



Vilniaus šilumos tinklai

ŠILUMĄ KURIA ŽMONĖS

2021 METINIS PRANEŠIMAS



TURINYS

01

ORGANIZACIJA

Apie bendrovę
Pagrindiniai faktai
2021 metai skaičiais
CEO interviu
Svarbiausi 2021 metų įvykiai
Pagrindinės veiklos
Akcininkai ir įstatinis kapitalas
Organizacinė struktūra
Strategija
Investicijos
Inovacijos
Rizikos ir jų valdymas

02

SOCIALINĖ ATSAKOMYBĖ

Darbuotojų sauga ir sveikata
Skaidrumas, antikorupcinė veikla
Duomenų sauga
Aplinkosauga

03

ŽMONĖS

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

04

FINANSAI

Pagrindiniai veiklos rezultatai
Šilumos tiekimo kaina
Bendrovės finansavimas
Pagrindiniai finansiniai rodikliai
Apibrėžimai

01

ORGANIZACIJA

Apie bendrovę

Pagrindiniai faktai

2021 metai skaičiais

CEO interviu

Svarbiausi 2021 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 220 000 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.

2021 m. atlikome vieną svarbiausių darbų Bendrovės istorijoje – patvirtinome naują ilgalaikę Bendrovės strategiją iki 2040 m. Strategija parengta kartu su JAV įsikūrusia įmone Compass Lexecon.

Eksplatuodami šildymo tinklą, kurio bendras ilgis yra apie 754 kilometrai, kasmet apšildome daugiau nei 7,3 tūkst. pastatų. 2021 m., siekiant mažinti šilumos nuostolius, startavo pilotinis žemos temperatūros tinklo bandymų projektas.

Bendrovė nuolat siekia veiklos efektyvumo, šiuo tikslu buvo sukurta ir 2021 m. visiškai įsibėgėjo Veiklos meistriškumo programa. Pagal šią programą darbuotojai aktyviai teikė veiklos patobulinimo siūlymus ir idėjas. Iš viso buvo pateikta 318 patobulinimo pasiūlymų, iš jų įgyvendinti 206. Taip per metus buvo sutaupyta 186 464 Eur ir sutaupytos 1 305 darbo valandos per mėnesį.

Ekspluatacinis
šildymo tinklas

754 km

Kasmet
apšildomi

7 324 pastatai

Suorganizuotas
trijų dienų hakatonas

Intelligent Energy Lab

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.

Diegti modernias
klientų aptarnavimo
praktikas

Optimizuoti šilumos
energijos tiekimo ir veiklos
sąnaudas

Užtikrinti šilumos energijos
tiekimo patikimumą ir
sistemos saugumą

TIKSLAI IR VERTYBĖS

Vadovaujamės kartinėmis vertybėmis:



