos sąlygas, naudojant racionalius ir pagrįstus turto rinkos vertės nustatymo metodus.

2.13. Finansinės priemonės

Finansinė priemonė – tai bet kuri sutartis, dėl kurios pas vieną įmonę atsiranda finansinis turtas, o pas kitą – finansinis įsipareigojimas ar nuosavybės priemonė.

Pripažinimas ir pripažinimo nutraukimas Finansinės būklės ataskaitoje

Bendrovė pripažįsta finansinį turtą ar finansinį įsipareigojimą savo Finansinės būklės ataskaitoje tada ir tik tada, kai ji tampa priemonės sutartinių sąlygų šalimi. Bendrovė finansinio turto pirkimą ar pardavimą pripažįsta arba jo pripažinimą nutraukia sandorio sudarymo dieną. Bendrovė finansinio turto pripažinimą nutraukia Finansinės būklės ataskaitoje tada ir tik tada, kai: a) baigiasi sutartinių teisių į pinigų srautus iš finansinio turto galiojimo terminas, arba b) ji perduoda finansinį turtą kitai šaliai.

Bendrovė nustoja pripažinti finansinį įsipareigojimą (ar finansinio įsipareigojimo dalį) Finansinės būklės ataskaitoje tada ir tik tada, kai šis įsipareigojimas panaikinamas, t. y. kai sutartyje nurodyta prievolė: a) įvykdoma; arba b) atšaukiama; ar c) baigiasi jos galiojimo laikas.

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

2.13. Finansinės priemonės (tęsinys)

Pripažinimas ir pripažinimo nutraukimas Finansinės būklės ataskaitoje (tęsinys)

Bendrovė finansinį turtą skirsto į vieną iš šių kategorijų:

- vertinamas amortizuota savikaina;
- vertinamas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas;
- vertinamas tikrąja verte Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje;
- apsidraudimo finansinės priemonės.

Bendrovė priskiria skolos finansinį turtą tinkamai kategorijai, priklausomai nuo finansinio turto valdymo verslo modelio ir sutartinių pinigų srautų požymių atitinkamam finansiniam turtui.

Bendrovė prie amortizuota savikaina vertinamo turto priskiria prekybos gautinas sumas, suteiktas paskolas, kitas finansinio turto gautinas sumas bei pinigus ir pinigų ekvivalentus.

Bendrovė prie tikrąja verte Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje vertinamo turto priskiria išvestines finansines priemones, neskirtas apsidraudimui, ir apsidraudimo priemones, kurios yra vertinamos pagal apsidraudimo nuo rizikos apskaitos principus.

Bendrovė finansinius įsipareigojimus skirsto į vieną iš šių kategorijų:

- vertinami amortizuota savikaina;
- vertinami tikrąja verte Pelno (nuostolių) ataskaitoje;
- apsidraudimo finansinės priemonės.

Bendrovė prie amortizuota savikaina vertinamų finansinių įsipareigojimų priskiria prekybos įsipareigojimus, paskolas, pasiskolintas sumas.

Finansinio turto vertinimas amortizuota savikaina

Vertindama finansinį turtą amortizuota savikaina Bendrovė taiko apskaičiuotų palūkanų metodą.

Prekybos gautinos sumos po pirminio pripažinimo vertinamos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą, įskaitant vertės sumažėjimo nuostolius, o prekybos gautinos sumos, kurių terminas trumpesnis nei 12 mėnesių nuo pripažinimo dienos (t. y. neturinčios finansavimo elemento), ir kurios nėra priskiriamos faktoringui, nėra diskontuojamos ir yra vertinamos nominalia verte.

Finansinio turto vertinimas tikrąja verte Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje

Pelnas ar nuostoliai finansiniam turtui, sudarančiam nuosavybės priemonę, kuri apskaitoma tikrąja verte Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje, pripažįstami Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus pajamas už gautus dividendus.

Pelnas ar nuostoliai finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje, pripažįstami to laikotarpio, kuriame susidaro Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Pelnas ar nuostoliai, įvertinus turtą tikrąja verte Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje taip pat apima palūkanų ir dividendų pajamas.



2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

2.13. Finansinės priemonės (tęsinys)

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Bendrovė nustatydamą vertės sumažėjimo nuostolius, taiko bendrą (pagrindinis) ir supaprastintą modelius.

Bendrą modelį Bendrovė taiko finansiniam turtui, įvertintam amortizuota savikaina, išskyrus prekybos gautinas sumas ir turtą, vertinamą tikrąja verte Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Taikant bendrą modelį Bendrovė stebi su atitinkamu finansiniu turtu susijusio kredito rizikos lygio pasikeitimus ir finansinį turtą klasifikuoja į vieną iš trijų etapų, skirtų nustatyti vertės sumažėjimo nuostolius remiantis kredito rizikos lygio pasikeitimais po pirminio priemonės pripažinimo.

Priklausomai nuo atskirų etapų klasifikavimo, vertės sumažėjimas nustatomas 12-os mėnesių laikotarpiui (1 etapas) arba per priemonės galiojimo laikotarpį (2 ir 3 etapai).

Kiekvieną paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Bendrovė nagrinėja požymius, kuriais remiantis finansinis turtas klasifikuojamas į atskirus etapus nustatant vertės sumažėjimo nuostolius. Požymiai gali apimti skolininko kreditingumo pasikeitimus, rimtas skolininko finansines problemas, reikšmingus nepalankius skolininko ekonominius, teisinius ar rinkos aplinkos pasikeitimus.

Siekdama nustatyti tikėtinus kredito nuostolius, Bendrovė juos vertina pagal tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelį. Bendrovė taiko įsipareigojimų nevykdymo tikimybės lygius, numanamus iš kredito išvestinių finansinių priemonių kotiruojamų rinkos kainų, įmonėms su suteiktu kredito reitingu ir iš atitinkamo sektoriaus.

Bendrovė įtraukia ateities informaciją į vertinimo parametrus, apskaičiuodama nemokumo parametru tikimybę remiantis kotiruojamomis rinkos kainomis. Siekdama įvertinti tikėtinus kredito nuostolius Bendrovė naudoja atidėjinių matricą, apskaičiuotą atsižvelgiant į istorinį iš klientų gautinų sumų grąžinimo ir išieškojimo lygį. Bendrovė įtraukia informaciją apie būsimus laikotarpius į parametrus, naudojamus tikėtinų nuostolių modelyje koreguojant pagrindinius nemokumo tikimybės parametrus.

Supaprastintą modelį Bendrovė taiko prekybos gautinoms sumoms. Taikant supaprastintą modelį Bendrovė nestebi kredito rizikos lygio pasikeitimų per priemonės galiojimo laikotarpį ir tikėtinus kredito nuostolius nustato iki numatyto priemonės naudojimo laikotarpio pabaigos.

Norėdama apskaičiuoti tikėtinus kredito nuostolius, Bendrovė nustato gautinų sumų įsipareigojimų nevykdymo tikimybės parametrus, apskaičiuotus istorine neapmokėtų sąskaitų skaičiaus analize, ir įsipareigojimų nevykdymo tikimybės parametrus, apskaičiuotus remiantis istorine neapmokėtų sąskaitų vertės analize.

Tikėtini kredito nuostoliai apskaičiuojami kai gautina suma pripažįstama Finansinės būklės ataskaitoje ir yra atnaujinama kiekvieną vėlesnę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, priklausomai nuo pradelstų gautinos sumos dienų skaičiaus.

Nuostoliai (nuostolių panaikinimas) dėl finansinių priemonių vertės sumažėjimo apima nuostolius (nuostolių panaikinimą) dėl prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo ir nuostolius (nuostolių panaikinimą) dėl suteiktų paskolų vertės sumažėjimo.

Atliekant pirminį pripažinimą, įsigyto turto ar prisiimto įsipareigojimo sandorio kaina, numatyta mainų sandoryje, sudarytame dėl konkretaus turto ar įsipareigojimo, yra kaina, sumokėta įsigyjant turtą arba gauta prisiimant įsipareigojimą (įsigijimo kaina). Palyginimui, tikroji turto arba įsipareigojimo vertė yra kaina, kuri būtų gauta pardavus turtą arba sumokėta perleidus įsipareigojimą (pardavimo / perleidimo kaina).

Jei Bendrovė turtą arba įsipareigojimą iš pradžių įvertina jo tikrąja verte, o sandorio kaina skiriasi nuo tikrosios vertės, skirtumas pripažįstamas kaip pelnas arba nuostoliai, jeigu TFAS nenurodyta kitaip.

Įvertinimas tikrąja verte grindžiamas prielaida, kad sandoris dėl turto pardavimo arba įsipareigojimo perleidimo bus vykdomas arba: a) pagrindinėje turto ar įsipareigojimo rinkoje; ar b) kai pagrindinės rinkos nėra, palankiausioje konkrečiam turtui arba įsipareigojimui rinkoje.

Jei vertinimo dieną Bendrovei nėra prieinami tiesiogiai matomi stebimi kintamieji, t. y. kainos, kotiruojamos (nekoreguotos) aktyviose identiško turto ar įsipareigojimo rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal koreguotus tiesiogiai stebimus kintamuosius. Koreguotieji kintamieji yra:

- kainos, paskelbtos panašiam turtui ar įsipareigojimams, aktyviose rinkose;
- kainos, paskelbtos identiškam arba panašiam turtui ar įsipareigojimams rinkose, kurios nėra aktyvios rinkos;
- kintamieji, išskyrus kotiruojamas kainas, stebimi konkrečiam turtui ar įsipareigojimui, pavyzdžiui rinkos patvirtinti kintamieji.

Kai stebimų (tiesiogiai ar netiesiogiai) kintamųjų nėra, tikroji vertė nustatoma pagal nestebimus kintamuosius, kuriuos Bendrovė sukuria naudodama vertės nustatymo metodus.

Nustatant nefinansinio turto tikrąją vertę atsižvelgiama į rinkos dalyvio gebėjimą generuoti ekonominę naudą, panaudojant konkretų turtą maksimaliai ir geriausiai arba parduodant jį kitam rinkos dalyviui, kuris panaudos jį maksimaliai ir geriausiai.

Tikroji įsipareigojimo vertė atspindi neveiklumo rizikos įtaką. Neveiklumo rizika apima, be kita ko, pačios įmonės kredito riziką. Nustatydamą įsipareigojimo tikrąją vertę, įmonė turi įvertinti savo kredito rizikos poveikį bei kitus veiksnius, kurie gali turėti įtakos tikimybei, kad įsipareigojimas bus arba nebus įvykdytas.

Bendrovė turi didinti atitinkamų stebimų kintamųjų panaudojimą ir mažinti nestebimų kintamųjų naudojimą, kad pasiektų tikrosios vertės nustatymo tikslą – apskaičiuoti kainą, už kurią įsipareigojimas arba nuosavybės priemonė būtų perleisti pagal teisiškai tvarkingą sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių vertės nustatymo dieną pagal galiojančias rinkos sąlygas.

Turtą ir įsipareigojimus, kurie Finansinės būklės ataskaitoje įvertinami tikrąja verte arba kurių tikroji vertė nėra nustatoma, tačiau informacija apie kuriuos yra atskleidžiama, Bendrovė klasifikuoja pagal tikrosios vertės hierarchiją, kurioje kintamieji skirstomi į tris lygius, priklausomai nuo jų prieinamumo:

- 1 lygio kintamieji yra identiško turto ar įsipareigojimų aktyvioje rinkoje kotiruojamos (nekoreguotos) kainos, kurios yra prieinamos Bendrovei vertės nustatymo dieną;
- 2 lygio kintamieji yra kintamieji, išskyrus kotiruojamas kainas, kurios priskiriamos 1 lygiui, tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi konkrečiam turtui ar įsipareigojimui;
- 3 lygio kintamieji yra nestebimi kintamieji, taikomi konkrečiam turtui ar įsipareigojimui.

Tais atvejais, kai kintamieji, naudojami turto arba įsipareigojimo tikrosios vertės nustatymui, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, visas tikrosios vertės nustatymo rezultatas priskiriamas tam pačiam tikrosios vertės hierarchijos lygiui, kaip ir žemiausio lygio kintamasis, svarbus visam vertės nustatymui.

2.14. Atsargos

Atsargos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos yra apskaitomos grynąja galimo realizavimo verte arba įsigijimo savikaina – priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė.

Atsargų savikainą sudaro įsigijimo kaina, pridėtinės išlaidos, kurios susidarė gabenant atsargas į dabartinę jų buvimo vietą ir suteikiant joms dabartinę būklę bei kitos sąnaudos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikaina yra mažinama nuolaidomis ir nukainojimais gautais iš tiekėjų ataskaitiniu laikotarpiu, bei taikoma atsargoms, laikomoms sandėlyje.