Drąsa
veikti



Mums rūpi
pasaulis

PAGRINDINIAI FAKTAI



21 145

Pastatų, sujungtų su CŠT tinklu,
plotas, tūkst. m²



754

Šilumos tinklų ilgis, km



7 324

Šildoma pastatų, skaičius



3 172

Tiekiamą šilumą per metus,
GWh



1 816

Pagaminta šiluma nuosavuose
šaltiniuose, GWh



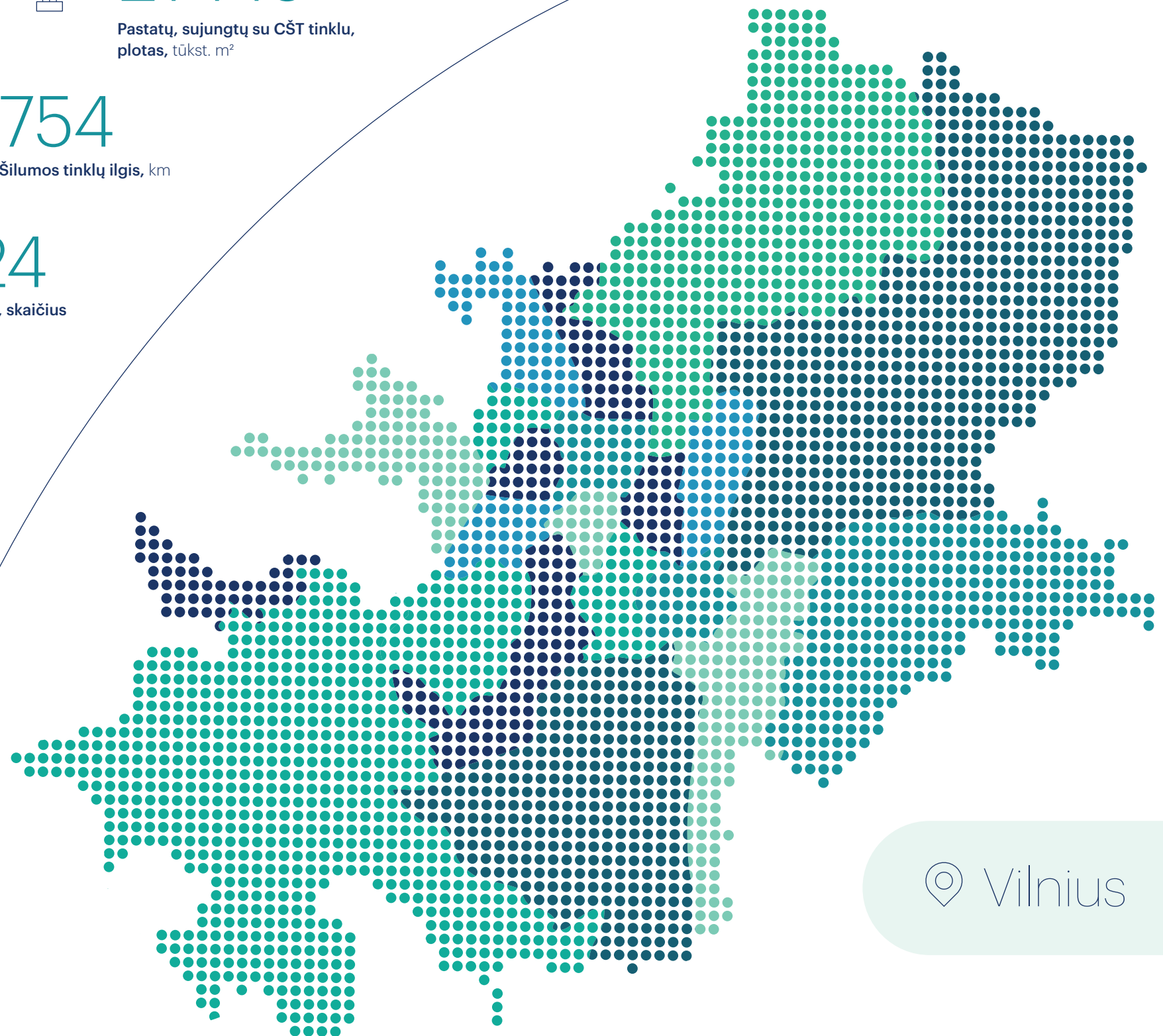
221 166

Klientų skaičius



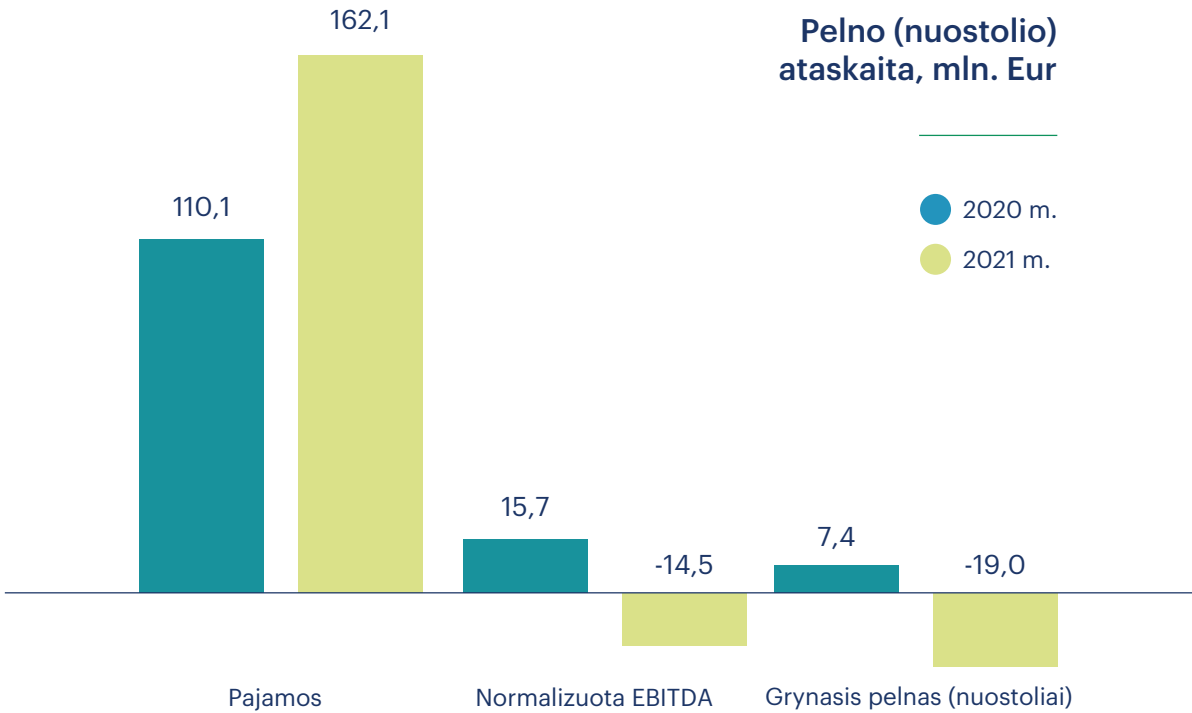
261 964

Karšto vandens apskaitos
prietaisų skaičius



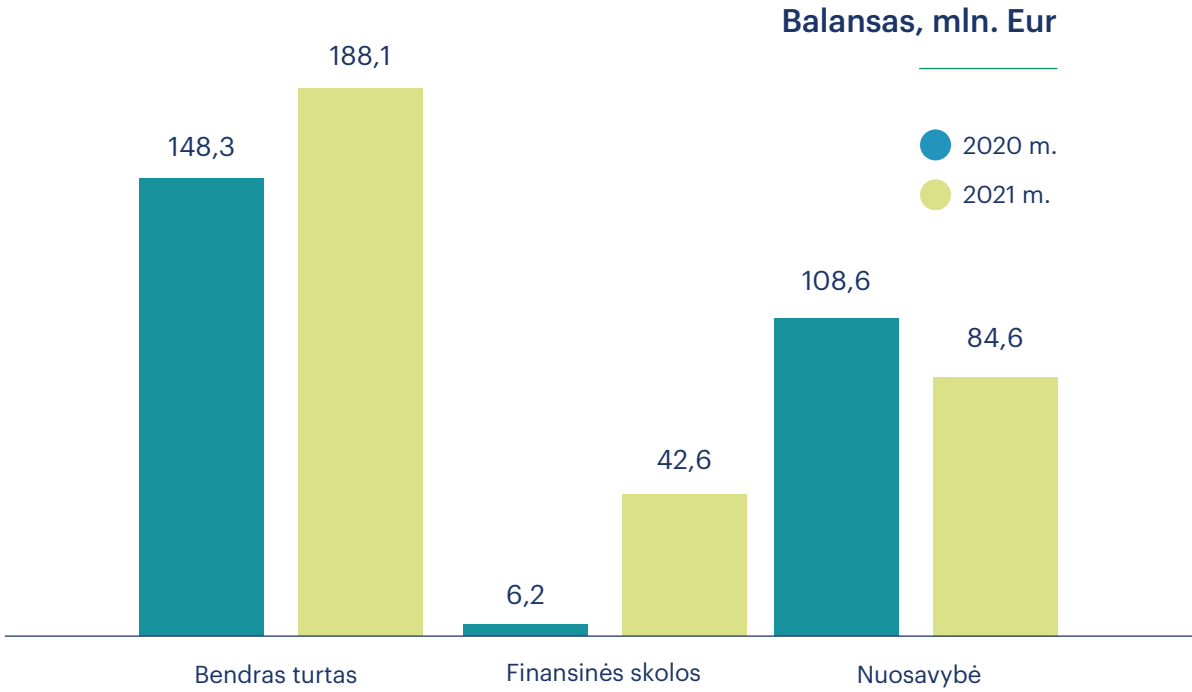
📍 Vilnius

2021 M. SKAIČIAIS



Finansiniai rodikliai

	2020 m.	2021 m.
Grynojo pelno marža	6,7%	-11,7%
Normalizuota EBITDA marža	14,3%	-9,0%
ROE	6,8%	-22,4%
ROA	5,0%	-10,1%
Nuosavo kapitalo santykis	73,2%	45,0%
Finansinė skola / EBITDA	0,4	-3,2



VADOVO INTERVIU

Praėjusių metų vasarą atrodė, kad 2020-ųjų pandemijos šešėliai traukiasi ir gyvenimas grįžta į įprastą vėžes, tačiau metams baigiantis su nauja jėga sugrįžo COVID-19 ir dar atsivedė draugų, kurių niekas nelaukė. Rugsėji VŠT pristatė naują ambicingą strategiją, o metams baigiantis jau sprendė išgyvenimo klausimus – gamtinių dujų kainos krizė sukėlė likvidumo krizę energetikos sektoriuje. Taigi, 2021-ieji Vilniaus šilumos tinklams buvo tikri amerikietiški kalneliai, privertę imtis nestandartinių priemonių.

APIE TAI

pokalbis su VŠT
generaliniu direktoriumi
Gerimantu Bakanu.



I metų rezultatus žvelgiant iš šalies kyla klausimas: ar čia nėra viso sektoriaus tvarumo problema? 2020 metai buvo vieni pelningiausių istorijoje, o šiemet generuotas didžiausias istorijoje nuostolis. Ar toks kontrastas nerodo, kad griežtai reguliuojamoje rinkoje kažkas neveikia?

VŠT pajamos išaugo 47 procentais ir viršijo 162 milijonus eurų, įmonė toliau didino veiklos efektyvumą ir mažino veiklos sąnaudas. Tačiau tuo pačiu metu įmonė pernai patyrė net 19 milijonų eurų nuostolį. Maža to, VŠT buvo priversta net 588 procentais padidinti savo finansinių įsipareigojimų portfelį, nes metams baigiantis išgyveno tikrą apyvartinių lėšų krizę. Akivaizdu, kad kažkur esama disbalanso.

Paiškinimas gana paprastas – metų pabaigoje staigiai ir dramatiškai kilo gamtinių dujų kainos ir įmonei teko ieškoti papildomų resursų kuro, reikalingo šilumos gamybai, pirkimui. Kaip vėliau paaiškėjo, didelę, o gal ir didžiausią įtaką šio iškastinio kuro brangimui turėjo svarbiausio Europos dujų rinkos žaidėjo – Rusijos – veiksmų rinkinys, panaudotas rengiantis agresijai Ukrainoje. Taigi, dujų kainos šuolis nebuvo nei natūralus, nei nuspėjamas, todėl jam pasirengti nebuvo įmanoma.

Įprastame versle brangstant žaliavoms, proporcingai brangsta ir galutinis produktas, tačiau pagal egzistuojančią kainų reguliavimo tvarką, išaugusios dujų kainos šilumos energijos kainoje vartotojams atsispindi tik po dviejų mėnesių, o įmonės sąskaitas nauji tarifai pasiekia tik beveik po trijų.

Dujoms staigiai brangstant, atsiranda kuro pirkimo ir šilumos pardavimo kainų žirkklės, kurias įmonei beveik tris mėnesius reikia kompensuoti iš savo kišenės.

Didžiausias istorijoje dujų kainų šuolis, labiau primenantis sprogimą, fiksuotas metų pabaigoje. Taigi, finansų valdymo požiūriu, VŠT metus užbaigė finansuodama kuro kainos sprogimą ir per trumpą laiką generavo didžiulį nuostolį, kurį kompensuoti turėtų 2022 metų šildymo sezonas.

Kaip jau minėjau, dėl dirbtinio kainos eskalavimo šiam procesui nebuvo įmanoma pasirengti iš anksto, o greitai ir efektyviai neutralizuoti pasekmes sutrukdė du faktoriai: priklausomybė nuo vienos rūšies iškastinio kuro ir inertiškas reguliavimo mechanizmas.

Pamokas išmokome. Reguliavimo pokyčiai prasidėjo, o priklausomybę nuo dujų mažins keli veiksniai – spartinama Vilniaus kogeneracinės jėgainės statyba, VŠT įgyvendinami mažesnio masto rekonstrukcijos projektai bei naujojoje įmonės strategijoje numatyti kiti veiksmai. Iki 2030 metų VŠT gamyboje turėtų apskritai nebenaudoti iškastinio kuro. Tai – strategijoje numatytas tikslas.

Nauja strategija buvo kuriama labai sėkmingu VŠT veiklos laikotarpiu. Ar metų pabaigos krizė nesusidaužė strategijoje numatytų kryptių ir projektų?

Atvirkščiai – krizė parodė, kad pasirinkta teisingai. Tiesą sakant, esminiai jos principai gimė dar 2020 metais, kai viskas buvo labai gerai, tačiau mes rėmėmės ne situacijos fiksavimo, bet pokyčių principu. Pokyčiai tokie: paslaugų spektro plėtra, 4 kartos tinklai ir iškastinio kuro atsisakymas. Metų pabaiga parodė, kad mūsų pasirinkimas teisingas. Tiesa, viskas galėjo būti pradėta daryti gerokai anksčiau.

Juk mūsų sektorius yra inertiškas ir reakcijos laikas kartais siekia 4 ar 5 metus, todėl kardinalius pokyčius padaryti užtruks. Tuo tarpu dujų kainų šuolis buvo žaibiškas, radikalus ir dirbtinai aktyvuojamas. Jei artimiausiu metu įvyktų kas nors panašaus, visiškai apsisaugoti nuo panašių šokų kol kas nepavyktų.

O kas galėtų būti daroma skubiai?

Daug metų kalbame apie reguliavimo problemas, kurias lemia prioritetais pagrįstas požiūris. Reguliotojas galvoja apie vartotoją, bet paslaugos tiekėjas yra pernelyg supančiotas.

Akivaizdu, kad tokių sisteminių šokų neturėtų būti reguliuojamoje rinkoje. Panašioms atvejams valdyti turėtų būti sukurtas kompensacinis mechanizmas ar speciali institucija, kuri turėtų resursų ir įgaliojimų įsikišti tokiose situacijose ir stabilizuoti rinką. Pažymėtina, kad metų pabaigos finansų problemas mums pavyko išspręsti ir dėl to, kad Lietuvoje turime labai brandžią ir operatyviai sprendimus priimančią bankų sistemą – skubiai pagalbai valstybės pinigų neprireikė. Tačiau tai buvo ekstremalios įtampos ir ekstremalių veiksmų laikotarpis, nemanau, kad tokia praktika kam nors naudinga.

Kalbant apie kitus svarbius faktorius, nereikėtų pamiršti renovacijos. Metų pabaigos krizė prikišamai parodė, kad net tokiais ekstremaliois sąlygomis mažiau kenčia tie, kurie gyvena moderniuose arba renovuotuose namuose. Šilumos sąnaudų skirtumas siekia 15-20 procentų, vadinasi, tiek permoka gyvenantys nerenovuotuose namuose.

Ir, žinoma, Vilniaus kogeneracinė jėgainė turėtų pradėti veikti kuo greičiau. Jai startavus, mes apie 90 procentų šilumos energijos galėtumėm gaminti iš biokuro, tad dujų kainos faktoriaus reikšmė sumažėtų dramatiškai.

Be to, mes 2021 metais jau pradėjome pilotinį žemos temperatūros tinklo projektą, kurį plėsime 2022 metais. Žemos temperatūros tinklai mažins šilumos gamybos, taigi, ir kuro poreikį.

Atrodo paradoksalu – gamintojas nori mažiau gaminti, ar ne? Tačiau čia nėra jokio prieštaravimo – VŠT tikslas ne didesnės gamybos apimtys, o daugiau vartotojų ir efektyvesnis tinklas. Toks tinklas leis pradėti atliekamos šilumos ir vėsos projektus, kurie išplės mūsų paslaugų spektrą ir padidins veiklos efektyvumą.

2021 metai išryškino aplinkos ir reguliavimo reikšmę, tačiau tai jau makro lygmens klausimai. O kas vyko įmonėje, kokie svarbiausi įvykiai?

Jau minėjau pilotinį žemos temperatūros tinklo projektą.

Tuo pat metu pradėjome projektinę naujos biokuro kogeneracinės jėgainės fazę. 50 MW galios katilas mūsų tinklui labai svarbus tiek transformuojant gamybą iš dujų į atsinaujinančius resursus, tiek užtikrinant sklandų šilumos energijos tiekimą šiaurinei Vilniaus miesto daliai.

Taip pat pradėjome nagrinėti galimybes dalyvauti saulės energetikos projektuose ir vertinome akumuliacinių talpų statybos galimybes. Manau, kad tai labai perspektyvi kryptis. Akumuliacinių talpų veikimas kiek primena dujų saugyklas, kurios dujomis užpildomos tuomet, kai dujų paklausa ir kaina yra mažiausia, o iš jų paimamos tuomet, kai paklausa didžiausia. Akumuliacinėse talpose sukaupia šiluma taip pat naudojama šaltuoju metų laikotarpiu.

Viena iš svarbių sričių, kurioje įvyko pokyčiai – įmonės valdymas. Kartu su konsultantais kurdami strategiją supratome, kad esama valdymo struktūra netiks tos strategijos įgyvendinimui, todėl 2021 metais pradėjome diegti hibridinį hierarchinį-matricinį valdymo modelį. Nauja, šiuo modeliu pagrįsta valdymo struktūra, turėtų būti užbaigta kurti 2022 metų birželį. Tikimės, kad tai pagreitins strategijos įgyvendinimą.

Šiemet toliau tobulinome pirkimų sistemą ir pirkimų komandos struktūrą. Rezultatai – akivaizdūs, skaičiuojame, kad per metus pavyko sutaupyti apie 11 milijonų eurų, nepaisant žaliavų brangimo rinkose.

2020 metais VŠT nustebino rinką tapusi pirmąją viešojo sektoriaus įmone, įsivedusia 4 dienų darbo savaitę. Ar pasiteisino eksperimentas?

Šiemet jau nevadinome to eksperimentu, nes tai puikiai veikia. Darbo našumas įmonėje išaugo 23 procentais. Be to, manau, kad tai buvo viena iš priežasčių, lėmusių palyginti nedidelę darbuotojų kaitą. Galima teigti, kad VŠT nenukentėjo dėl darbo rinkoje tvyrojusios įtampos.

2021-ieji buvo ekstremalių išbandymų metai. O ko tikėtės 2022-aisiais?

Sakyčiau, kad 2022 metų žodis turėtų būti „pasirengimas“. Daug dėmesio reikės skirti pasirengimui įgyvendinti strateginius infrastruktūrinius pokyčius ir šio proceso esminė dalis bus tinklo atnaujinimas. Mūsų tinklas yra labai masyvus ir, deja, pasenęs. Ši problema neleidžia sparčiau diegti žemos temperatūros tinklo ir stabdo daugybę kitų projektų.

Generalinis direktorius
Gerimantas Bakanas



SVARBIAUSI METŲ ĮVYKIAI

SAUSIS

- Vilniaus gimtadienio proga Bendrovėje suorganizuojama kraujo donorystės akcija.
- Atsižvelgiant į dėl pandemijos suprastėjusią psichologinę sveikatą, darbuotojams pradedamos siūlyti nemokamos psichologo konsultacijos.
- 4 darbo dienų projektas iš pilotinio tampa įprasta darbo praktika.



- Šalčiausia sausio mėnesio para, palyginti su vidutine, pareikalavo net 74 proc. daugiau galios, panaudotos šilumos energijos gamybai – tokių pajėgumų pastarąjį kartą reikėjo 2010 m.

VASARIS

- Bendrovė gauna itin aukštą klientų pasitenkinimo įvertinimą (75 balai) pagal GCSI metodologiją.



KOVAS

- Pirmą kartą įmonės istorijoje pagal naują paramos politiką kviečiame teikti paraiškas finansinei paramai gauti – 36 tūkst. eurų suma vėliau paskirstyta VŠĮ „Mo muziejui“, VŠĮ „Lietuvos energetikos muziejus“, daugiabučio namo, esančio Konstitucijos pr. 13, Vilniuje, savininkų bendrijai ir VŠĮ „Meno idėjos“.
- Personalo valdymo profesionalų asociacijos (PVPA) konferencijoje pristatomas 4 darbo dienų projektas ir patirtis.
- Tarptautinė naujienų agentūra „Reuters“, remdama Bendrovės duomenimis, parengia ir išplatina pranešimą apie pasikeitusius vilniečių vandens vartojimo įpročius..



BALANDIS

- Profesinės šventės – Energetikų dienos – proga Bendrovėje įvyksta protmūšis energetikos tematika.
- Įteisinamos ilgiausios darbotogės Lietuvoje – galimybė iki 6 mėnesių per metus dirbti iš bet kurio pasaulio krašto.
- Bendrovė visiškai atsisako mazuto kaip rezervinio kuro.
- Paskelbiama apie beveik 5 mln. eurų dividendų išmokėjimą Vilniaus savivaldybei – didžiąją dalį šių lėšų savivaldybė skiria sporto projektų vystymui.
- Siekiant gerinti imunizacijos statistiką, įmonėje įteisinamas skiepadienis – laisva diena po vakcinacijos.



GEGUŽĖ

- Baigiasi ilgiausiai trukęs šildymo sezonas įmonės istorijoje.



- Bendrovė dalyvauja Euroheat&Power Kongrese, kuriame pristatoma ir virtuali ekskursija po Termofikacinę elektrinę (E2).
- Įmonė dalyvauja partnerių VILNIUS TECH kontaktų biržoje.
- Pradedami hidrauliniai bandymai, lydimi komunikacijos kampanijos „Vitaminai nematomam Vilniui“.
- VŠT darbuotojai pradeda savanoriauti LITEXPO vakcinacijos centre.
- Startuoja Biuro transformacijos projektas, kurio tikslas – priartinti darbo vietas prie namų, taip skatinant darnų judumą mieste.

BIRŽELIS

- Užbaigta garo katilo rekonstrukcija, sumažinusi į aplinką išmetamų azoto oksidų (NOx) kiekį daugiau nei tris kartus.
- Pradedamos 11 mln. eurų vertės vamzdynų rekonstrukcijos.
- Pradedami iki šiol didžiausio masto Lietuvoje žemos temperatūros tinklų bandymai, trukę visą vasarą. Temperatūra centrinio šildymo tinkle palaipsniui žeminama nuo 70 iki 65 laipsnių.



LIEPA

- Atviros architektūros savaitgalio „Open House“ metu VŠT Termofikacinę elektrinę (E2) aplanko daugiau nei pusė tūkstančio žmonių.
- Atsisakoma popierinių dokumentų – įmonė visiškai pereina prie elektroninių dokumentų rengimo.
- Atliktas kapitalinis biokuro katilo remontas, sumažinęs CO2 išmetimą bei padidinęs efektyvumą gaminant šilumą ir elektros energiją.
- Pradėtas plėtoti centralizuotos vėsos tiekimo projektas. Centralizuotos vėsos sistemos padės žymiai efektyviau ir tvariau atvėsinti komercines bei gyvenamąsias patalpas vasaros karščių laikotarpiu.
- Kartu su Italijos bendrovės „RINA Consulting S.P. A“ inžinieriais atliekamas duomenų centro atliekinės šilumos vertinimas. Atlikta analizė parodė, jog galimos kelios alternatyvos, kaip atliekinę šilumą būtų galima perduoti į CŠT tinklą.



RUGPJŪTIS

- Siekiant mažinti popieriaus naudojimą, atsisakoma popierinių informacinių priedų klientams.
- Renginiu paminimas pirmasis Intelligent Energy Lab gimtadienis – švarios ir tvarios energijos platforma per pirmuosius veiklos metus suvienijo daugiau nei 50 verslo, mokslo bei visuomeninių partnerių ir įgyvendino 13 tvarios energetikos iniciatyvų, 7 projektus.



RUGSĖJIS

- Suorganizuojamas hakatonas, skirtas skaitmeniniams ir inžineriniams ateities energetikos sprendimams. Nugalėtojams įteikiamas 200 000 eurų vertės prizas – žemės sklypas veiklai vykdyti Vilniaus miesto inovacijų pramonės parke.
- Pristatoma Bendrovės naujoji ilgalaikė strategija (2022-2040 m.).
- Įmonė dalyvauja energetikos savaitgalio „Mechanizmai“, kurio metu rengiamos ekskursijos Termofikacinėje elektrinėje (E2).
- Minimas Termofikacinės elektrinės (E2) 70 metų jubiliejus.



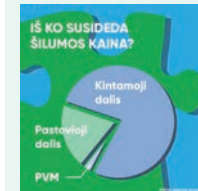
SPALIS

- Bendrovė miestui dovanoja 1000 medžių sodinukų, kuriuos sodina patys VŠT darbuotojai.
- Pradedamas šildymo sezonas.
- Paskiriamas naujas nepriklausomas valdybos narys Vitalijus Orlovas.
- Pradedami rezervinės šilumos trasos į Pilaitę tiesimo darbai.
- Įmonė prisijungia prie kampanijos „Jokio skirtumo“, kurios tikslas – paskatinti darbdavius įtraukti žmones, turinčius negalią, į darbo rinką.
- Už nuopelnus Vilniaus savivaldai apdovanojamas ilgametis VŠT darbuotojas Zenius Rinkevičius.



LAPKRITIS

- Pradedama klientų edukacija apie kylančias šildymo kainas ir efektyvų šilumos vartojimą.



GRUODIS

- Klientams pristatoma galimybė atidėti mokėjimus už šildymą.
- Konkurse „Efektyviausi viešieji pirkimai 2021“ įmonė pripažinta efektyviausia darniųjų pirkimų kategorijoje už įvykdytus dinaminis pirkimus.
- Tarptautinė antikorupcijos diena už veiklą „Skaidrumo akademijoje“ įmonei suteikiamas LR Prezidento apdovanojimas „Už didžiausią indėlį pokyčiams“. „Už skleidžiamą šviesą ir įkvėpimą“ pagerbtas ir mūsų Rizikų valdymo skyriaus vadovas Aurimas Kudūkis.