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

2.14. Atsargos (tęsinys)

Bendrovė, kaip energetikos įrenginių savininkas, remiantis 2012 m. spalio 29 d. Lietuvos Respublikos Energetikos ministro įsakymo Nr. 1-244 „Dėl elektrinių ir elektros tinklų eksploatavimo taisyklių patvirtinimo“ 76 ir 77 str. nuostatomis turi suformavusi įrenginių, atsarginių dalių ir įrenginių rezervinį sąrašą, siekiant nesumažinti energetikos objektų darbo patikimumo.

Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo išlaidas ir įvertintas rinkodaros bei paskirstymo išlaidas. Atsargos, kurios neb gali būti realizuotos, yra nurašomos.

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.

2.15. Apyvartiniai taršos leidimai

Nemokamai gautini ATL (atsargos kelyje) apskaitomi remiantis atitinkamų metų Nacionalinio apyvartinių taršos leidimų paskirstymo planu, pripažįstant gautą dotaciją pagal dotacijų pripažinimo kriterijus, nustatytus TAS 20 „Vyriausybės dotacijų apskaita ir valstybės pagalbos atskleidimas“, ir apskaitomi tikrąja verte. Po pirminio pripažinimo nemokamai gauti ATL nėra perkainojami - tikroji vertė, nustatyta pirminio pripažinimo metu, laikoma savikaina ir Finansinės būklės ataskaitoje pateikiama kaip atsargos kelyje.

Bendrovei pervesti nemokami ATL (atsargos) apskaitomi pripažįstant atsargas, faktinio gavimo dieną, jų pakartotinai neperkainojant. Vėlesniais laikotarpiais atsargos yra apskaitomos grynąja galimo realizavimo verte arba įsigijimo savikaina – priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė.

Nemokamai gautinų ATL tikrosios vertės pripažinimo momentas yra einamųjų metų (taršos išmetimo) gruodžio 31 d. Jei einamaisiais metai gauti nemokami ATL už einamuosius metus, jų tikrosios vertės pripažinimo momentas yra konkreti faktinio ATL gavimo diena.

Kai einamaisiais taršos išmetimo metais susidaro faktiškas ATL trūkumas, Finansinės būklės ataskaitoje pripažįstamas papildomas atidėjinys pagal TAS 37 „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“, įtraukiant atitinkamas sąnaudas į atitinkamus Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnius.

2.16. 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 trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai, indėliai banko sąskaitose ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

2.17. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinės ir kitos skolos su palūkanomis

Visi finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra pripažįstami tikrąja verte, o gautų paskolų bei mokėtinų sumų atveju atėmus tiesiogiai priskirtinas sandorio išlaidas. Vėliau finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota verte, o tikrosios vertės pasikeitimas yra pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus kapitalizuojamas skolinimosi išlaidas. Bendrovės finansiniai įsipareigojimai apima prekybos ir kitas mokėtinas sumas, gautas paskolas, įskaitant bankų kredito linijas (overdraftą).

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos turto įsigijimui, kurio numatomam naudojimui ar pardavimui, statybai ar gamybai nustatytas tam tikras laikotarpis, kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos patirtomis sąnaudomis jų susidarymo metu. Paskolos ir skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki ataskaitų sudarymo datos yra žinoma, kad pagal pasirašytą finansavimo sutartį įsipareigojimo pobūdis buvo ilgalaikis.

Prekybos įsipareigojimai

Prekybos įsipareigojimai yra neišvestiniai finansiniai įsipareigojimai su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriais neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Tokie įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota verte, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Pelnas (nuostoliai) yra pripažįstami Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai prekybos įsipareigojimai yra nurašomi arba amortizuojami.

2.18. Nuoma

Nuomos apibrėžimas

Sudarius sutartį, vertinimas, ar sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, atliekamas vertinant naujo apibrėžimo ribose. Sutartis yra laikoma nuomos sutartimi arba apima nuomą, jeigu už atlygį ji suteikia teisę kontroliuoti nustatyto turto naudojimą tam tikrą laikotarpį. Vertindama sutartį, kurioje yra nuomos komponentas, Bendrovė paskirsto sutartyje numatytą atlygį kiekvienai nuomos komponentą turinčiai ir neturinčiai sutarties daliai remdamasi jų santykinėmis savarankiškais kainomis. Nekilnojamo turto atveju Bendrovė apskaito nuomos neturinčius ir turinčius komponentus kartu kaip vieną nuomos komponentą.

Bendrovė nustato, ar susitarimas yra nuoma, arba apima nuomą, atsižvelgdama į sandorio esmę susitarimo sudarymo data, kuomet susitarimo įvykdymas priklauso nuo specifinio turto panaudojimo arba susitarimas suteikia teisę panaudoti turtą.

Nuomininkas

Pagal visas nuomos rūšis nuomininkas įgyja teisę naudoti turtą nuomos pradžioje ir, jeigu nuomos mokėjimai atliekami per tam tikrą laikotarpį, taip pat gauna finansavimą. Bendrovė pripažįsta:

- visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turtą ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė;
- nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Bendrovė pripažįsta naują turtą ir įsipareigojimus, atsirandančius iš žemės, patalpų, automobilių ir įrengimų veiklos nuomos.

Nuomos pradžios datai Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą ta data nesumokėtų nuomos mokesčių dabartinę vertę, įskaitant šiuos mokesčius:

- fiksuotuosius mokesčius (įskaitant prilygintus fiksuotiems mokesčiams), atėmus bet kokias gautinas nuomos paskatas;
- kintamuosius nuomos mokesčius, kurie priklauso nuo indekso ar nuomos, iš pradžių įvertinamus naudojant indeksą ar normą nuomos pradžios datai;
- sumas, kurias nuomininkas turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantijas;
- baudas už nuomos nutraukimą, jei daroma prielaida, kad per nuomos laikotarpį nuomininkas pasinaudos pasirinkimo teise nutraukti nuomą.

Nuomos mokesčiai diskontuojami, naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, dėl kurios nuomos mokesčių ir negarantuotos likvidacinės vertės dabartinė vertė yra lygi nuomojamo turto tikrosios vertės ir bet kokių nuomotojo pirminių tiesioginių išlaidų sumai.

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

2.18. Nuoma (tęsinys)

Nuomininkas (tęsinys)

Nuomos įsipareigojimas yra vertinamas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotą palūkanų normą, atitinkančią diskonto normą, taikytiną diskontuoti nuomos mokėjimams. Palūkanų sąnaudos, susiję su nuomos įsipareigojimu yra paskirstomos per nuomos laikotarpį ir pripažįstamos Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Pirminio pripažinimo metu naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro:

- nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo suma;
- bet kokie nuomos mokesčiai pradžios datai arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas;
- bet kokios nuomininko patirtos pirminės tiesioginės išlaidos; ir
- turto atstatymo išlaidų įvertis.

Po pirminio naudojimo teise valdomo turto pripažinimo Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius bei koregavimą dėl bet kokio įsipareigojimo pakartotinio vertinimo. Jeigu iki nuomos laikotarpio pabaigos Bendrovei perleidžiama nuomojamo turto nuosavybės teisė arba jeigu naudojimo teise valdomo turto kaina rodo, kad Bendrovė pasinaudos pasirinkimo teise pirkti, Bendrovė apskaičiuoja naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą nuo pradžios datos iki nuomojamo turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos. Kitu atveju nuomininkas naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą skaičiuoja nuo pradžios datos iki ankstesnės iš šių datų: naudojimo teise valdomo turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos arba nuomos laikotarpio pabaigos.

Bendrovė naudoja galimybę dėl pasirinktinės nuomininko išimties teisės nedidelės vertės turto nuomai - turto nuoma, kai vertė yra nedidelė, ir jam esant naujam, netgi kai yra reikšminga vertė bendroje sumoje apskaitoma portfelio principu, tik jei nėra reikšmingų skirtumų dėl reikalavimų, taikomų atskiroms nuomos sutartims. Mokėjimai, susiję su trumpalaikė nuoma (nuomos sutartimis iki vienerių metų) ar nedidelės vertės (kompiuteriai, telefonai, spausdintuvai, baldai), taip pat nedidelės vertės žemės nuomos sutartys. Nedidelės vertės turtu yra laikomas turtas, kurio vertė yra iki 4 tūkst. eurų. Tokiam turtui nuoma yra pripažįstama sąnaudomis Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Nuomos mokesčiai turi būti diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei ją galima lengvai nustatyti. Jei normos lengvai nustatyti negalima, Bendrovė naudoja nuomininko priskaitytą skolinimosi palūkanų normą.

Nuomininko priskaitytą skolinimosi palūkanų normą Bendrovė užfiksuoja kiekvienų metų pradžioje ir naudoja ją visoms tais metais naujai pasirašytoms sutartims ir sutartims, kurių sąlygos (tik tos, dėl kurių turi būti atliktas nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas) per tuos metus keitėsi. Tų pačių charakteristikų sutartims taikoma ta pati palūkanų norma.

Nuomotojas

Sudarydama ar pakartotinai įvertindama sutartį, kurioje yra nuomos komponentas, Bendrovė paskirsto sutartyje numatytą atlygį kiekvienai nuomos komponentą turinčiai sutarties daliai, remdamasi jų santykinėmis savarankiškoms kainomis.

Kai Bendrovė veikia kaip nuomotoja, nuomos pradžioje ji nustato, ar kiekvienu atveju nuoma yra finansinė nuoma ar veiklos nuoma. Siekdama suklasifikuoti kiekvieną nuomos sutartį, Bendrovė įvertina, ar nuomos sutartis perleidžia iš esmės visą riziką ir naudą, susijusią su pagrindinio turto nuosavybe. Jei nustatomas šis faktas, tada nuoma yra finansinė nuoma, jei ne, tada tai yra veiklos nuoma.

Atlikdama šį vertinimą, Bendrovė vertina tam tikrus rodiklius, pavyzdžiui, ar nuoma sudarė didžiąją turto ekonominio gyvenimo dalį.

Kai Bendrovė yra tarpinė nuomotoja, ji atskirai apskaito pagrindinėje nuomos sutartyje nurodytą savo nuomos dalį ir subnuomos dalį. Bendrovė įvertina subnuomos klasifikavimą, atsižvelgiant ne į pagrindinį turtą, bet į naudojimo teisę valdomą turtą, atsirandantį iš pagrindinės nuomos. Jei pagrindinė nuoma yra trumpalaikė, kuriai Bendrovė taiko aukščiau aprašytą išimtį, tada subnuomą ji klasifikuoja kaip veiklos nuomą.

Jei sutartyje yra nuomos komponentų ir tokių komponentų, kurie neapima nuomos, Bendrovė paskirsto sutartyje nurodytą atlygį pagal 15 TFAS reikalavimus.

Grynųjų investicijų į nuomą pripažinimas nutraukiamas ir jų vertės sumažėjimas pripažįstamas pagal 9 TFAS reikalavimus. Vėliau Bendrovė reguliariai peržiūri įvertintas negarantuotas likutines vertes, kurios naudojamos apskaičiuojant bendrą investicijos į nuomą vertę.

Bendrovė pripažįsta veiklos nuomos mokėjimus kaip pajamas tiesiniu metodu per visą nuomos laikotarpį kaip "Pajamų iš sutarčių su klientais" dalį.

2.19. Dotacijos

Dotacijos yra valstybės parama, teikiama išteklių perleidimo įmonei forma, su sąlyga, kad įmonė laikėsi ir ateityje laikysis tam tikrų sąlygų, susijusių įmonės pagrindine veikla. Dotacija nėra pripažįstama tol, kol nėra pagrįsto užtikrinimo, kad įmonė laikysis atitinkamų sąlygų ir kad dotacija bus gauta. Dotacija gali būti teikiama įvairia forma, kuri gali skirtis tiek skyrimo pobūdžiu, tiek sąlygomis, kurios paprastai nustatomos suteikiant dotaciją.

Atsižvelgiant į tai, ar dotacijos atitinka pripažinimo kriterijus, dotacijos teikėjo keliamas sąlygas ir yra pagrįsta garantija, kad dotacija tikrai bus teikiama, Bendrovė apskaitoje gali registruoti numatomą gauti dotacijos sumą kaip gautiną dotaciją (arba jos dalis).

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. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir neatlygintinai gautas turtas, kuris negali būti identifikuojamas kaip atskiras veiklos įsipareigojimas klientui.

Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte. Tais atvejais, kai neatlygintinai gauto turto (dėl jo specifiškumo) tikrosios vertės negalima nustatyti rinkoje, Bendrovė remiasi vidutinės rinkos vertėmis, pateiktomis VĮ „Registrų centras“ duomenų bazėse.

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

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, suma pripažįstama panaudotomis dalimi tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija. Šios dotacijos apskaitomos Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje atimant dotacijų sumą iš atitinkamos susijusių sąnaudų sumos.