PAGRINDINĖS VEIKLOS

Pagrindinė reguliuojama veikla – Šilumos tiekimas

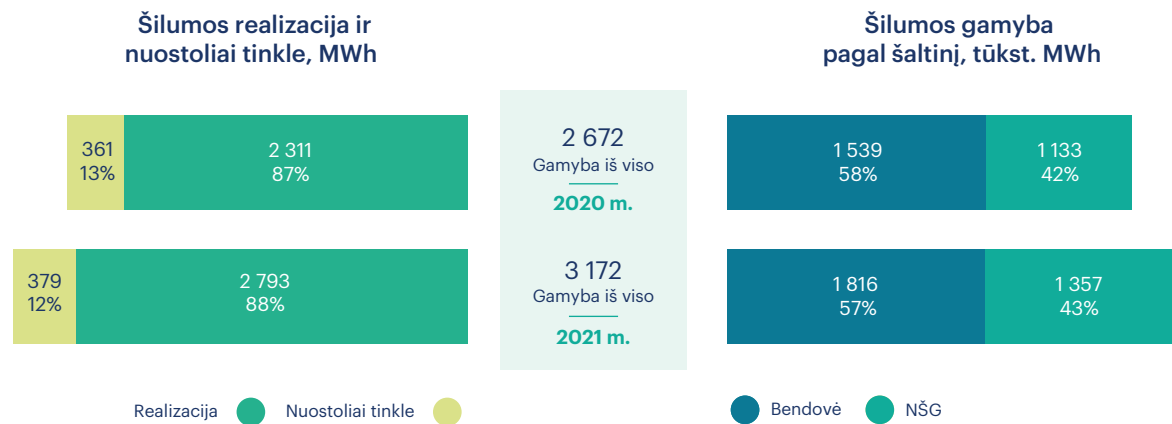
Kaip apibrėžta išduotoje licencijoje, gaminame ir tiekiamo šilumą Vilniaus mieste ir Vilniaus miesto savivaldybėje. **Šilumos tiekimą sudaro** šie verslo vienetai: **gamyba, perdavimas ir mažmeninis aptarnavimas**. Šilumos tiekimo veikla yra reguliuojama VERT (Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba). Šilumos kainų reguliavimo (toliau – Kainodaros) tikslais vykdomė apskaitos atskyrimą ir finansinę informaciją, t. y. sąnaudas, pajamas, turtą paskirstome verslo vienetams. Kiekvienų metų pabaigoje rengiame reguliuojamos veiklos ataskaitas, kurios pagal nutarimą dėl reguliuojamos veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties patvirtinimo (Nr. 03E-386) yra tikrinamos audito įmonės ir teikiamos VERT.

Šilumą tiekiamo šiose pagrindinėse vietovėse:



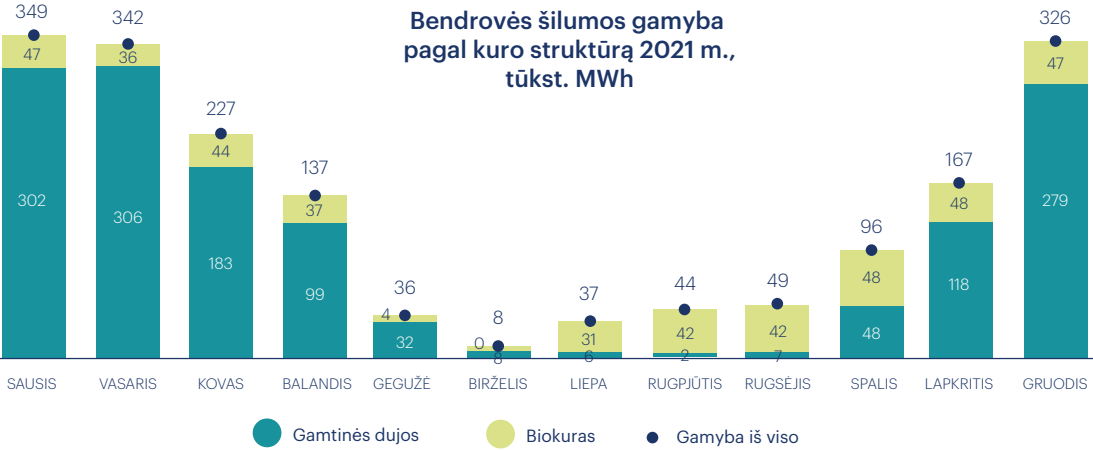
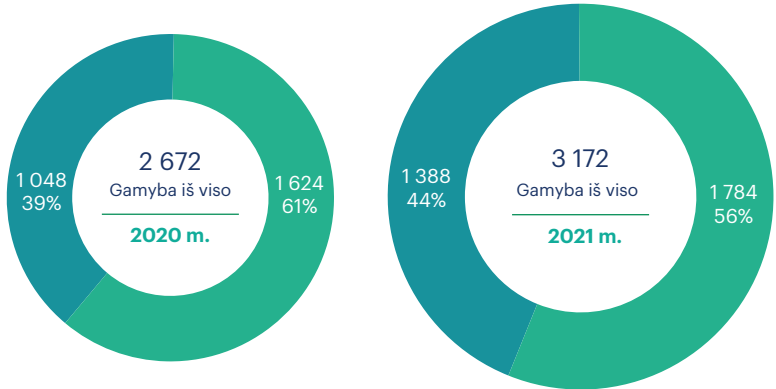
Bendras 2021 m. šilumos poreikis buvo 18,7 proc. didesnis nei 2020 m. dėl žemesnės lauko oro temperatūros. 2021 m. šildymo sezono metu vidutinė lauko oro temperatūra siekė 0,4 °C, t. y. buvo 2,7 °C žemesnė nei 2020 m. (3,2 °C). 2021 m. Bendrovės patiekta visa šilumos energija sudarė 3 172 GWh, t. y. 500 GWh arba 18,7 proc. daugiau nei 2020 m. (2 672 GWh). Iš visos Vilniaus miestui patiektos šilumos 56 proc. sudarė šilumos energija, pagaminta iš atsinaujinančių išteklių, t. y. 4,5 proc. punktais mažiau nei 2020 m. (61 proc.) dėl išaugusio tinklo poreikio, kurį dengė VŠT dujiniais katilais pagaminta šilumos energija.

Bendrovės gamybos objektuose pagaminta šilumos energija – 1 816 GWh, t. y. 276 GWh arba 18,0 proc. daugiau nei 2020 m. (1 539 GWh). 2021 m. Bendrovėje 24 proc. šilumos energijos buvo pagaminta iš atsinaujinančių išteklių, t. y. 8 proc. punktais mažiau nei 2020 m. (32 proc.), tam įtakos turėjo vykdytas garo katilo kapitalinis remontas. Iš nepriklausomų šilumos gamintojų (toliau – NŠG) įsigytos šilumos energijos kiekis sudarė 1 357 GWh, t. y. 224 GWh arba 19,8 proc. daugiau nei 2020 m. (1 133 GWh).

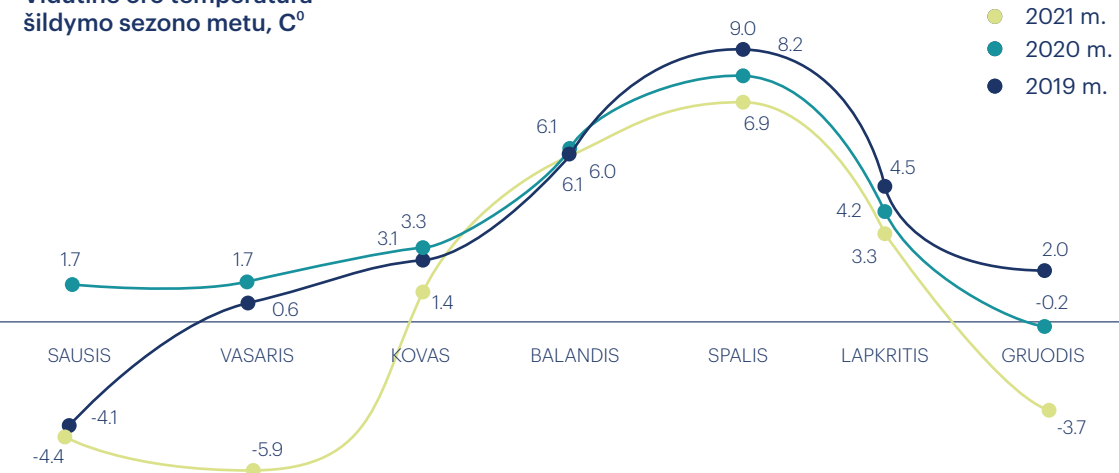


Šilumos gamyba pagal kuro struktūrą, tūkst. MWh

- Gamtinės dujos
- Biokuras ir atliekos

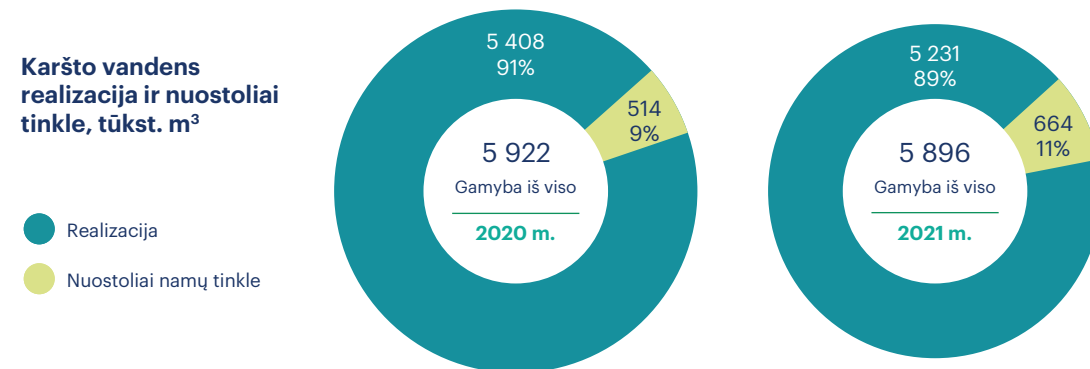


Vidutinė oro temperatūra šildymo sezono metu, C°



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 vykdome 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.



Karštas vanduo yra tiekiamas šiose pagrindinėse vietovėse:

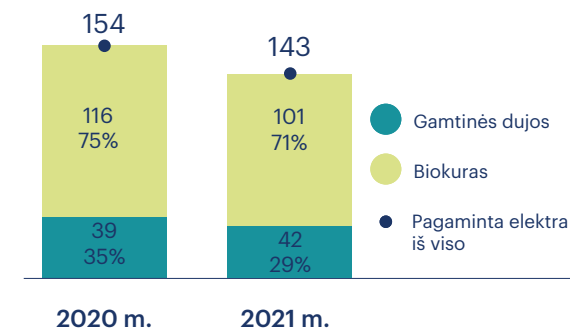


Per 2021 m. Vilniaus miestui patiekto karšto vandens kiekis siekė 5 231 tūkst. m³, t. y. 177 tūkst. m³ arba 3,3 proc. mažiau nei 2020 m. (5 408 tūkst. m³). Bendrovė per 2021 m. karštą vandenį tiekė vidutiniškai 208 187 vartotojams, arba 1,8 proc. daugiau, nei buvo tiekiama per 2020 m. (204 408 vartotojams). Karšto vandens nuostoliai 2021 m., lyginant su 2020 m., buvo didesni ir išaugo nuo 9 proc. iki 11 proc. Nuostolių dydžio svyravimus didžiaja dalimi sukelia vartotojų karšto vandens faktinio suvartojimo ir deklaratyvio neatitikimai.

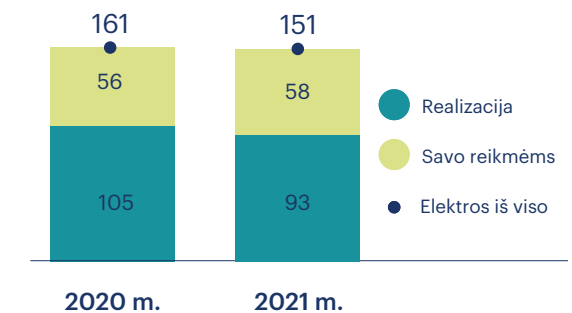
Papildoma komercinė veikla – Elektros energijos gamyba ir tiekimas

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.

Elektros gamyba pagal kuro rūšį, tūkst. MWh



Elektros realizacija ir suvartojimas savo reikmėms, tūkst. MWh



2021 m. bendras disponuojamas elektros energijos kiekis siekė 151,4 GWh (iš jų pagaminta – 142,8 GWh, įsigyta 8,5 GWh), t. y. 9,7 GWh (6,0 proc.) mažiau nei 2020 m. (161,1 GWh, iš kurių pagaminta 154,4 GWh, įsigyta 6,7 GWh). Elektros energijos realizacija 2021 m. buvo 93,1 GWh arba 12,0 GWh (11,4 proc.) mažesnė nei 2020 m. (105,1 GWh). Suvartojimas savoms reikmėms 2021 m. buvo 58,3 GWh, t. y. 2,3 GWh arba 4,0 proc. didesnis nei 2020 m. (56,0 GWh). 70,5 proc. visos pagamintos elektros energijos Bendrovė pagamino iš atsinaujinančių išteklių, t. y. 4,5 proc. punktais mažiau nei 2020 m. (75,0 proc.).

ĮSTATINIS KAPITALAS IR AKCININKAI



2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įregistruotas ir apmokėtas įstatinis kapitalas buvo 93 516 tūkst. Eur. Įstatinis kapitalas padalintas į 36 106 710 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 2,59 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė neįsigijo, neperleido ir 2021 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.

93 516
tūkst. Eur

Įstatinis kapitalas

36
mln.

Vardinių akcijų

2,59
Eur

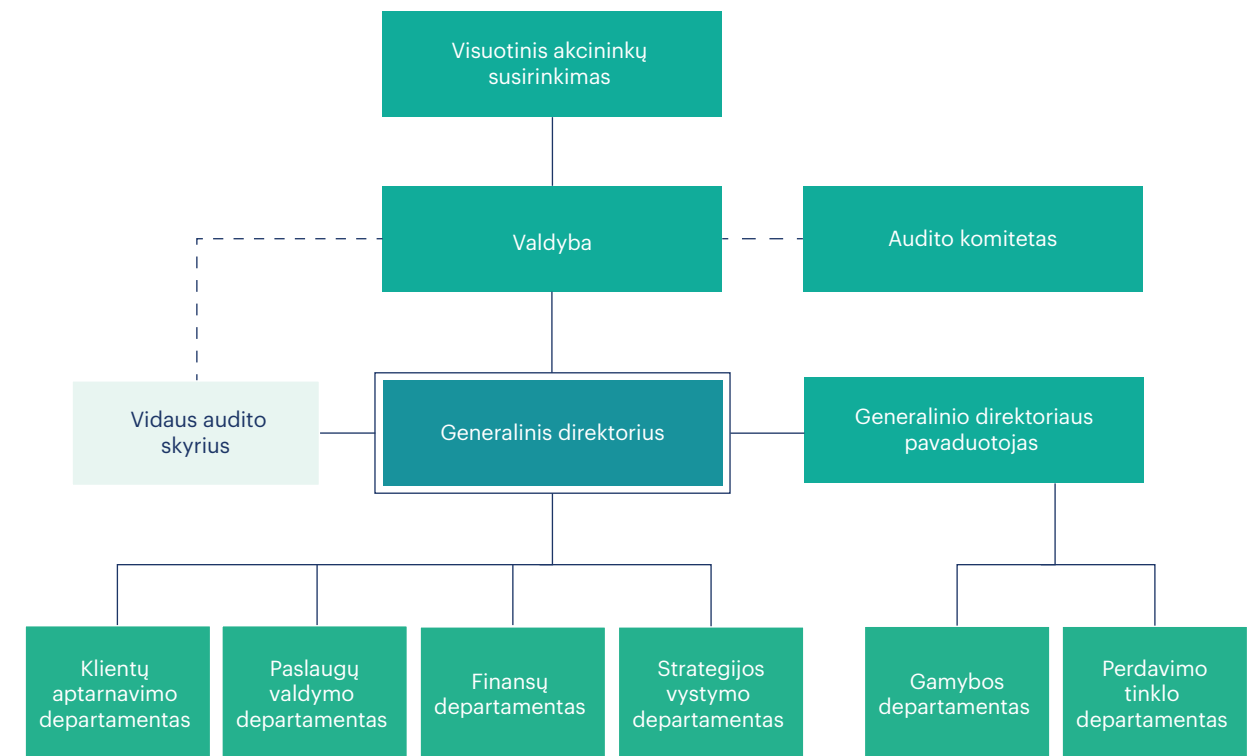
Akcijos vertė

Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas 2021 m. gruodžio 22 d. priėmė sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomu akcininko (Vilniaus miesto savivaldybės) 44 155 tūkst. Eur vertės nepiniginiu įnašu nuo 93 516 tūkst. Eur iki 137 672 tūkst. Eur, išleidžiant 17 048 419 vnt. Bendrovės akcijų.

Bendrovės akcijų skaičius po įstatinio kapitalo padidinimo – 53 155 129 vnt., Vilniaus miesto savivaldybė valdys – 52 951 372 vnt. (99,6% visų Bendrovės akcijų).

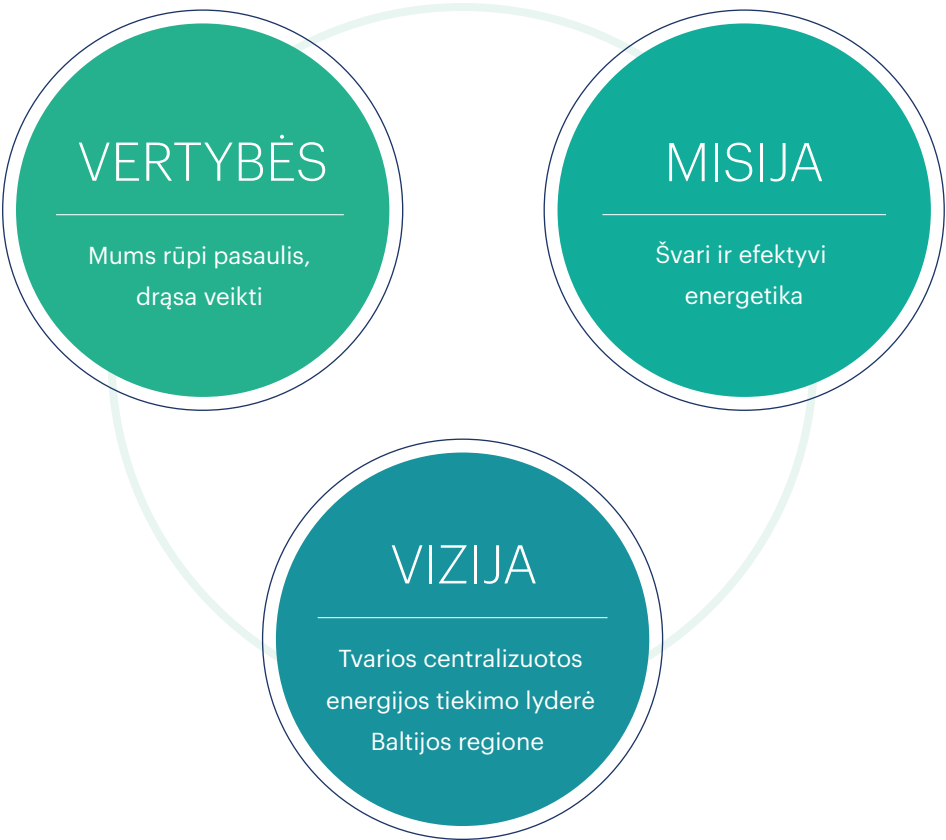
2022 m. sausio 24 d. buvo įregistruota nauja Bendrovės įstatų redakcija, įstatų pakeitimai buvo susiję su įstatinio kapitalo didinimu.

ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA



STRATEGIJA

2021 m. Bendrovė kartu su tarptautiniais konsultantais „Compass Lexecon“ (FTI Consulting grupės dalis) parengė ir patvirtino strategiją iki 2040 metų. Per šį laikotarpį Bendrovė planuoja investuoti 650 mln. EUR ir jau 2030 m. visiškai atsisakyti iškastinio kuro deginimo Vilniaus mieste. Norint pasiekti šiuos tikslus, Bendrovė planuoja transformuoti savo veiklos modelį, didinant CŠT veiklos konkurencingumą, plečiant paslaugų spektrą ir planuojant geografinę plėtrą.



„Strategija iki 2040 m. nubrėžė ambicingus tikslus dėl kokybiškų paslaugų mūsų klientams, iškastinio kuro atsisakymo iki 2030 m. ir tvarios įmonės plėtros. Aiškios strateginės kryptys leis sukoncentruoti turimus resursus į moderniausių miesto energijos sprendimų diegimą Vilniaus šilumos tinkluose“

Paulius Martinkus,
VŠT Strategijos ir vystymo departamento direktorius

Bendrovės ilgalaikėje strategijoje išskiriamos trys pagrindinės veiklos kryptys, kurios suformuotos atsižvelgiant į globalias tendencijas, klientų ir akcininkų lūkesčius:

- **CŠT veiklos plėtra ir transformacija.**
Ši kryptis apima paslaugų prieinamumo plėtrą gerinant kokybę ir investuojant į tinklo atnaujinimą. Taip pat – naujos kartos žemų temperatūrų tinklo plėtrą, didinant efektyvumą ir integruojant miesto atsinaujinančius energijos išteklius bei klientų įgalinimą efektyviai vartoti šilumą ir karštą vandenį, diegiant išmanius apskaitos prietaisus.
- **Inovatyvių ir darnių paslaugų plėtra.**
Tai investicijos į alternatyvius energijos šaltinius, gaminančių vartotojų integracija. Naujų paslaugų pasiūla: atliekinės šilumos surinkimas ir efektyvus panaudojimas pasitelkiant saugyklas, centralizuota vėsa, energetinio efektyvumo paslaugos, šilumos punktų priežiūra, atsinaujinančių elektros šaltinių balansavimas pasitelkiant šilumą.
- **Geografinė plėtra.**
Paslaugos ir investicijos į bendrus projektus su kitų miestų CŠT įmonėmis, strateginė partnerystė su Lietuvos ir Europos CŠT bendrovėmis.