2.20. Akcinis kapitalas

Paprastosios akcijos yra klasifikuojamos kaip įstatinis kapitalas. Naujų akcijų išleidimui tiesiogiai priskirtinos sąnaudos, atėmus mokesčius, apskaitomos nuosavybėje mažinant gautas įplaukas. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominalioji akcijų vertė. Jeigu akcijų emisijos kaina viršija nominalią vertę, skirtumas tarp emisijos kainos ir nominaliosios vertės apskaitomas kaip akcijų priedai.

2.21. Dividendai

Dividendai pripažįstami kaip įsipareigojimai ir yra išskaičiuojami iš nuosavybės turto jų paskelbimo ir patvirtinimo laikotarpiu. Finansinėse ataskaitose dividendai apskaitomi tuo laikotarpiu, kai metinis visuotinis akcininkų susirinkimas juos patvirtina. Jei dividendai skelbiami po ataskaitinio laikotarpio, bet prieš tai, kai vadovybė patvirtina finansines ataskaitas, dividendai atskleidžiami aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

2.22. Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvienos Finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Kai Bendrovė tikisi, kad dalis ar visa atidėjinių suma bus kompensuota, pavyzdžiui pagal draudimo sutartį, gautina kompensacija yra pripažįstama kaip atskiras turtas, bet tik tada, kai kompensavimas yra garantuotas.

Su atidėjiniais susijusios išlaidos yra apskaitomos Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje grynąja verte, atsižvelgiant į kompensuojamas sumas. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant efektyvią laikotarpio palūkanų normą (prieš mokesčius), jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimui specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos.

Atidėjiniai apyvartiniams taršos leidimams (ATL)

Įsipareigojimai įsigyti papildomus ATL yra pripažįstami jiems atsiradus ir apskaitomi tik tada, kai Bendrovės faktiškai išmestas taršos kiekis viršija atsargose turimų ATL kiekių.

Bendrovė ATL trūkumą vertina lygindama su atsargose turimų ATL kiekiu, kuris bus naudojamas įsipareigojimams padengti su faktiškai per einamuosius metus išmetamais taršos kiekiais. Įsipareigojimą Bendrovė pripažįsta pagal TAS 37 „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“.

Atidėjiniai nuostolingoms sutartims

Atidėjiniai nuostolingoms sutartims yra pripažįstami kai Bendrovė turi galiojantį įsipareigojimą (teisinį ar konstruktyvų) įsigyti prekes iš trečiųjų šalių ateityje už kainą, didesnę negu rinkos kaina, arba parduoti prekes trečiajai šaliai už kainą, mažesnę nei rinkos kaina, galiojančią finansinių ataskaitų sudarymo dieną.

Atidėjiniai nuostolingoms sutartims yra įsipareigojimai, kurie pirminio pripažinimo metu apskaitoje pripažįstami tikrąja verte. Po pirminio pripažinimo kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atidėjiniai yra pripažįstami dabartine verte, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

2.23. Sukaupti įsipareigojimai darbuotojų išmokoms

Kiekvienas darbuotojas, išeidamas iš darbo prasidėjus jo pensiniam amžiui, Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatyta tvarka turi teisę gauti 2 mėnesinių atlyginimų dydžio išmoką.

Įsipareigojimas darbuotojams apskaičiuojamas remiantis aktuariniais vertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas Finansinėse būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę Finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma.

Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.



2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

2.24. Pelno mokestis

Pelno mokesčiai pateikti finansinėse ataskaitose pagal teisės aktus, kurie galiojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos dieną. Pelno mokestis apima dabartinį pelno mokestį bei atidėtąjį pelno mokestį ir yra pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Pelno mokestis skaičiuojamas ir mokamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus. 2020 m. ir 2019 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

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.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas apskaičiuojamas balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis pelno mokestis parodo laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti finansinių ataskaitų sudarymo dieną.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai įskaitomi tik tada, kai pagal įstatymą įgyvendinama teisė įskaityti ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtą ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimu ir kai yra atidėtojo mokesčio turto ir atidėtųjų mokesčių įsipareigojimų, susijusių su pelno mokesčiais, nustatytais tos pačios institucijos.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra pripažįstamas Finansinės būklės ataskaitose tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

Pagal Lietuvoje galiojančius įstatymus nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70 proc. einamųjų mokestinių metų apmokestinamųjų pajamų. Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių.

Mokestiniai nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

2.25. Pajamų pripažinimas

Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, kurį Bendrovė tikisi turėti mainais už tas prekes ar paslaugas. Taikant šį standartą, Bendrovė atsižvelgia į sutarties sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes. Pajamos Bendrovėje pripažįstamos naudojant 5 žingsnių modelį:

1 žingsnis - sutarčių su klientu identifikavimas

Sutartimi pripažįstamas susitarimas tarp dviejų ar / ir daugiau šalių (priklauso nuo pirkimo / pardavimo sąlygų), kuriuo sukuriamos įgyvendintinos teisės ir vykdytinos prievolės (netaikomas, jeigu pasirašoma jungtinės veiklos sutartis).

Sutartis pripažįstama sutartimi tik tuo atveju, kai yra tenkinami šie kriterijai:

- šalys sutartį patvirtino (raštu, žodžiu ar pagal kitą įprastą verslo praktiką) ir yra įsipareigojusios vykdyti sutartimi numatytas prievoles;

- yra galimybė identifikuoti kiekvienos šalies teises dėl perduotinų prekių ir / ar paslaugų;
- yra galimybė identifikuoti mokėjimo sąlygas, numatytas už perduotinas prekes ir / ar paslaugas;
- sutartis yra komercinio pobūdžio;
- yra tikimybė gauti atlygį mainais už prekes ir / ar paslaugas, kurios bus perduotos klientui.

Sutartys su klientu gali būti sujungiamos ar atskiriamos į kelias sutartis, išlaikant buvusių sutarčių kriterijus. Toks sujungimas arba atskyrimas laikomas sutarties keitimu.

2 žingsnis - veiklos įsipareigojimų sutartyse identifikavimas

Sutartimi įtvirtintas pasižadėjimas perduoti prekes ir / ar paslaugas klientui. Jeigu prekes ir / ar paslaugas galima išskirti, įsipareigojimai pripažįstami atskirai. Kiekvienas įsipareigojimas identifikuojamas vienu iš dviejų būdų:

- prekė ir / ar paslauga yra atskira;
- atskirų prekių ir / ar paslaugų, kurios iš esmės yra vienodos ir perduodamos klientui pagal vienodą modelį, rinkinys.

3 žingsnis - sandorių kainos nustatymas

Sandorio kaina gali būti fiksuota, kintama arba abiejų tipų kartu. Bendrovė atsižvelgia į sandorio sąlygas ir įprastą verslo praktiką. Sandorio kaina yra atlygio suma, kurią Bendrovė tikisi gauti perdavusi pažadėtas prekes ir paslaugas klientui, išskyrus trečiųjų šalių vardu surinktas sumas. Su klientu sudarytoje sutartyje numatytas atlygis gali apimti fiksuotas sumas ir (arba) kintamas sumas. Panašūs sandoriai vertinami vienodai.

4 žingsnis - sandorių kainos priskyrimas veiklos įsipareigojimams

Įprastai Bendrovė priskiria sandorio kainos dalį kiekvienam veiklos įsipareigojimui tokia suma, kuri atspindi atlygio sumą, į kurią Bendrovė tikisi turėti teisę mainais už klientui perduotas pažadėtas prekes ar paslaugas. Sandorio kaina priskiriama kiekvienam veiklos įsipareigojimui remiantis santykinėmis atskiromis prekės ar paslaugos, pažadėtos sutartyje, pardavimo kainomis. Jeigu sutartyse atskirai paslaugos ar prekės kaina nenurodoma (pavyzdžiui viena kaina už du produktus), Bendrovė ją nustato atlikdama jos vertinimą.

5 žingsnis – pajamų pripažinimas, kai Bendrovė (į)vykdo veiklos įsipareigojimus

Bendrovė pripažįsta pajamas tada, kai Bendrovė veiklos įsipareigojimą įvykdo klientui perduodama pažadėtą prekę ar paslaugą klientui (t. y. klientas įgyja turto kontrolę). Pajamos pripažįstamos kaip sumos, lygios sandorio kainai, kuri buvo nustatyta atitinkamam veiklos įsipareigojimui. Pripažįstama pajamų suma, priskirta įvykdytam įsipareigojimui, kuris gali būti vykdomas tam tikru laiku arba per tam tikrą laiką.

Pajamos pripažįstamos, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai tikėtina, kad Bendrovė gaus su sandoriu susijusių ekonominę naudą, ir kai kiekvienam pajamų tipui buvo įvykdyti konkretūs kriterijai. Bendrovė remiasi istoriniais rezultatais, atsižvelgdama į kliento tipą, sandorio tipą ir kiekvieno susitarimo sąlygas.

Bendrovės generuojamos pagrindinės veiklos pajamos apima: pajamas pagal sutartis su klientais, kitas pajamas ir finansinės veiklos pajamas.

Pajamos pagal sutartis su klientais

Pajamos pripažįstamos suma, lygia sandorio kainai, kai įvykdomi tam tikri sutartyje numatyti veiklos įsipareigojimai, tačiau bet kurie kintamo atlygio elementai pripažįstami tuomet, kai labai tikėtina, jog minėtos pajamos nebus atstatytos.

Pajamos turi būti pripažįstamos tuomet, kai prekės ar paslaugos perduodamos klientui. Kompleksinės prekės ar paslaugos, kurias galima išskirti, turi būti pripažįstamos atskirai, ir bet kokios nuolaidos ar lengvatos, taikomos sutarties kainai, paprastai turi būti priskiriamos atskiriems elementams.

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

2.25. Pajamų pripažinimas (tęsinys)

Pajamos pagal sutartis su klientais (tęsinys)

Jeigu atlygis yra skirtingas dėl skirtingų sutarties sąlygų, turi būti pripažįstamos minimalios sumos, jei rizika, kad jos bus atstatytos nėra reikšminga.

Pajamos pagal sutartis su klientais pripažįstamos suteikus paslaugą: šilumos ir karšto vandens tiekimą vartotojams, elektros energijos pardavimą, kitų aptarnavimo paslaugų tiekimą. Ataskaitiniam laikotarpiui pasibaigus, pajamos, neįregistruotos apskaitoje, sukaupiamos vadovaujantis kaupimo principu.

Pajamos pagal sutartis su klientais / statytojais pripažįstamos neatlygintinai gavus ilgalaikį turtą (naujų vartotojų pajungimo metu), kai atliekama turto rekonstrukcija ir rekonstruotas turtas registruojamas Bendrovės vardu VĮ „Registru centras“. Bendrovė, savo veikloje naudodama neatlygintinai gautą turtą, gauna ekonominę naudą. Pajamų vertė pripažįstama ta apimtimi, kuri įregistruota VĮ „Registru centras“ ir atitinka vidutinę rinkos vertę. Neatlygintinai gavus ilgalaikį turtą be naujų vartotojų pajungimo, pajamos pripažįstamos per susijusio turto naudingo tarnavimo laiką.

Bendrovė nuomoja savo ilgalaikį turtą, įskaitant panaudos teise valdomą turtą. Bendrovė pagal panaudos sutartį iš Vilniaus miesto savivaldybės yra perėmusi panaudai nekilnojamąjį turtą - kolektorius ir inžinerinius įrenginius, kurių neauditauta likutinė balansinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. yra 62 101 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 63 391 tūkst. eurų). Bendrovė, kaip nuomotoja, įdiegus 16-ąjį TFAS, įsivertino visus kriterijus ir nustatė, kad kolektorių nuoma neatitinka nuomos apibrėžimo naujame standarte.

Pajamoms iš veiklos nuomos yra apskaitomos pagal 15-ąjį TFAS „Pajamos iš sutarčių su klientais“. Taikant šį standartą, Bendrovė atsižvelgia į sutarties sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes. Pajamos pripažįstamos naudojantis 5 žingsnių modeliu.

Toliau pateiktoje lentelėje pateikiama informacija apie veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdį ir laiką pagal sutartis su klientais, įskaitant reikšmingas mokėjimo sąlygas ir susijusių pajamų pripažinimo politiką.

Paslaugos tipas	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas	Pajamų pripažinimas
Šilumos tiekimas	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas.
Elektros tiekimas	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas.
Karšto vandens tiekimas	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas.
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką suteikus paslaugas.
Kolektorių ir inžinerinių tinklų nuomos paslaugų pajamos	Už per mėnesį suteiktas paslaugas sąskaitos išrašomos paskutinę mėnesio dieną. Standartinis numatytas apmokėjimo terminas - 30 kalendorinių dienų	Pajamos pripažįstamos per tam tikrą laiką, kai įvykdomas įsipareigojimas klientui ar klientų grupei.

Kitos pajamos

Kitos pajamos pripažįstamos įvykus sandoriui, apskaičius turto pardavimą ir likvidavimą, elektros energijos pardavimą ir perpardavimą, kitas paslaugas. Gali būti pripažįstamos pagal tam tikros sutarties užbaigimo procento metodą. Ataskaitiniam laikotarpiui pasibaigus, pajamos, kurios neįregistruotos apskaitoje, sukaupiamos vadovaujantis kaupimo principu.

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

- Bendrovė perdavė pirkėjui turto nuosavybės kontrolę;
- Bendrovė nebeturi perduoto turto kontrolės;
- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- tikėtina, kad Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir išlaidos, susijusios su sandoriu gali būti patikimai įvertintos.

Finansavimo elementai

Bendrovė neturi ir nesitiki turėti sutarčių, pagal kurias laikotarpis tarp prekių ar paslaugų suteikimo ir kliento apmokėjimo už jas viršytų vienerius metus, todėl Bendrovė atskirai neapskaito finansavimo elemento.

Finansinės veiklos pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą. Gautos palūkanų įplaukos pinigų srautų ataskaitoje atspindimos kaip investicinės veiklos pinigų srautai.

Pajamos iš baudų ir delspinigių pripažįstamos tada, kai Bendrovė turi įrodymų, kad baudos ir delspinigiai bus gauti ir tikimybė jų negauti yra maža, arba pinigai jau gauti.

Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai atsiranda akcininko teisė gauti dividendus. Gautos dividendų įplaukos pinigų srautų ataskaitoje atspindimos kaip investicinės veiklos pinigų srautai.

2.26. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgesnis nei 1 (vieneri) metai atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

2.27. Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos funkcinė valiuta sandorių metu galiojančiais valiutos keitimo kursais pagal operacijos atlikimo dieną Europos Centrinio banko kasdien skelbiamą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį.

Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta yra pverstinami funkcinė valiuta finansinių ataskaitų sudarymo dieną. Valiutos kurs pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka apskaitoma kaip pelnas arba nuostoliai Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

2.28. Neapibrėžtumai

Neapibrėžtus įsipareigojimus Bendrovė vertina kaip galimas prievolės, kai negali būti patvirtinta, ar Bendrovė turi dabartinių prievolių, dėl kurių reikėtų ekonominę naudą teikiančių išteklių išmokų arba dabartinės prievolės neatitinka nustatytų pripažinimo kriterijų, taip pat nėra galimybės pakankamai patikimai nustatyti prievolės sumos. Bendrovės vadovybė nusprendžia atskleisti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, susijusius su vykstančiais ginčais ar kitais neišspręstais ieškiniais, kurie bus išspręsti derybomis, tarpininkavimu ar arbitražu, remiantis kiekvieno ginčo neigiamo poveikio tikimybe, numatoma įsipareigojimų suma, sumos nustatymo patikimumu. Analizė yra atliekama kartu su vidaus ir (ar) išorės teisininkais.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai tikėtina, kad bus gauta ekonominė nauda.

2.29. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį Finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną yra koreguojantys įvykiai ir finansinėse ataskaitose yra atspindimi.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.30. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras TFAS reikalauja arba leidžia būtent tokį tarpusavio užskaitymą.

3. NEKILNOJAMAS TURTAS, ĮRANGA IR ĮRENGIMAI

Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

	Pastatai	Statiniai ir pardavimo įrenginiai	Mašinos, įrengimai ir transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	Nebaigta statyba	Viso
Įsigijimo vertė:						
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	23 936	170 972	107 752	259	12 790	315 709
- įsigijimai per metus	-	805	80	-	19 203	20 088
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(13)	(978)	(2 783)	(43)	(89)	(3 906)
- perklasifikavimai tarp grupių, į turtą, skirtą parduoti	(1 662)	(2 320)	(385)	-	-	(4 367)
- perklasifikavimai tarp turto grupių	696	17 464	9 913	10	(28 083)	-
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	22 957	185 943	114 577	226	3 821	327 524
- įsigijimai per metus	-	1 584	287	-	5 233	7 104
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(124)	(1 651)	(671)	(3)	-	(2 449)
- perklasifikavimai tarp grupių, į / iš turto, skirtą parduoti	1 259	(101)	(122)	-	-	1 036
- perklasifikavimas tarp turto grupių	2	5 321	2 698	2	(8 023)	-
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	24 094	191 096	116 769	225	1 031	333 215
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:						
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	15 052	120 610	85 757	243	-	221 662
- nusidėvėjimas	645	4 688	3 225	3	-	8 561
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(11)	(927)	(2 620)	(36)	-	(3 594)
- vertės sumažėjimas per metus	(2)	-	(1)	-	-	(3)
- perklasifikavimai tarp turto grupių, į turtą, skirtą parduoti	(771)	(2 173)	(384)	-	-	(3 328)
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	14 913	122 198	85 977	210	-	223 298

Nekilnojamas turtas, įrangą ir įrengimai (tęsinys):

	Pastatai	Statiniai ir pardavimo įrenginiai	Mašinos, įrengimai ir transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	Nebaigta statyba	Viso
- nusidėvėjimas	667	5 337	3 070	3	-	9 077
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(118)	(1 600)	(660)	(3)	-	(2 381)
- vertės sumažėjimas per metus	33	-	(3)	-	-	30
- perklasifikavimai tarp grupių, į / iš turto, skirtą parduoti	570	(128)	(123)	-	-	319
- perklasifikavimai tarp turto grupių	-	(48)	-	-	-	(48)
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	16 065	125 759	88 261	210	-	230 295
2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	8 884	50 362	21 995	16	12 790	94 047
2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	8 044	63 745	28 600	16	3 821	104 226
2020 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	8 029	65 337	28 508	15	1 031	102 920

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė perklasifikuojant apskaitė ilgalaikio materialiojo turto skirtą parduoti 318 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 1 487 tūkst. eurų) sumai. Visi kiti perklasifikavimai fiksuoja ilgalaikio materialiojo turto judėjimą tarp grupių.

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 9 077 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 8 561 tūkst. eurų), kuris Bendrovės Pelną (nuostolius) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktas į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas.

3. NEKILNOJAMAS TURTAS, ĮRANGA IR ĮRENGIMAI (TĖSINYS)

Iki 2017 m. kovo 29 d. didžioji dalis ilgalaikio turto buvo išnuomota UAB „Vilniaus energija“. Pasibaigus Nuomos sutarčiai, teisė naudotis visu išnuomotu ilgalaikiu materialiuoju turtu buvo grąžinta Bendrovei. Nuo 2017 m. kovo 30 d. turtas pradėtas naudoti šilumos bei karšto vandens tiekimo bei elektros energijos gamybos veikloje.

Bendrovė 2013 m. rugsėjo 16 d. paramos sutartimi Nr. 04-53 laikotarpiui iki 2099 m. gruodžio 31 d. perdavė nekilnojamąjį turtą ir kitą ilgalaikį turtą VŠĮ Lietuvos energetikos muziejui valdyti panaudos teise. Perduoto ilgalaikio turto likutinė balansinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 1 184 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 1 273 tūkst. eurų). VŠĮ Lietuvos energetikos muziejui pagal paramos sutartį suteikta parama, kurios suma lygi apskaičiuotai šio perduoto ilgalaikio turto nusidėvėjimo per 2020 m. sumai ir sudaro 23 tūkst. eurų (2019 m. 25 tūkst. eurų).

Bendrovės vadovybė įvertino paramos sutartimi perduoto nekilnojamojo turto ir kito ilgalaikio turto vertės sumažėjimo požymius ir vertės sumažėjimo nenustatė.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio balansinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. lygi 409 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 1 510 tūkst. eurų), buvo nenaudojama Bendrovės veikloje. Bendrovė nenaudojamam ilgalaikiam turtui 2020 m. gruodžio 31 d. papildomai suformavo 33 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 6 tūkst. eurų) vertės sumažėjimą.

Bendrovės vadovybė įvertino vidinius ir išorinius vertės sumažėjimo požymius ir nenustatė papildomo nenaudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų papildomo vertės sumažėjimo 2020 m. gruodžio 31 d.

Toliau pateikiama informacija apie pilnai nudėvėtą, bet naudojamą veikloje ilgalaikį materialųjį turtą įsigijimo verte:

	Pastatai	Statiniai ir perdavimo įrenginiai	Mašinos, įrengimai ir transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Viso
2019 m. gruodžio 31 d.	2 495	58 183	67 437	207	128 322
2020 m. gruodžio 31 d.	2 564	59 260	72 344	204	134 372

Bendrovė nustatė, kad pilnai nudėvėtą naudojamą turtą pagrindė sudaro šilumos tiekimo tinklų trasos. Dalis renovacijų arba rekonstrukcijų darbų numatyta vykdyti pagal Bendrovės investicijų planą 2021-2022 metais. Šie projektai bus finansuojami iš Europos Sąjungos lėšų.

Bendrovė investicijas vykdo įvertinus ūkinę situaciją, konkurencinę aplinką bei finansavimo galimybes. Investicijų planus tvirtina Vilniaus miesto savivaldybės taryba, o juos derina, bei vykdymą kontroliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija.

4. NAUDOJIMO TEISE VALDOMAS TURTAS

Bendrovė kaip nuomininkas yra sudariusi ilgalaikes nuomos sutartis dėl žemės, patalpų, automobilių ir įrengimų veiklos nuomos. Sutartyse nėra numatytas neatšaukiamas nuomos periodas. Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. yra sudariusi 151 žemės nuomos sutartis su valstybe. Nuomos sutartys yra ilgalaikės, sudarytos 36-99 metų terminui.

Nuomos įsipareigojimas yra vertinamas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotą palūkanų normą, atitinkančią diskonto normą, taikytiną diskontuoti nuomos mokėjimams. Bendrovės automobilių ir patalpų nuomos įsipareigojimams 2020 m. taikoma diskonto norma – 2,18 proc., žemės nuomos įsipareigojimams nuo 4,26 proc. iki 5,66 proc. diskonto norma.

Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. yra neapskaičiusi 7 žemės nuomos (nuomos sutartys sudarytos neterminuotam laikui), kompiuterinės įrangos, ir įrankių nuomos sutarčių dėl sumų mažareikšmiškumo.

Bendrovės naudojimo teise valdomą turtą sudarė:

	Žemė	Patalpų nuoma	Transporto priemonės	Viso	Nuomos įsipareigojimai
2019 m. sausio 1 d.	666	-	538	1 204	1 204
Įsigijimai	-	1 927	-	1 927	1 927
Nusidėvėjimas	(16)	(321)	(234)	(566)	-
Palūkanos	-	-	-	-	(76)
Pagrindinės nuomos mokėjimai	-	-	-	-	(458)
2019 m. gruodžio 31 d.	650	1 606	309	2 565	2 597
Balansas 2020 m. sausio 1 d.	650	1 606	309	2 565	2 597
Įsigijimai	151	36		187	187
Sutarčių nutraukimas	(63)			(63)	(63)
Nusidėvėjimas	(19)	(393)	(238)	(650)	-
Palūkanos	-	-	-	-	(75)
Pagrindinės nuomos mokėjimai	-	-	-	-	(553)
2020 m. gruodžio 31 d.	719	1 249	71	2 039	2 093

Bendrovėje 2020 m. gruodžio 31 d. nuomos įsipareigojimų ilgalaikė dalis sudarė 1 615 tūkst. eurų, trumpalaikė 478 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. ilgalaikė dalis sudarė 1 979 tūkst. eurų, trumpalaikė 618 tūkst. eurų).

Bendrovės naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 650 tūkst. eurų, kuris Bendrovės Pelną (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktas į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas (2019 m. gruodžio 31 d. naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas sudarė 566 tūkst. eurų).

5. INVESTICIJOS Į ASOCIJUOTĄSIAS IR KITAS ĮMONES

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.		2019 M. GRUODŽIO 31 D.	
	Vertė	% dalis nuosavybėje	Vertė	% dalis nuosavybėje
UAB „Reenergy“	824	32,95 %	824	32,95 %
VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus	34	10,42 %	34	10,42 %
Atimti: vertės sumažėjimas	(858)	-	(858)	-
Investicijos:	-	43,37 %	-	43,37 %

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo įsigijusi 32,95 proc. UAB „Reenergy“ akcijų, kurių įsigijimo vertė siekė 824 tūkst. eurų. Atsižvelgiant į neaiškias įmonės veiklos perspektyvas, šiai investicijai apskaitytas 100 proc. vertės sumažėjimas (824 tūkst. eurų).