Strateginės kryptys	CŠT veiklos plėtra ir transformacija	Didinti paslaugų kokybę ir plėsti paslaugų prieinamumą
		Pereiti prie naujos kartos centralizuotos energijos tinklų
	Inovatyvių ir tvarių paslaugų plėtra	Investuoti į inovatyvią ir tvarią energijos gamybą
		Plėtoti naujas energijos paslaugas
		Pasiūlyti paslaugas Vilniaus miesto savivaldybei
	Geografinė plėtra	Plėsti paslaugų geografiją

CŠT VEIKLOS PLĖTRA IR TRANSFORMACIJA



Tinklo rekonstrukcija



Išmanioji apskaita



Išmanios IT sistemos



Tinklo plėtra



Žemos
temperatūros tinklai

NAUJOS PASLAUGOS



Likutinė
šiluma



Šilumos
punktų priežiūra



Šilumos
saugyklos



Šilumos gamyba
elektros pagalba
(Power to heat)



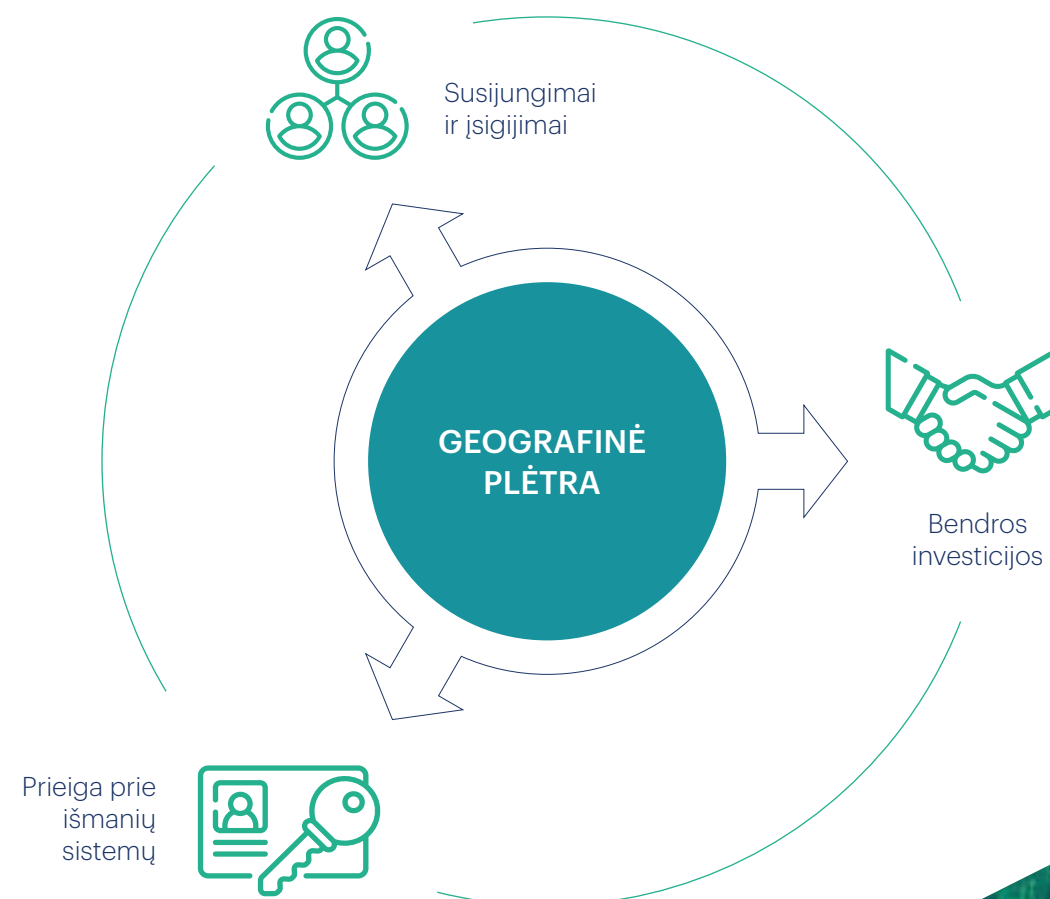
Saulės
moduliai



Centralizuota
vėsa



Energetinio
efektyvumo paslaugos

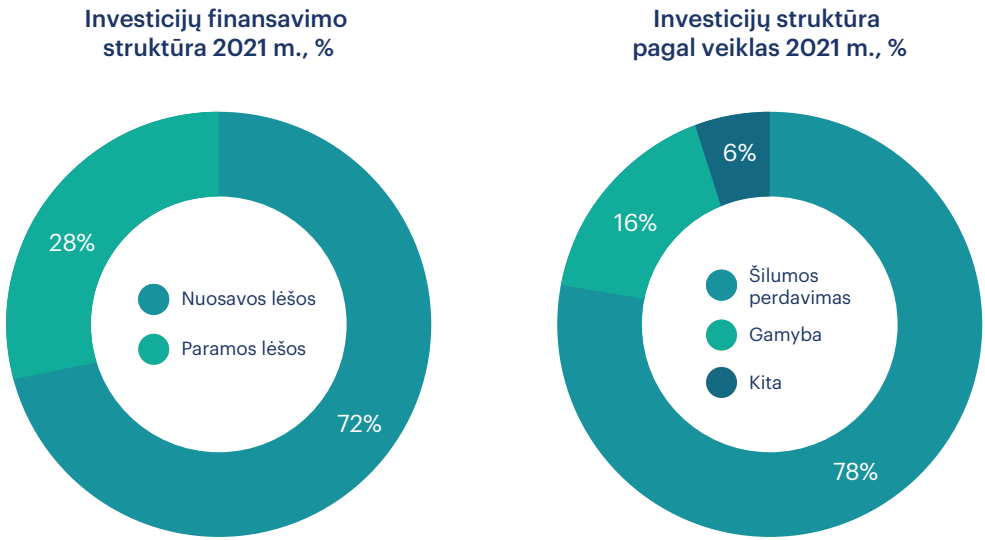


INVESTICIJOS

Investicijos, mln. Eur	2020	2021	2021/2020, Δ, proc.
Šilumos perdavimas	2,8	1,9	-32,1%
Šilumos gamyba	1,8	9,1	405,6%
Kita	0,8	0,7	-12,5%
Iš viso	5,3	11,7	120,7%

2021 m. į Vilniaus šilumos ūkį investavome 11,7 mln. Eur, t. y. 120,7 proc. daugiau lyginant su 2020 m. (5,3 mln. Eur). Investavimo tempų padidėjimą lėmė tai, kad buvo įgyvendinami jau pradėti šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos projektai.

Bendrovės lėšos 2021 m. sudarė 72,2 proc. investicinio portfelio vertės (8,4 mln. Eur), tuo tarpu 2020 m. - 75,9 proc. (4,0 mln. Eur). Bendrovė, siekdama užtikrinti vartotojui mažiausias kainas, naudoja visas galimybes pritraukti ES paramos lėšas investicinių projektų įgyvendinimui. ES paramos lėšos 2021 m. sudarė 27,8 proc. investicinio portfelio vertės (3,3 mln. Eur), tuo tarpu 2020 m. 24,1 proc. (1,3 mln. Eur).

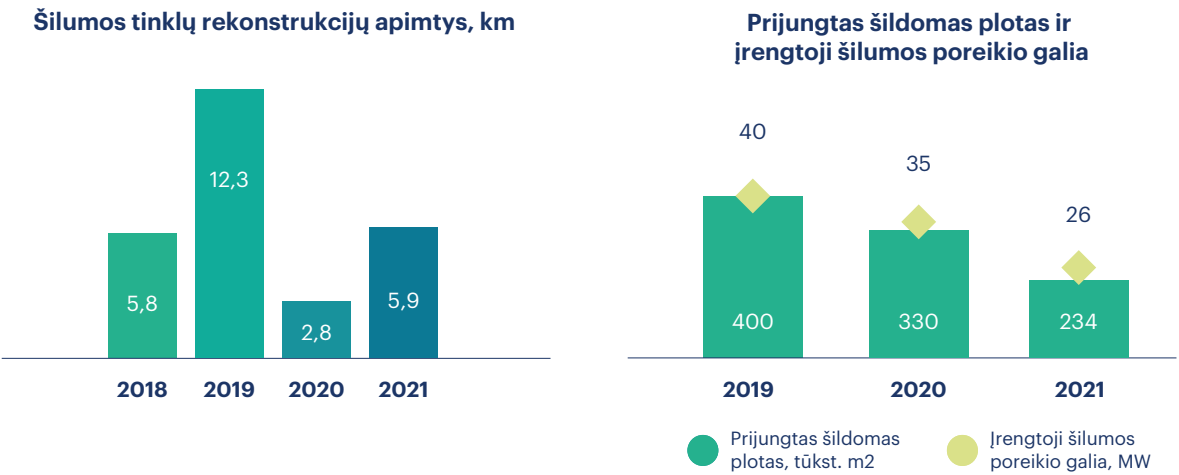


2021 m. svarbiausi investiciniai projektai

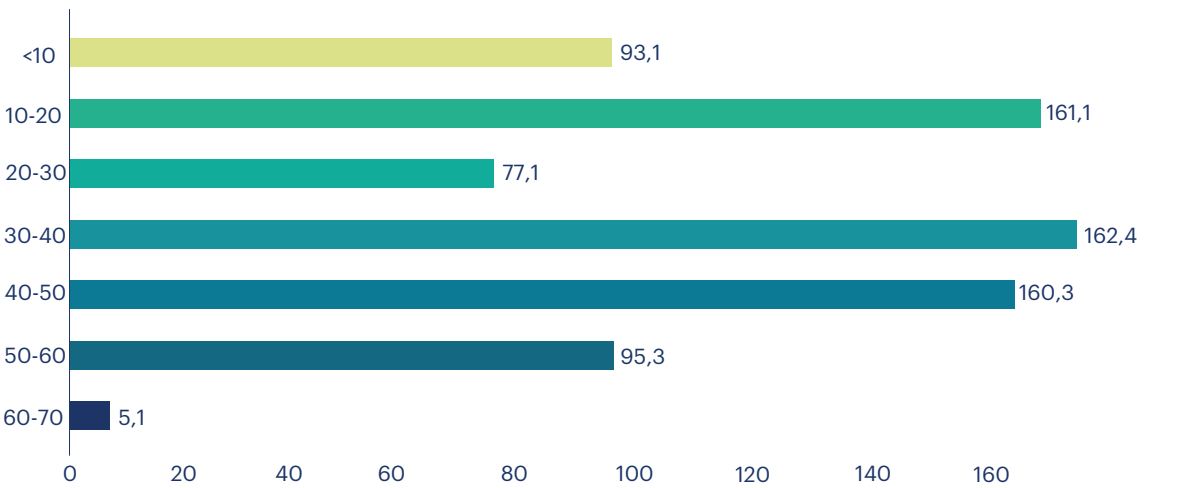
Investicijos į šilumos perdavimo veiklą

Per 2021 m. rekonstravome 5,9 km šilumos tinklų (2020 m. rekonstruota 2,8 km). Dėl 2021 m. atliktų šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijų sumažėję šilumos nuostoliai tinkle leis sumažinti išmetamą CO₂ kiekį 622 t per metus. Bendra investicijų vertė per 2021 m. sudarė 7,7 mln. Eur, iš jų 4,4 mln. Eur investuota Bendrovės nuosavų lėšų ir apie 3,3 mln. Eur ES paramos lėšų.