Bendrovė yra investavusi į VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus. Bendrovė visuotiniame šios įstaigos dalininkų susirinkime turi 0,5 balso (iš 5 balsų), o investicija 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 34 tūkst. eurų. Atsižvelgiant į tai, kad investicija negeneruoja investicinės grąžos, šiai investicijai Bendrovė yra apskaičiusi 100 proc. vertės sumažėjimą (34 tūkst. eurų).

6. ILGALAIKĖS GAUTINOS SUMOS

Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. apskaitė ilgalaikių gautinų sumų 132 tūkst. eurų sumai (2019 m. gruodžio 31 d. 132 tūkst. eurų).

Ilgalaikė gautina 100 tūkst. eurų suma iš Luminor Bank AB apskaitoma remiantis sutarties įvykdymo banko garantija. Pagal sutarties sąlygas garantijos užstatas bus atgautas 2024 m. vasario 29 d.

Ilgalaikė gautina 30 tūkst. eurų suma iš AB SEB Bankas apskaitoma remiantis sutarties įvykdymo banko garantija. Garantijos užstatas yra neatšaukiamas. Gali būti nutraukta atskiru pranešimu.

Vertės sumažėjimo požymių nei 2020 m. nei 2019 m. nebuvo nustatyta.

7. ATSARGOS

Kadangi Bendrovė vykdo 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 rezervą. Informacija apie atsargas pateikiama žemiau:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.*	2019 M. GRUODŽIO 31 D.*
		(pertvarkyta)
Kuras technologijai	1 725	2 879
Komplektavimo gaminiai ir atsarginės dalys	342	391
Apyvartiniai taršos leidimai	215	1 138
Kitos medžiagos technologijai	33	55
Kitos atsargos	40	23
Viso	2 355	4 486

* 2020 m. Bendrovė peržiūrėjo atsargų vertės sumažėjimo klasifikavimą. Siekiant palyginti atsargų vertės sumažėjimo apskaitimą, 2020 m.ir 2019 m. perskaičiuotas 2019 m. atsargų vertės sumažėjimas, eliminuojant atitinkamas sumas iš komplektavimo gaminių ir atsarginių dalių grupės ir apskaitant jas kaip kitų medžiagų technologijai ir kitų atsargų grupių vertės sumažėjimą.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė 242 tūkst. eurų atsargų nukainojimą iki gryniosios galimos realizavimo vertės (2019 m. gruodžio 31 d. 380 tūkst. eurų). 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargų nukainojimo iki gryniosios galimos realizacinės vertės pokytis sumai 138 tūkst. eurų yra apskaitytas Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje atsargų turto vertės (sumažėjimo) padidėjimo straipsnyje (2019 m. gruodžio 31 d. 193 tūkst. eurų).

8. PREKYBOS GAUTINOS SUMOS

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
		(pertvarkyta)
Gautinos sumos už šilumos ir karšto vandens tiekimą	19 925	21 209
Kitos iš pirkėjų gautinos sumos	1 292	1 361
Atimti: vertės sumažėjimas	(2 591)	(3 056)
Viso	18 626	19 514

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
		(pertvarkyta)
Vertės sumažėjimo likutis sausio 1 d.	3 056	3 191
Vertės sumažėjimo atstatymas dėl skolų nurašymo	(330)	(172)
Apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(135)	37
Vertės sumažėjimo likutis gruodžio 31 d.	2 591	3 056

Bendrovės gautinos sumos už šilumos ir karšto vandens tiekimą sudaro didžiąją dalį iš pirkėjų gautinų sumų. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje gautinų sumų vertės (sumažėjimo) padidėjimo straipsnyje apskaitė iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimą 2 591 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 3 056 tūkst. eurų) sumai.

Bendrovės iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų apmokėjimo terminas yra 30 dienų.

9. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. apskaitė išankstinių apmokėjimų 2 525 tūkst. eurų sumai (2019 m. gruodžio 31 d. 1 620 tūkst. eurų). Lyginant su 2019 m. išankstiniai apmokėjimai padidėjo 905 tūkst. eurų, pokytį sudaro įvykdyti avansiniai mokėjimai tiekėjams.

10. KITOS GAUTINOS SUMOS

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Gautinas PVM	302	207
Kitos gautinos sumos	32	16
Viso	334	223

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės kitas gautinas sumas sudarė gautini mokesčiai iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

11. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banke eurais. Bendrovė terminuotųjų indėlių neturėjo, pinigai nebuvo įkeisti. 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimo nenustatyta.

Bendrovės vadovybė įvertino galimą pinigų ir pinigų ekvivalentų, laikomų banke, nuvertėjimą, kaip tai numato 9 TFAS. Pinigų, laikomų bankuose vertinimas, gali būti įvertintas remiantis oficialiais Standart & Poor's reitingais, prieinamais internete:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
A+	10 050	2 707
BBB+	5 359	1 232
BBB	300	-
BBB-	61	-
BB+	-	14
B	41	4
Nereitinguojamas	207	57
Viso	16 018	4 014

12. NEKILNOJAMASIS TURTAS, ĮRANGA IR ĮRENGIMAI, SKIRTI PARDUOTI

2020 m. Bendrovė nusprendė parduoti Bendrovės veikloje nenaudojamą nekilnojamą turtą. Turtas perkeltas į ilgalaikį turtą, laikomą pardavimui balansine likutine verte, kuri yra mažesnė už tikėtiną pardavimo kainą. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, laikomo pardavimui, balansinė likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. yra 319 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 1 487 tūkst. eurų). Vadovybė tikisi, kad minėtas turtas bus parduotas per 12 mėn. laikotarpį.

13. REZERVAI

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal TFAS, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti naudojamas būsimiems nuostoliams padengti. 2020 m. gruodžio 31 d. šis rezervas nebuvo pilnai suformuotas.

Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nepaskirstytas pelnas sudaro 14 274 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytas pelnas sudaro 7 352 tūkst. eurų). Finansinių ataskaitų sudarymo metu Bendrovė nebuvo parengusi pelno paskirstymo projekto, todėl pelno paskirstymo projektas nėra pateikiamas.

14. FINANSINĖS SKOLOS

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Ilgalaikės paskolos		
Bankų paskolos	4 761	6 190
Trumpalaikės paskolos		
Bankų ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis	1 429	1 429
Viso	6 190	7 619
Paskolų grąžinimo terminai:		
Per vienerius metus	1 429	1 429
Nuo vienerių iki penkerių metų	4 761	6 190
Viso	6 190	7 619

2017 m. birželio 13 d. Bendrovė su Luminor bank AS pasirašė ilgalaikę kreditavimo sutartį, kurios paskirtis – investicijoms į ilgalaikį turtą. Maksimali kredito suma – 10 000 tūkst. eurų, kuri pilna apimtimi išnaudota 2018 metais. Galutinis kredito grąžinimo terminas – 2022 m. gegužės 31 d. Už naudojimąsi kreditu bankui yra mokamos 2,18 proc. kintamo dydžio palūkanos, kurias sudaro nustatytas 3 mėn. EURIBOR ir banko marža. Per 2020 m. grąžinta 1 429 tūkst. eurų (2019 m. – 1 430 tūkst. eurų) kredito sumos. Paskolos likutis 2020 m. gruodžio 31 d. yra 6 190 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 7 619 tūkst. eurų).

Pagal ilgalaikio kreditavimo sutartį įkeistas Bendrovės nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai, kurio likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. lygi 21 358 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. įkeisto ilgalaikio turto likutinė vertė lygi 20 540 tūkst. eurų). Sutartyje numatyta, kad nuo 2017 m. II ketvirčio Bendrovės nuosavo kapitalo rodiklis negali būti mažesnis kaip 35 proc. Taip pat sutartyje numatyta, kad nuo 2018 m. II ketvirčio Bendrovės finansinės skolos ir EBITDA santykis privalo būti ne mažesnis už 0 ir ne didesnis už 5,50. 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė laikėsi visų sutartyje su banku numatytų rodiklių dydžių.

14. FINANSINĖS SKOLOS (TĖSINYS)

Įsipareigojimų pokyčio sutikrinimas su pinigų srautais iš finansinės veiklos

Vadovaujantis TAS 7 „Atskleidimo Inicijatyva“ reikalavimais, žemiau pateiktoje lentelėje pateikiama informacija finansinių ataskaitų vartotojams apie įsipareigojimų pokyčius, kylančius iš finansinės veiklos (gautos paskolos), įskaitant pasikeitimus iš piniginių srautų ir nepiginių pokyčių.

Bendrovė	Paskolos
Ilgalaikės paskolos, įskaitant mokėtinas palūkanas, 2019 m. sausio 1 d.	9 049
Paskolų gavimas (Pinigų srautai)	-
Paskolų grąžinimas (Pinigų srautai)	(1 430)
Palūkanų ir paskolų administravimo mokesčio priskaičiavimas	185
Sumokėtos palūkanos ir paskolų administravimo mokestis (Pinigų srautai)	(185)
Kiti mokėjimai / perklasifikavimai	-
Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, įskaitant mokėtinas palūkanas, 2019 m. sausio 1 d.	7 619
Paskolų gavimas (Pinigų srautai)	-
Paskolų grąžinimas (Pinigų srautai)	(1 430)
Palūkanų ir paskolų administravimo mokesčio priskaičiavimas	154
Sumokėtos palūkanos ir paskolų administravimo mokestis (Pinigų srautai)	(154)
Kiti mokėjimai / perklasifikavimai	1
Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, įskaitant mokėtinas palūkanas, 2020 m. gruodžio 31 d.	6 190

15. DOTACIJOS

2020 m., įgyvendinant investicinius projektus, gauta 1 313 tūkst. eurų (2019 m. 4 062 tūkst. eurų) dotacijų. Gautos dotacijos amortizuojamos lygiomis dalimis per paramos lėšomis įsigyto turto nusidėvėjimo laikotarpį.

2019 m. sausio 1 d. likutis	6 063
Gauta per metus	4 062
Nurašyta	-
Amortizacija	(293)
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	9 832
2020 m. sausio 1 d. likutis	9 832
Gauta per metus	1 313
Nurašyta	-
Amortizacija	(480)
2020 m. gruodžio 31 d. likutis	10 665

Per 2020 m. Bendrovė pasirašė:

- šilumos tiekimo rekonstravimo finansavimo ir administravimo sutartis, pagal kurias Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų 2 412 tūkst. eurų sumai, įvykdžius sutarties sąlygas;
- biokogeneracinės jėgainės įrengimo sutartį, pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų 4 890 tūkst. eurų sumai, įvykdžius sutarties sąlygas;
- mokslinių tyrimų, eksperimentinės plėtros ir inovacijų skatinimo finansavimo ir administravimo sutartį pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų 10 tūkst. eurų sumai, įvykdžius sutarties sąlygas;

- finansavimo ir priežiūros sutartį dėl absorbcinio šilumos siurblio įrengimo pagal kurią Bendrovei suteikiamas finansavimas iš Klimato kaitos programos 1 450 tūkst. eurų sumai, įvykdžius sutarties sąlygas.

Per 2020 m. iš Aplinkos projektų valdymo agentūros gautas finansavimas 73 tūkst. eurų sumai, pagal sutartį, pasirašytą 2018 m. Iki 2020 m. gruodžio 31 d. gautas finansavimas pagal šią sutartį sudaro 182 tūkst. eurų.

16. IŠMOKOS DARBUOTOJAMS

Remiantis Lietuvos Respublikos Darbo kodekso nuostatomis, darbuotojas turi teisę gauti iki dviejų mėnesių vidutinio atlyginimo dydžio kompensaciją, paliekant Bendrovę dėl pensinio amžiaus.

Apskaičiuodama ilgalaikes išmokas darbuotojams, Bendrovė įvertino mirtingumo lygio įtaką Lietuvoje, diskonto normą, pensinį amžių, Bendrovės darbuotojų amžių ir kaitą, atlyginimų ir infliacijos augimą bei kitus veiksnius. Sąnaudos, susijusios su šių įsipareigojimų apskaita, yra pateiktos Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų straipsnyje, taip pat ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimo straipsnyje Finansinės būklės ataskaitoje.

Likutis 2019 m. sausio 1 d.	339
Panaudota per metus	(11)
Papildomai suformuota per metus	140
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	468
Likutis 2020 m. sausio 1 d.	468
Panaudota per metus	(44)
Papildomai suformuota per metus	50
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	474

Pagrindinės prielaidos, taikytos nustatant Bendrovės planuojamą išmokų įsipareigojimą yra:

Rodikliai	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Diskonto norma	-0,14 %	0,41 %
Darbuotojų kaitos koeficientas	7,39 %	6,69 %
Numatytas atlyginimų augimas ateityje	3,00 %	3,00 %

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai pagal jų tipą:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Sukauptas atostogų rezervas	1 010	721
Sukaupta kintama metinė atlygio dalis	661	482
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	216	249
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	23	14
Viso	1 910	1 466

Su darbo santykiais susijęs sąnaudos pagal jų tipą:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Pagrindinio atlyginimo sąnaudos (įskaitant kintamąjį dalį)	11 835	11 508
Pagrindinio atlyginimo socialinio draudimo sąnaudos	199	182
Atostogų rezervo ir socialinio draudimo sąnaudų pokytis	295	176
Kitos išmokos ir socialinio draudimo sąnaudos	171	587
Viso	(12 500)	(12 453)

17. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. prekybos ir kitas mokėtinas sudarė skolos tiekėjams už įsigytas atsargas, suteiktas paslaugas, skolos rangovams, gauti išankstiniai apmokėjimai, sukauptos sąnaudos ir kiti Bendrovės įsipareigojimai.

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Mokėtinos prekybos sumos	7 863	8 386
Mokėtinos sumos rangovams	1 285	2 694
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	421	427
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	344	325
Sukauptos sąnaudos	389	212
Viso	10 302	12 044

Prekybos skolos yra beprocentės ir paprastai joms nustatomas 30 kalendorinių dienų atsiskaitymo atidėjimo terminas.

18. ATIDĖJINIAI

Bendrovė vertina atidėjinius aplinkos taršai atsižvelgdama į faktiškai per ataskaitinį laikotarpį (einamuosius metus) išmestą taršą ir nemokamai gautų apyvartinių taršos leidimų kiekį. Atidėjinyje įsigyti trūkstamus ATL yra pripažįstamas ir apskaitomas tik tada, kai Bendrovės faktiškai išmestas taršos kiekis viršija atsargose turimų ATL kiekį. Trūkstamas ATL kiekis yra padauginamas iš vieno ATL rinkos kainos, galiojusios metų pabaigoje. Faktinis išmestas taršos kiekis yra patvirtinamas atsakingos reguliuojančios valstybės institucijos per keturis mėnesius po ataskaitinių metų pabaigos. Kadangi finansinių ataskaitų sudarymo datai Bendrovės faktinės CO2 emisijos už 2020 m. buvo patvirtintos nepriklausomo vertintojo, neapibrėžtumas egzistuoja tik dėl kainos, už kurią faktiškai bus įsigyti ATL, skirti padengti per 2020 m. išmestą CO2 kiekį. Atidėjinio dydis 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 7 222 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 6 725 tūkst. eurų).

	2020 M.	2019 M.
		(pertvarkyta)
Likutis sausio 1 d.	6 725	7 986
Kaupimo perkainojimas	(173)	(605)
Atsiskaitymas per metus	(6 552)	(7 381)
Papildomai suformuota per metus	7 222	6 725
Likutis gruodžio 31 d.	7 222	6 725

Apyvartinių taršos leidimų sąnaudos pagal jų tipą:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Papildomai sukaupta per metus	7 222	6 725
Atidėjinio koregavimo efektas	(173)	(605)
Panaudota dotacija (neatlygintinai gauti ATL už einamuosius metus)	(2 835)	(4 039)
Viso	4 214	2 081

19. PARDAVIMO PAJAMOS PAGAL SUTARTIS SU KLIENTAIS

Bendrovė užsiima šiluminės energijos tiekimo, karšto vandens tiekimo, elektros energijos gamyba, kolektorių nuoma, elektros energijos gamyba bei kitomis veiklomis. Šios veiklos yra tarpusavyje susijusios – Bendrovės pardavimo pajamos pagal veiklas yra pateikiamos toliau:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Šilumos tiekimas	75 362	96 445
Karšto vandens tiekimas	19 929	21 003
Elektros energijos pardavimo pajamos	9 070	8 885
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	1 798	1 782
Nuomos pajamos	896	917
Kitos pardavimo pajamos	450	965
Viso	107 505	129 997

Bendrovės pajamos buvo uždirbtos Lietuvos Respublikos teritorijoje, teikiant šilumos ir karšto vandens, elektros energijos pardavimo, bei kitas, su šia veikla susijusias paslaugas Vilniaus mieste ir rajone. Bendrovė apskaito šilumos ir karšto vandens tiekimo paslaugų pajamas pagal sutartis su klientais Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Kitų pardavimų pajamų straipsnyje 2020 m. gruodžio 31 d. apskaitomos pajamos 332 tūkst. eurų sumai, susijusios su naujų vartotojų pajungimu (2019 m. gruodžio 31 d. 820 tūkst. eurų), parduotomis atsargomis, bei kitomis, Bendrovės teikiamomis paslaugomis.

Informacija apie pajamų išskaidymą pagal vartotojų grupes pateikiama toliau:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Gyventojai	68 731	82 032
Valstybės biudžeto įmonės	8 461	11 160
Savivaldybių biudžeto įmonės	3 508	4 854
Gyventojų bendrijos	3 110	3 958
Kitos įmonės* (įskaitant pajungimo pajamas)	23 695	27 993
Viso	107 505	129 997

*Kitos įmonės – visos kitos įmonės, kurios nėra valstybės ir savivaldybės biudžeto įmonės ar gyventojų bendrijos.

20. KITOS VEIKLOS PAJAMOS

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	1 914	48
Inventorizacijos rezultatas	324	32
Kitos netipinės veiklos pajamos	405	685
Viso	2 643	765

21. TEISINĖS IR KONSULTACINĖS PASLAUGOS

Vilniaus miesto savivaldybė kartu su Bendrove kaip atsakovai dalyvauja byloje prieš UAB „Vilniaus energija“ ir Veolia Environnement S.A. arbitraže pagal Stokholmo prekybos rūmų Arbitražo teismo taisykles dėl Vilniaus šilumos ūkio 2002 m. vasario 1 d. nuomos sutarties vykdymo.

Bylinėjimosi eigoje Vilniaus miesto savivaldybė ir Bendrovė patiria užsienio ir Lietuvos teisininkų paslaugų (konsultacijos, procesinių dokumentų parengimas, atstovavimas byloje ir kt.) įsigijimo bei arbitražo mokesčių išlaidas.

Bendrovė 2019 m. vasario 26 d. sudarė sutartį su užsienio investiciniu fondu „Profile investment“ (toliau – Fondas) pagal kurią numatyta, kad Fondas suteikia Vilniaus miesto savivaldybei ir Bendrovei fiksuotą sumą bylinėjimosi išlaidoms padengti. Iki šios sutarties sudarymo, Bendrovė bylinėjimosi išlaidas dengė iš savo lėšų, o po jos sudarymo Fondas tiesiogiai apmoka teisininkams bylinėjimosi išlaidas pagal teisininkų Bendrovei išrašomas PVM sąskaitas faktūras. Sutartis su Fondu baigė galioti 2020 m.

Už suteikiamas Fondo lėšas palūkanos neskaiciuojamos, tačiau sėkmės atveju Vilniaus miesto savivaldybė ir Bendrovė yra įsipareigojusios ne daugiau kaip jų naudai išieškotos sumos ribose grąžinti Fondui jo investuotą sumą ir sutartyje numatytą investicijų grąžą, priklausančią nuo bylos baigties ir priteistos sumos. Pagal sutartį su Fondu, Fondo iš galimo laimėjimo gaunama suma negali viršyti 20 000 tūkst. eurų.

22. KITOS SĄNAUDOS

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Įmokų surinkimo sąnaudos	410	380
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	364	256
Beviltiškų skolų nurašymo sąnaudos	347	172
Informacinių technologijų ir ryšių sąnaudos	206	199
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	178	325
Draudimo sąnaudos	139	133
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas	28	(2)
Atsargų nurašymo iki galimos realizavimo vertės sąnaudos	(138)	193
Kitos sąnaudos*	852	629
Viso	2 386	2 285

*Kitas Bendrovės sąnaudas sudaro draudimo, nario mokesčių ir kitos sąnaudos.

23. FINANSINĖ VEIKLA

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Palūkanų pajamos už finansinį turtą	85	2
Gauti delspinigiai ir palūkanos už pradelstus mokėjimus	436	250
Pajamos	521	252
Palūkanų sąnaudos	(232)	(278)
Kitos	(59)	(40)
Sąnaudos	(291)	(318)

Gautų delspinigių ir palūkanų už pradelstus mokėjimus pajamų straipsnyje apskaityti delspinigiai 350 tūkst. eurų sumai, gauti iš Bendrovės rangovo už nustatytus rangos sutarties pažeidimus.

24. PELNO MOKESTIS

2020 m. ir 2019 m. Bendrovės pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
		(pertvarkyta)
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	271	-
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos), susijusios su laikinųjų skirtumų atsiradimu ir išnykimu	533	(298)
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	(33)	
Pelno mokesčio pajamos, apskaitytos Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje	771	(298)

2020 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaičiuoti taikant 15 proc. mokesčio tarifą. Atidėtojo pelno mokesčio judėjimas 2020 m. gali būti pateiktas taip:

	Grynasis likutis sausio 1 d.	Pripažinta pelne arba nuostoliuose	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose	Kiti	Grynoji vertė	Atidėtojo mokesčio turtas	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas
Atidėtojo mokesčio turtas							
Gautinų sumų vertės padidėjimas (sumažėjimas)	805	(394)	-	-	-	411	-
Kito turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	29	(29)	-	-	-	-	-
Investicijos lengvata	409	(409)	-	-	-	-	-
Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)	838	212	-	-	-	1 050	-
Sukaupimai	137	87	-	-	-	224	-
Mokesčio turtas (įsipareigojimai) prieš užskaitą	2 218	(533)	-	-	-	1 685	-
Mokesčio užskaita	-	-	-	-	-	-	-
Atidėtas mokestis, grynoji vertė	2 218	(533)	-	-	-	1 685	-

2019 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaičiuoti taikant 15 proc. mokesčio tarifą. Atidėtojo pelno mokesčio judėjimas 2019 m. gali būti pateiktas taip:

24. PELNO MOKESTIS (TĘSINYS)

	Grynas likutis sausio 1 d.	Pripažinta pelne arba nuostoliuose	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose	Kiti	Grynoji vertė	Atidėtojo mokesčio turtas	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas
Atidėtojo mokesčio turtas (pertvarkyta)							
Gautinų sumų vertės padidėjimas (sumažėjimas)	821	(16)	-	-	-	805	-
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės padidėjimas (sumažėjimas)	3	(3)	-	-	-	-	-
Kito turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	28	1	-	-	-	29	-
Investicijos lengvata	-	409	-	-	-	409	-
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	1 045	(207)	-	-	-	838	-
Su kaupimai	81	56	-	-	-	137	-
Investicijos į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus lengvata	(58)	58	-	-	-	-	-
Mokesčio turtas (įsipareigojimai) prieš užskaitą	1 920	298	-	-	-	2 218	-
Mokesčio užskaita	-	-	-	-	-	-	-
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	1 920	298	-	-	-	2 218	-

Bendrovė neapskaitė atidėtojo pelno mokesčio turto, atsirandančio dėl Bendrovės veikloje nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto ir atsargų, bei investicijų į asocijuotas įmones vertės sumažėjimo, nes Bendrovės vadovybės nuomone, egzistuoja neapibrėžtumas dėl šio turto panaudojimo ateityje.

Pelno mokestis gali būti suderintas su teoriniu dydžiu, kuris būtų apskaičiuotas taikant Bendrovės pelnui prieš mokesčius bazinį pelno mokesčio tarifą, kaip pateikta toliau:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
		(pertvarkyta)
Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius	8 190	6 149
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant įstatymuose numatytą tarifą (15 proc.)	1 229	922
Mokesčių lengvatos (įskaitant investicinę lengvatą)	(822)	(1 288)
Apmokestinamos (neapmokestinamos) pajamos	282	(161)
Laikini skirtumai, dėl kurių nebuvo pripažinti atidėtieji mokesčiai	(283)	29
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimas	(33)	4
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	398	196
Pelno mokesčio sąnaudos	771	(298)
Efektывus pelno mokesčio tarifas (proc.)	9,41	- 4,85

25. FINANSINĖS PRIEMONĖS: TIKROJI VERTĖ IR RIZIKOS VALDYMAS

Finansinių priemonių tikroji vertė

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu arba paslaugomis, arba kuria gali būti įskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti (parduoti) turtą arba įskaityti tarpusavio įsipareigojimą.

Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba opcionų kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Pagrindinės Bendrovės finansinės priemonės, neapskaitytos tikrąja verte yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai, ilgalaikės bei trumpalaikės finansinės skolos, Lietuvos Respublikos Vyriausybės (toliau LRV) skolos vertybiniai popieriai.

Nustatydamas aktyvioje rinkoje prekiaujamo finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikrąsias vertes, Bendrovė vadovaujasi rinkos kainomis, brokerių nustatytais kainomis ir kitais prieinamais rinkos duomenimis. Tikrosios vertės yra pateikiamos skirstant jas pagal hierarchiją, kuri atskleidžia naudotų pradinių įvertinimo duomenų reikšmingumą.

Tikrosios vertės hierarchijoje yra:

- 1 lygis – aktyviose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose nustatytos kainos (nepakoreguotos);
- 2 lygis – kiti pradiniai duomenys, išskyrus į 1 lygį įtrauktas nustatytas turto arba įsipareigojimų kaina, kurios stebimos tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvestos iš kainų);
- 3 lygis – turto ir įsipareigojimų pradiniai duomenys nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi pradiniai duomenys).

Bendrovė pripažįsta tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių perkeliamas sumas to ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kada pokytis įvyko. Toliau pateiktoje lentelėje nurodyta finansinių priemonių likutinės vertės bei jų tikrosios vertės, įskaitant jų hierarchijos lygis pagal tikrosios vertės hierarchiją.

2020 M. GRUODŽIO 31 D.	Apskaitinė vertė	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Viso
Ilgalaikės finansinės investicijos	25	25	-	-	25
Prekybos gautinos sumos	18 626	-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	16 018	-	-	-	-
Finansinės skolos	(6 190)	-	(6 190)	-	(6 190)
Prekybos mokėtinos sumos	(9 147)	-	-	-	-
Viso	19 332	25	(6 190)	-	(6 165)

2019 M. GRUODŽIO 31 D.	Apskaitinė vertė	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Viso
LRV skolos vertybiniai popieriai	25	25	-	-	25
Prekybos gautinos sumos	19 514	-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4 014	-	-	-	-
Finansinės skolos	(7 619)	-	(7 619)	-	(7 619)
Prekybos mokėtinos sumos	(11 361)	-	-	-	-
Viso	4 573	25	(7 619)	-	(7 594)

25. FINANSINĖS PRIEMONĖS: TIKROJI VERTĖ IR RIZIKOS VALDYMAS (TĘSINYS)

Finansinių priemonių tikroji vertė (tęsinys)

Bendrovės vadovybės nuomone, šių finansinių priemonių apskaitinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms, nes skolinimosi sąnaudos yra susietos su tarpbankine skolinimosi palūkanų norma EURIBOR, o kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai yra trumpalaikiai, todėl jų tikrosios vertės svyravimas nėra reikšmingas.

Finansinių priemonių rizikos valdymas

Bendrovė susidurdama su neapibrėžtumu dėl išorinių ir vidinių veiksnių, identifikuoja veiklos rizikas, iš anksto vertina jų poveikį bei tikimybę ir siekia bent iš dalies jas sumažinti.

Bendrovės vadovybė atsakinga už bendros rizikos valdymo politikos sukūrimą ir kontrolę. Bendrovės rizikų valdymo politikos tikslas – identifiкуoti ir analizuoti Bendrovei kylančias rizikas ir nustatyti adekvačias rizikos ribas.

2020 m. Bendrovė pradėjo įgyvendinti rizikų ir jų valdysenos transformaciją. Atliktas pradinis rizikų valdymo brandos vertinimas, parengtos rizikų valdymo gairės, atitikties gairės ir rizikų žemėlapių šablonai su aiškiai apibrėžtomis rizikų kategorijomis.

Per 2021 m. Bendrovė ketina sukurti šiuolaikišką trijų linijų rizikų valdymo modelį.

Kredito rizika

Kredito rizika – tai rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei pirkėjai ar kitos šalys neįvykdys sutartyse numatytų įsipareigojimų. Ši rizika susijusi su Bendrovės pirkėjų įsiskolinimu. Kredito rizika kyla dėl pinigų bankuose, suteiktų paskolų bei iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos.

Bendrovės kredito rizikos, susijusios su gautinomis sumomis, koncentracija nėra reikšminga, kadangi Bendrovė, vykdo šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklą ir dirba su dideliu vartotojų skaičiumi. Remdamasi pradelstų skolų mokėjimų statistika, Bendrovės vadovybė mano, kad nuo pirminio pripažinimo momento kredito rizika nėra reikšmingai išaugusi, net jei sutartyje numatytus mokėjimus vėluojama atlikti ilgiau nei 30 kalendorinių dienų.

Vertinant prekybos ir kitas gautinas sumas, kurių mokėjimo laikotarpis nėra pasibaigęs ir joms nėra nustatytas vertės sumažėjimas finansinių ataskaitų sudarymo dieną, Bendrovės vadovybės nuomone nėra jokių požymių, kad skolininkai neįvykdys savo mokestinių įsipareigojimų, nes gautinų sumų likučiai yra nuolat kontroliuojami. Maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinių ataskaitų sudarymo dieną.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Bendrovė bendradarbiauja su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė. Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi obligacijų, paskolų, prekybos ir kitų gautinų sumų, terminuotų indėlių ir pinigų banke sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinių ataskaitų sudarymo dieną. Maksimali Bendrovės rizika pagal finansinio turto grupes pateikiama lentelėje:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Ilgalaikės gautinos sumos	132	132
Ilgalaikės finansinės investicijos	25	25
Prekybos gautinos sumos	18 626	19 514
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	16 018	4 014
Viso	34 801	23 685

Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, užstatai iš pirkėjų nėra reikalaujami, išskyrus ilgalaikio turto pardavimą aukciono būdu, kai pirkėjai moka aukciono dalyvio užstato mokestį.

Bendrovė taip pat nėra suteikusi užstatų, garantijų ir laidavimų už kitų šalių prievoles.

Kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis

Bendrovė atidėjinį nuostoliams, skirtą tikėtiniems kredito nuostoliams (TKN), amortizuota savikaina vertinamam finansiniam turtui, prekybos gautinoms skoloms, kitoms gautinoms skoloms ir sukaupioms pajamoms. Nustatydama, ar finansinio turto rizika yra reikšmingai išaugusi nuo pirminio pripažinimo momento ir vertindama TKN sumą, Bendrovė atsižvelgia į informaciją, pagal kurią patikimai galima nustatyti vertės sumažėjimo riziką (įskaitant, bet neapsiribojant, išoriniais reitingais, audituotomis finansinėmis ataskaitomis, valdymo apskaita, pinigų srautų prognozėmis bei kita turima informacija apie klientus) ir taikant nuomonę dėl kreditavimo. Informacija apima kiekybinius ir kokybinius duomenis bei analizę, kuri pagrįsta Bendrovės praėjusių laikotarpių istoriniais duomenimis ir kredito vertinimu, įskaitant perspektyvinę informaciją. Nuostolių atidėjiniai finansiniam turtui, kuris vertinamas amortizuota savikaina, eliminuojami iš tokio turto apskaitinės vertės, apskaitant vertės sumažėjimo sąnaudas Pelną (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Būsimų pinigų srautų vertinimui taikomi metodai ir prielaidos yra reguliariai peržiūrimi tam, kad būtų galima sumažinti skirtumus tarp apskaičiuotų ir faktinių nuostolių. Atskiru Bendrovės vadovybės sprendimu gali būti taikomas individualus skolų vertės sumažėjimo vertinimas.

Bendrovės informacija apie tikėtiną kredito riziką ir tikėtiną kredito nuostolį gali būti detalizuojama taip:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.		2019 M. GRUODŽIO 31 D.	
	Bendra suma	Vertės sumažėjimas	Bendra suma	Vertės sumažėjimas
Nepradelstos	17 261	(154)	17 574	(157)
Pradelstos 0-30 d.	881	(43)	1 134	(55)
Pradelstos 31-60 d.	207	(21)	321	(32)
Pradelstos 61-90 d.	85	(13)	100	(15)
Pradelstos 91-180 d.	157	(44)	222	(63)
Pradelstos 181-270 d.	310	(174)	420	(233)
Pradelstos 271-360 d.	412	(288)	587	(406)
Pradelstos daugiau nei 360 d.	1 904	(1 854)	2 212	(2 095)
Viso	21 217	(2 591)	22 570	(3 056)

25. FINANSINĖS PRIEMONĖS: TIKROJI VERTĖ IR RIZIKOS VALDYMAS (TĘSINYS)

Kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis

Bendrovės vadovybės nuomone, nenuvertėjusios sumos, kurių mokėjimo pradelsimas yra daugiau kaip 90 dienų, remiantis mokėjimų istorija ir išsamia klientų kredito rizikos analize, gali būti susigrąžintas pilna apimtimi.

Vertės sumažėjimo, susijusio su prekybos gautinomis sumomis, judėjimas per metus buvo toks:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Likutis sausio 1 d.	3 056	3 191
Vertės sumažėjimo atstatymas dėl skolų nurašymo	(330)	(172)
Apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai (atstatymas)	(135)	37
Viso	2 591	3 056

Bendrovės apskaitytos kitos gautinos sumos, kurioms nėra suformuotas vertės sumažėjimas, yra nepradelstos, kredito rizika minimali, pradelstų mokėjimų nebuvo.

Rinkos rizika

Rinkos rizika yra rizika patirti nuostolių pasikeitus kainoms ir investicijų vertei dėl valiutos keitimo kursų, palūkanų normų, kuro kainų didėjimo, nepalankių įstatymų, vietinės savivaldos sprendimų. Bendrovės rezultatams arba turimų finansinių priemonių vertei įtaką daro kainų politika, veiklos cikliškumas ir aplinkosauginiai reikalavimai. Rinkos rizikos valdymo tikslas – valdyti riziką, siekiant optimizuoti grąžą.

Palūkanų normos rizika

Bendrovės gautoms paskoloms ir kitoms finansinėms skolos skaičiuojamos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR. Visi Bendrovės įsipareigojimai kredito institucijoms yra su kintama palūkanų norma, kas sukuria palūkanų normos riziką. Bendrovė neturi sudariusi išvestinių finansinių priemonių valdymo sutarčių, kurių paskirtis valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Bendrovės įprastinės veiklos pinigų srautai iš esmės yra nepriklausomi nuo rinkos palūkanų normų pokyčių. Bendrovė neturi reikšmingo turto, už kurį būtų mokamos palūkanos, nepatiria reikšmingos palūkanų normos kitimo rizikos susijusios su bankiniais produktais.

Bendrovės turimose kredito sutartyse yra sąlyga, nurodanti, kad kintama palūkanų dalis negali būti mažesnė už nulį. Dėl šios priežasties EURIBOR mažėjimas neturėtų jokios įtakos Bendrovės rezultatui.

	Bazinių punktų padidėjimas / sumažėjimas	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2020		
EUR	100	(77)
EUR (a)	-	-
2019		
EUR	100	(93)
EUR (a)	-	-

Bendrovės paskolų sutartyse numatyta sąlyga, kad palūkanų kintamoji dalis negali būti mažesnė už 0, todėl EURIBOR sumažėjimas (a) neturės įtakos Bendrovės rezultatui.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika – tai rizika, kad suėjus terminui Bendrovė nepajėgs vykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Rizikos valdymas užtikrina, kad Bendrovė visuomet turės pakankamai likvidaus turto ir gebės laiku vykdyti turimus įsipareigojimus.

Likvidumo rizikos valdymas yra susijęs su pinigų srauto planavimu ir kontrole bei nenumatytų įvykių, kurie gali daryti neigiamą įtaką pinigų srautams ir kelti grėsmę prognozavimui. Bendrovė vykdo likvidumo stebėseną, kurios tikslas įvykdyti įsipareigojimus, esant tiek įprastinėms, tiek sudėtingoms sąlygoms, nepatiriant nepageidautinų nuostolių ir nerizikuojant pakenkti Bendrovės reputacijai.

Esant poreikiui, Bendrovės apyvartinių lėšų trūkumas gali būti subalansuojamas kredito linijų pagalba. Bendrovėje pagal kredito sutarčių finansines sąlygas yra stebimi šie finansiniai rodikliai:

Rodiklis	2020 M.	2019 M.	Banko nustatyta reikšmė
	(pertvarkyta)		
Nuosavo kapitalo rodiklis	81,54	78,99	Ne mažiau 35 proc.
Finansinės skolos / EBITDA* santykis	0,35	0,48	Ne mažiau 0, ne daugiau 5,50
Įšmokėto kredito ir gautinų sumų santykis**	-	30,75	Ne daugiau 70 proc.

*EBITDA – pelnas prieš nusidėvėjimą, amortizacijos, palūkanų sąnaudas ir pelno mokestį.
**2019 m. gruodžio 2 d. Bendrovė su AB Šiaulių bankas buvo pasirašiusi banko sąskaitos kredito (overdrafto) sutartį (paskirtis apyvartinių lėšų finansavimui), kuri galiojo iki 2020 m. gruodžio 1 d.

Toliau lentelėje pateikiama informacija apie Bendrovės finansinių įsipareigojimų sutartinius padengimo terminus. Ši informacija parengta remiantis nediskontuotais finansinių įsipareigojimų srautais, atsižvelgiant į anksčiausias datas, kada Bendrovė turės padengti įsipareigojimus.

2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Finansiniai įsipareigojimai	Likutinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai	Iki 1 metų	1-2 metai	2-5 metai	Daugiau nei 5 metai
Finansinės skolos	6 190	(6 349)	(1 547)	(4 802)	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	9 147	(9 147)	(9 147)	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai	2 093	(4 091)	(537)	(469)	(629)	(2 456)
Viso	17 430	(19 587)	(11 231)	(5 271)	(629)	(2 456)

2019 M. GRUODŽIO 31 D.

Finansiniai įsipareigojimai	Likutinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai	Iki 1 metų	1-2 metai	2-5 metai	Daugiau nei 5 metai
Finansinės skolos	7 619	(7 927)	(1 578)	(1 547)	(4 802)	-
Prekybos mokėtinos sumos	11 361	(11 361)	(11 361)	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai	2 597	(4 492)	(688)	(521)	(1 010)	(2 273)
Viso	21 577	(23 780)	(13 627)	(2 068)	(5 812)	(2 273)

25. FINANSINĖS PRIEMONĖS: TIKROJI VERTĖ IR RIZIKOS VALDYMAS (TĘSINYS)

Valiutos rizika

Valiutų kursų rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai dėl užsienio valiutų kursų kitimo turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai yra išreikšti eurais, didžiąją dalį Bendrovės atsiskaitymai eurais, todėl valiutos rizika yra minimali.

Kapitalo valdymas

Kapitalas apima nuosavą kapitalą priskirtiną akcininkams. Pagrindinis kapitalo tikslas yra garantuoti, kad Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus. Bendrovės kapitalo valdymo tikslais yra užtikrinti galimybes tęsti veiklą, siekiant uždirbti pelną akcininkams ir palaikyti optimalią kapitalo struktūrą, mažinant kapitalo savikainą. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkams, grąžinti kapitalą akcininkams, arba išleisti naujų akcijų emisiją. Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą atsižvelgdama į ekonominius sąlygų pokyčius ir bendrovės veiklos rizikos ypatybes.

Bendrovė valdydama kapitalo riziką ilguoju laikotarpiu, kapitalo struktūrą formuoja įvertindama vidinius reguliarios veiklos, planuojamų investicijų ir plėtros veiksnius bei atsižvelgdama į Bendrovės veiklos strategijas, išorinius veiklai reikšmingus esamus ir numatomus rinkų reguliavimo ir šalies ir aplinkos veiksnius.

26. NEAPIBRĖŽTUMAI

2020 m. Bendrovė užbaigė 591 bylas su Bendrovės skolininkais. 197 bylos dar yra vedamos, kuriose Bendrovė yra ieškovė. Bendras skolų, dėl kurių vyksta teisminiai ginčai, dydis yra apie 209 tūkst. eurų. Gautinų sumų vertės sumažėjimas pripažintas pagal tikėtinus kredito nuostolius.

Vilniaus miesto savivaldybė kartu su Bendrove kaip atsakovai dalyvauja byloje prieš UAB „Vilniaus energija“ ir Veolia Environnement S.A. arbitraže pagal Stokholmo prekybos rūmų Arbitražo teismo taisykles dėl Vilniaus šilumos ūkio 2002 m. vasario 1 d. nuomos sutarties vykdymo.

2016 m. gruodžio 2 d. pradėtas arbitražo procesas pagal Stokholmo prekybos rūmų arbitražo instituto taisykles dėl su Vilniaus šilumos ūkio nuomos sutartimi susijusių klausimų, pagal ieškovų Veolia Environnement S.A. ir UAB „Vilniaus energija“ ieškinį atsakovams Vilniaus miesto savivaldybei ir Bendrovei.

Ieškovai reikalauja 21 600 tūkst. eurų, iš kurių 18 000 tūkst. eurų susiję su ilgalaikiu materialiuoju turtu, 1 400 tūkst. eurų susiję su atsargomis, 2 200 tūkst. eurų susiję su kitais reikalavimais. Vilniaus miesto savivaldybė kartu su Bendrove parengė atsiliėpimą į išsamų ieškinį (Statement of Defence) ir priešieškinį (Counterclaim), kurie buvo pateikti 2018 m. vasario 19 d.

2019 m. spalio 14 d. Vilniaus miesto savivaldybė kartu su Bendrove pateikė tripliką ir dubliką į priešieškinį (Rejoinder and Reply on the Counterclaim), kuriuo be kita ko patikslino savo reikalavimo sumą. Atsakovai savo pateiktu patikslintu priešieškiniu reikalauja daugiau kaip 560 000 tūkst. eurų žalos atlyginimo.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neapskaitė jokių su teisiniu ginču susijusių įsipareigojimų, nes negalima patikimai įvertinti teismo ginčo baigties. Numatomas arbitražo sprendimas bus priimtas ne anksčiau kaip 2021 m. pabaigoje.

Žemiau pateikiame duomenis apie kitus teisinius ginčus ar pretenzijas:

- Nuo 2019 m. gruodžio mėn. vyksta ginčas su rangovu AB „Požeminiai darbai“ dėl netesybų sumokėjimo pagal rangos sutartį. Ginčo suma – 197 tūkst. eurų. Mokėjimas AB „Požeminiai darbai“ yra sustabdytas minėta delspinigių suma. 2020 m. rugsėjo 28 d. Vilniaus apygardos teismas priėmė sprendimą ir AB Požeminiai darbai ieškinį patekino visiškai, įmonei priteisė 197 tūkst. eurų skolos, 7 tūkst. eurų delspinigių, 6 procentų metinių palūkanų bei bylinėjimosi išlaidas. 2020 m. spalio 28 d. Bendrovė pateikė apeliacinį skundą. 2020 m. spalio 28 d. AB „Požeminiai darbai“ taip pat pateikė apeliacinį skundą.

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 tikrais atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Bendrovei galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

2020 m. lapkričio 7 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė, reaguodama į prastėjančią pandemiją, iki 2021 m. kovo 31 d. paskelbė šalyje karantiną. Lietuvos valdžios institucijos ėmėsi priemonių protrūkiui sustabdyti. Reikšmingos COVID-19 įtakos Bendrovės veiklai ir veiklos tęstinumui nesitikima.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba atlieka neplaninį patikrinimą, kurio tikslas patikrinti, ar Bendrovė 2019 m. birželio mėn. supirkdama šilumos kiekį tinkamai laikėsi teisės aktuose nustatytų reikalavimų. Bendrovė neturi duomenų, kad būtų pažeidusi teisės aktus, ir Bendrovės nuomone sankcijų skyrimo Bendrovei tikimybė yra maža.

Jokių kitų Bendrovei žinomų mokestinių ar kitų ieškinių, įstatymų ar poįstatyminių norminių aktų pažeidimų ar galimų pažeidimų, su Bendrove susijusių tyrimų, kuriuos atliko ar atlieka bet kokia Bendrovę kontroliuojanti vyriausybinių institucija, ar kitų galimų atsakomybės atvejų nėra.

27. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusiais asmenimis yra laikoma UAB „Reenergy“, Vilniaus miesto savivaldybės administracija, VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus, Bendrovės vadovybė, valdyba ir su jais susiję asmenys.

Pagrindinis Bendrovės akcininkas yra Vilniaus miesto savivaldybė. Informacija apie savivaldybės valdomas įmones ir įstaigas yra pateikiama Vilniaus miesto savivaldybės tinklalapyje:

<https://vilnius.lt/lt/savivaldybe/savivaldybes-imonės/vilniaus-miesto-savivaldybės-imoniu-ir-istaigu-bei-ias-kuruojanciu-departamentu-sarasas/>

2020 m. ir 2019 m. su susijusiomis šalimis Bendrovė neturėjo jokių kitų reikšmingų sandorių, išskyrus šilumos ir karšto vandens tiekimo paslaugas. Sandoriai su šiomis susijusiomis šalimis buvo vykdomi rinkos sąlygomis.

Bendrovė pagal sutartį su Vilniaus miesto savivaldybe yra perėmusi panaudai nekilnojamąjį turtą – kolektorius ir inžinerinius įrenginius, kurių neauditauta likutinė balansinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. yra 62 101 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 63 391 tūkst. eurų). 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. minėti kolektoriai buvo apskaityti užbalansinėje sąskaitoje.

Vilniaus miesto savivaldybės taryba 2020 m. rugsėjo 26 d. sprendimu Nr. 1-627 „Dėl šilumos tinklų ir įrenginių perdavimo AB „Vilniaus šilumos tinklai“ nuosavybėn ir įstatinio kapitalo didinimo“ perdavė Bendrovei kaip savivaldybės turtinį įnašą Vilniaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančius šilumos tinklus. 2020 m. gruodžio 23 d. turtinis įnašas įregistruotas kaip įstatinio kapitalo didinimas 1 279 tūkst. eurų sumai, turto vertė buvo nustatyta nepriklausomo turto vertintojo.

Bendrovė pagal panaudos sutartį yra perdavusi nekilnojamąjį ir kitą ilgalaikį turtą VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus, kuris jį naudoja savo veikloje, vykdant švietėjišką ir tiriamąjį darbą. Pagal panaudą perduoto ilgalaikio turto vertė 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro 1 184 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 1 273 tūkst. eurų). VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus pagal 2013 m. rugsėjo 16 d. paramos sutartį Nr.04-53 gauna paramą, kurios suma lygi apskaičiuotai šio perduoto pagal panaudą turto nusidėvėjimo per 2020 m. sumai ir sudaro 23 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 25 tūkst. eurų).

27. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI (TĘSINYS)

2020 m. rugsėjo 29 d. Bendrovė ir VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus pasirašė paramos sutartį, pagal kurią Bendrovė 2020 m. pervedė VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus 16 tūkst. eurų paramos gavėjo įstatuose numatytai veiklai vykdyti (2019 m. Bendrovė pervedė 16 tūkst. eurų dalininko įnašo veiklai vykdyti).

Toliau lentelėje pateikiama informacija apie gautinas sumas ir pardavimų pajamas pagal sutartis su susijusiais asmenimis:

Gautinos prekybos sumos	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Vilniaus miesto savivaldybė	649	635
VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus	1	2
Viso	650	637

Pardavimų pajamos	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Vilniaus miesto savivaldybė	3 226	4 474
VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus	8	9
Viso	3 234	4 483

Pirkimų sąnaudos	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Vilniaus miesto savivaldybė	65	84
VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus	-	-
Viso	65	84

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės aukščiausios grandies vadovų skaičius buvo 8 žmonės – t. y. vienas Generalinis direktorius, vienas Generalinio direktoriaus pavaduotojas, viena Finansų departamento direktorė, vienas Klientų aptarnavimo departamento direktorius, vienas Strategijos ir vystymo departamento direktorius, vienas Perdavimo tinklo departamento direktorius, vienas Gamybos departamento direktorius, viena Paslaugų valdymo departamento direktorė (2019 m. gruodžio 31 d. – 8 žmonės).

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų ar garantijų, nebuvo atlikta jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų, taip pat nebuvo atlikta turto perleidimo. 2020 m. gruodžio 31 d. sąnaudos, susijusios su vadovybės atlygiu sudarė 585 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 677 tūkst. eurų, iš jų 191 tūkst. eurų susiję su vadovybės sutarčių nutraukimu).

Sąnaudos, susijusios su vadovybės atlygiu, pateikiamos lentelėje toliau:

	2020 M. GRUODŽIO 31 D.	2019 M. GRUODŽIO 31 D.
Vadovybės darbo užmokestis, socialinis draudimas	585	677
Sukaupta kintamojo atlygio dalis	138	57
Sukaupta ilgalaikėms išmokoms (pensijų rezervas)	11	9
Viso	734	743

28. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

■ 2021 m. sausio 26 d. Bendrovė už 16 tūkst. eurų pardavė pastatą adresu Pramonės g. 97, Vilnius. Sandorio vertė nustatyta 2021 m. sausio 12 d. po įvykusio viešo aukciono. Ilgalaikio turto perleidimo pelnas yra 16 tūkst. eurų.

■ 2021 m. vasario 12 d. Bendrovė už 1 338 tūkst. eurų pardavė nekilnojamojo turto objektų kompleksą adresu Metalų g. 10 A, Vilnius. Sandorio vertė nustatyta 2021 m. sausio 18 d. po įvykusio viešo aukciono. Ilgalaikio turto perleidimo pelnas yra 1 050 tūkst. eurų.

■ 2021 m. vasario 19 d. Bendrovėje pareigas baigė vykdyti valdybos narys Rokas Masiulis.

Jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms iki ataskaitų patvirtinimo datos nebuvo.