2021 m. Vilniaus šilumos tinklų vidutinis amžius siekė 32,5 metų (2020 m. 32,6 metų). Šilumos tinklai, kurių amžius viršija 30 metų, vertinami kaip kritinės būklės, todėl atsiranda poreikis juos rekonstruoti. 2021 m. tęsėme šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos projektų, gavusių ES struktūrinių fondų paramą, įgyvendinimą. 2021 m. buvo rekonstruota apie 5,9 km šilumos tiekimo tinklų, kurių vidutinis svartinis amžius buvo apie 45,9 metų. Dėl 2021 m. atliktų šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos darbų šilumos nuostoliai tinkluose turėtų sumažėti 3 411 MWh per metus.



Šilumos tiekimo tinklų ilgis (km) pagal amžių 2021 m.



Per metus prie šilumos tiekimo tinklų buvo prijungta 60 gyvenamųjų namų ir 8 kitos paskirties pastatai. Naujų vartotojų patalpų šildomas plotas sudaro 234 tūkst. m² (2020 m. buvo 330 tūkst. m²), įrengtoji šilumos poreikio galia - 26,4 MW (2020 m. buvo 35 MW), o metinis šilumos suvartojimas - 13,3 GWh (2020 m. buvo 19,2 GWh). Investicijų suma sudarė 1,1 mln. Eur.

Investicijos į šilumos gamybos veiklą

2021 m., siekiant atitikti LAND 43-2001 reikalavimus, toliau buvo vykdomi katilinių rekonstrukcijos aplinkosauginiai projektai. Per 2021 m. į NO_x (azoto dioksido) išmetimo mažinimo projektus investavome 0,1 mln. Eur. Per 2018-2021 m. laikotarpį į šiuos projektus iš viso investavome 5,7 mln. Eur, mažindami NO_x išmetimus.

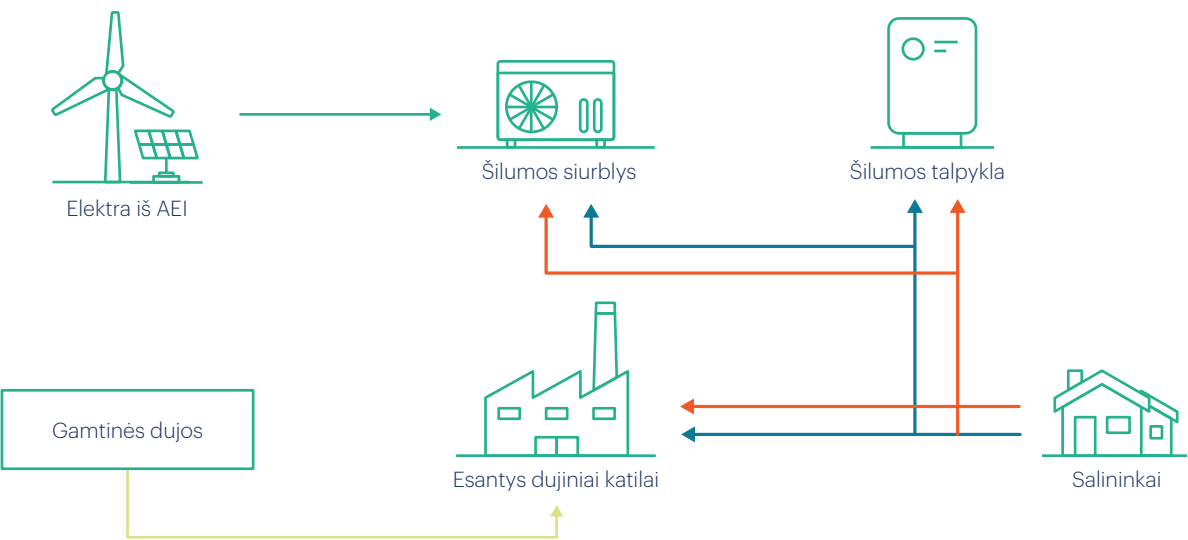
Per 2021 m. įgyvendinome elektrinių ir katilinių modernizavimo projektus, į kuriuos investavome 1,8 mln. Eur. Svarbiausias iš jų - termofikacinės elektrinės (E-2) garo katilo šildomųjų paviršių ir automatikos bei pagalbinių įrenginių kapitalinis remontas. Investicijos leido visiškai atstatyti katilo šilumos gamybos potencialą.

Investicijos į efektyvumo didinimą, klientų aptarnavimo kokybės gerinimą

Darbo efektyvumo didinimo investicinių projektų grupės pagrindą sudaro informacinių technologijų plėtros projektai, kurie didina darbo našumą, gerina klientų aptarnavimo kokybę ir pan. Per 2021 m. į šios grupės projektus investavome 0,7 mln. Eur. Svarbiausi projektai - archyvo skaitmenizavimas, biuro transformacijos, IT įrangos atnaujinimo projektai.

INOVACIJOS

Bendrovė atliko projektinius skaičiavimus dėl elektros tinklų balansavimo pasitelkiant šilumą (power to heat). Salininkų katilinėje planuojama įrengti 3 MW šiluminės galios šilumos siurblių kartu su šilumos akumuliacine talpa. Šis projektas leistų Bendrovei dalyvauti elektros tinklo balansavimo rinkoje, užtikrinant balansavimo į apačią paslaugą.



2021 m. Bendrovė pasitelkė Italijos konsultacinę įmonę dėl atliekinės šilumos atsiperkamumo įvertinimo iš duomenų centro. Buvo išnagrinėtos 5 galimos projekto įgyvendinimo alternatyvos ir įvertinta, jog optimaliausia būtų naudoti 2,4 MW šiluminės galios šilumos siurblių su vėsos akumuliacine talpa. Šilumos siurblys veiktų nakties metu, vėsintų serverius ir įkrautų akumuliacinę vėsos talpyklą, o dieną serveriai būtų vėsinami panaudojant talpyklą. Toks darbo režimas leistų užtikrinti elektros galios efektyvų panaudojimą ne piko metu bei pasiekti konkurencingą vėsos ir šilumos kainą. Šilumos siurblys vienu metu gamintų ir šilumą, kuri būtų atiduodama į centralizuotos šilumos tinklus, ir vėsą duomenų centrui. Bendrovė kartu su VGTU atliko studiją, kurioje buvo vertinama galimybė pereiti prie žemos temperatūros tinklo jau esamame CŠT tinkle. Skaičiavimams pasirinkus vieną Vilniaus miesto kvartalą buvo analizuojamos reikalingos priemonės, norint pereiti prie žemos temperatūros tinklo. Analizės rezultatai patvirtino, kad:

Namo vidinės šilumos sistemos modernizavimas (mažoji renovacija) leidžia sumažinti šilumos nuostolius iki 30%

Atlikus namo renovaciją, galima būtų mažinti tinklo temperatūrą iki 56°C

Naudojant 60/40 šilumos tiekimo grafiką, šilumos trasų nuostoliai sumažėtų 20%

2021 m. rudenį Bendrovė, bendradarbiaudama su Vilniaus miesto savivaldybe, surengė tarptautinį „Intelligent Energy LAB“ (IEL) hakatoną. Dalyviai buvo kviečiami spręsti aktualius energetinio efektyvumo klausimus. Renginyje užsiregistravo 122 dalyviai iš 17 šalių. Geriausiai pasirodė komanda iš Suomijos, pasiūliusi nuotolinio šilumos trasų stebėjimo sistemą. Antra vieta atiteko komandai, kuri sukūrė atliekinės šilumos prekybos sistemos prototipą. Trečiąją vietą užėmė komanda iš Lietuvos, pasiūliusi multimodalaus judumo programėlę, kuri leidžia spręsti automobilių parkavimo vietų klausimą.

Pradėtos įgyvendinti inovacijos:

- Bendradarbiaujant su Vilniaus miesto savivaldybe E-2 teritorijoje ant administracinio/gamybinio pastato stogo įrengta bepilotės skraidyklės įkrovimo stotelė. Bepilotė skraidyklė aprūpinta filmavimui ir fotografavimui reikalingomis kameromis bei termovizine kamera. Skraidyklė naudojama tiek Bendrovės turto (šilumos tinklai, pastatai, kiti inžineriniai tinklai ir statiniai), tiek Vilniaus miesto savivaldybės viešosios tvarkos stebėsenai. Užfiksuotus duomenis analizuoja specialistai ir, esant reikalui, nustato reagavimo į problemines vietas apimtis.
- Bendradarbiaujant su Lietuvos energetikos institutu pradėta rengti studija, kurioje bus įvertinta periodinių šilumos tiekimo tinklų hidraulinių bandymų įtaka ir priklausomybė nuo tinklo stipruminių ir eksploatacinių savybių. Remiantis studijos išvadomis, ateityje bus vertinamas šilumos tiekimo tinklų periodinių hidraulinių bandymų vykdymo tikslingumas.

Tarp Bendrovės artimiausiu metu ketinamų įgyvendinti inovacijų:

- Bendradarbiaujant su IEL hakatono laimėtojais tęsiamas šilumos tinklų kamerų techninės priežiūros įrankių, padedančių stebėti drėgmę, temperatūrą bei vandens lygį šiluminėje kameroje ir perduoti duomenis **nuotoliniu būdu**, sukūrimas;
- Suplanuotas magistralinio šilumos tiekimo Naujininkų tilto konstrukcijose remontas, **panaudojant anglies pluošto** vidinius vamzdžių įdėklus.

Veikdami drąsiai, sukūrėme robotą, kurį pasitelkiant pranešimai apie skaitiklių gedimus automatiškai priskiriami atitinkamos zonos vadybininkui – šilumininkui. Šis patobulinimas leido sutaupyti 45 valandas per mėnesį. Vadovaudamiesi vertybe **Mums rūpi Pasaulis**, klientams teikiamų sąskaitų apimtį sumažiname iki 1 lapo, tai leido sutaupyti 70 000 Eur per metus. Vadovaudamiesi Bendrovės vertybėmis ir siekdami pasiūlyti švarius bei efektyvius energijos sprendimus klientams ir partneriams, siekiame tapti tvarios centralizuotos energijos tiekimo lydere Baltijos regione.

RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS

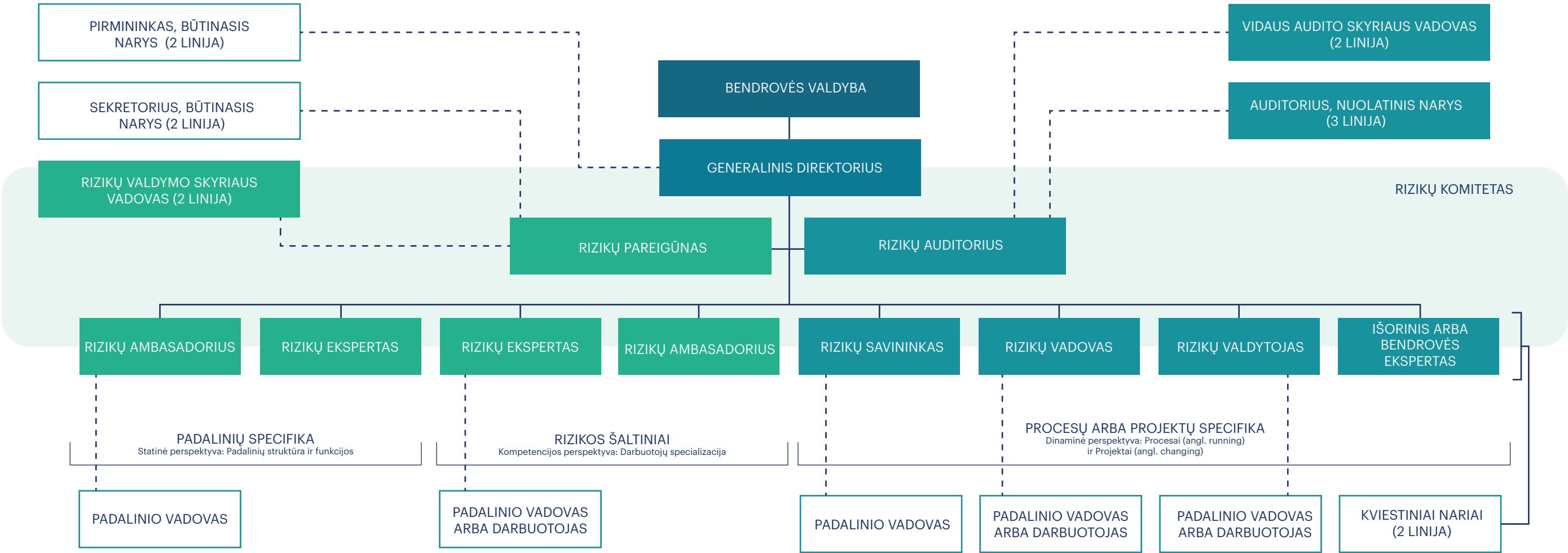
2021 m. spalio mėn. buvo užbaigta diegti ir ištestuota rizikų valdymo sistema, kuri buvo pradėta kurti 2020 m. Sistema leis Bendrovei identifikuoti, vertinti ir valdyti įvairaus pobūdžio organizacijos veikloje kylančias rizikas.

Rizikų valdymo sistemos diegimo metu buvo sudaryti ir aprašyti visi procesai, paruoštas rizikų žemėlapis, parengtos formulės, leidžiančios apskaičiuoti ir lyginti rizikų lygius, tikimybes ar jų galimą žalą. Buvo įkurtas ir savo veiklą pradėjo Rizikų valdymo komitetas, prižiūrintis ir kontroliuojantis didžiausių rizikų valdymą.

Per 2021 m. buvo atlikta 40 mokymų, kurių metu darbuotojai praktiškai dirbo su rizikų valdymo sistema ir mokėsi vertinti rizikų žalą ir tikimybę.

Rizikų valdymo sistema atitinka šiuolaikišką 3 linijų rizikų valdymo modelį. Modelis unikalus tuo, kad kuriant jį yra gryninamos aiškios rizikos kategorijos, nustatomos aiškios rolės ir atsakomybės, o kiekviena rizika turi sau priskirtą rizikos ekspertą.

RIZIKŲ VALDYMO KOMITETO SCHEMA



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

Rizikų valdymo sistema jau dabar leidžia identifikuoti strategines rizikas, kurių valdymui daug dėmesio skiriama kasdien.

Didžiausios rizikos buvo susijusios su:

- Nekontroliuojamu, prognozes viršijančiu energetinių išteklių (ypač dujų) kainų augimu;
- su energetinių išteklių kainų augimu susijusiu ženkliu klientų skolų portfelio augimu;
- Išaugusiu apyvartinių lėšų poreikiu;
- Covid-19 pandemijos valdymu. Pandemija kėlė dviejų tipų rizikas: pirma, kritinių darbuotojų ligos (tai galėjo įtakoti veiklos tęstinumą), ir antra – trūkinėjančios tiekimo grandinės, kėlusios grėsmę CAPEX projektų įgyvendinimui.

Strateginėms rizikoms taip pat priskiriami:

- Klaidingi veiklos sprendimai
- Politiniai, reguliaciniai ir technologiniai pokyčiai

Siekdami sumažinti potencialią tokių rizikų žalą, vadovaujamės šiais principais:

- konservatyviai planuojamas šilumos suvartojimas ir pardavimo pajamos;
- teikiami pasiūlymai ir pastabos reguliacinėms ir kitoms institucijoms, kurių priimami sprendimai turi įtakos VŠT veiklai;
- diegiamos ir atnaujinamos informacinės sistemos;
- taikomos kompleksinės pandemijos valdymo priemonės (skiepijimo skatinimas, informacinė kampanija, patalpų dezinfekcija);
- diversifikuojamas energetinių išteklių gavimas;
- užsitikrinami alternatyvūs finansavimo šaltiniai;
- pertvarkomi projektų valdymo principai, taikoma nauja metodika.

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.

Palūkanų normos rizika

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.

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.

02

SOCIALINĖ ATSAKOMYBĖ

Darbuotojų sauga ir sveikata

Skaidrumas, antikorupcinė veikla

Duomenų sauga

Aplinkosauga



DARBUOTOJŲ SAUGA IR SVEIKATA



VŠT teikia visuomenei būtinas paslaugas, todėl tęsiantis COVID-19 pandemijai prisitaikėme, užtikrinome veiklos tęstinumą ir tuo pat metu pasirūpinome darbuotojų ir klientų apsauga.

„Besitęsianti COVID-19 pandemija, be neigiamų aspektų, įnešė ir pozityvių dalykų. Supratome, kad nuotolinis darbas, kuris tapo neribotas beveik pusei įmonės darbuotojų, mums kaip organizacijai teikia trejopos naudos. Tai Bendrovės lėšų taupymas, darbuotojų laiko taupymas (kelionės į darbą ir iš jo) ir svarbiausia – geriausias priešnuodis COVID plitimui. Tapome dar draugiškesni, tvaresni, neišmesdami CO2 iš kelionės automobiliais į darbo vietas ir iš jų. Pandemija nesutrikdė Bendrovės veiklos, klientams be trikdžių buvo tiekiama šiluma ir karštas vanduo, klientai buvo aptarnaujami sklandžiai kaip iki šiol. Galima teigti, kad 2021 m. COVID iššūkius įveikėme“

Ramūnas Štreimikis,

Darbuotojų saugos ir aplinkosaugos skyriaus vadovas

Metų pradžioje, atsiradus pirmai galimybei vakcinuotis Bendrovės kritinių pareigybių darbuotojams, buvo vykdoma skatinanti komunikacija, suteikiamos laisvos dienos darbuotojams po kiekvieno skiepo (skiepadieniai). Du kartus buvo pasirūpinta, kad skiepobusai atvyktų į mūsų elektrinės teritoriją, mūsų objektuose buvo palaikomas vakcinavimas sustiprinančia doze. Šių pastangų dėka metų pabaigoje visų kartu pasiektas rezultatas:

Bendrovės
imunizacijos rodiklis

96%

COVID-19 pandemijos pradžioje nusprendę savanoriškai prisidėti palengvinant šalies medikų padėtį, 2021 m. tęsėme tradiciją ir toliau greitosios pagalbos medikų brigadai neatlygintinai leidome naudotis mūsų Bendrovei priklausančiomis patalpomis. Taip medikų brigados galėjo sumažinti tarpusavio kontaktų skaičių ir užkrato riziką.

2021 m. tęsėme ir kitą paramos tradiciją, t.y. savanoriškai institucijoms padedančiai Šaulių sąjungai ir toliau neatlygintinai leidome naudotis mūsų Bendrovės automobiliu, taip pat atnaujinome jį į aplinkai draugiškesnį - elektromobilį.

2020 m. suburtą 9 darbuotojų dezinfekcijos komanda 2021 m. sėkmingai tęsė savo veiklą, ir vykdė ne tik Bendrovės vidaus patalpų reguliarią dezinfekciją, bet ir pagal patvirtintus Bendrovėje įkainius 100% įvykdė visus gautus išorinius patalpų dezinfekcijos užsakymus. Taip buvo prisidėta padedant miestui kovoti su pandemija bei plečiamas Bendrovės papildomų veiklų paketas.

2021 m., atsižvelgiant į pandemijos suvaržymus, bendravimo apribojimą, nuotolinį darbą, daug dėmesio buvo skirta darbuotojų emocinei savijautai. Buvo organizuojamos bendros nuotolinės sesijos su garsiais Lietuvos psichologais bei sudaryta galimybė darbuotojams gauti individualias psichologo konsultacijas.

Bendrovė daug dėmesio skyrė sergantiems COVID-19 ir taikė papildomas priemones bei vidinius sugriežtinimus, susijusius su privalomaisiais COVID reikalavimais. Buvo išsamiai analizuojami kiekvieno susirgusiojo kontaktai. Net mažos rizikos sąlytį turėję darbuotojai pagal galimybes buvo izoliuojami/testuojami, siekiant išvengti viruso židinio plitimo Bendrovėje. Dėl aktyvaus švietimo Bendrovėje buvo stebimas darbo kultūros pokytis - dėvėti med. kaukes/respiratorius Bendrovėje tapo įprasta.

Siekiant visapusiškai užtikrinti saugią darbo aplinką, 2021 m. Bendrovėje buvo organizuojami įvairūs mokymai, pratybos, treniruotės, imituojami ekstremalūs įvykiai uždarose erdmėse, šilumos tinklų kamerose/šuliniuose, siekiant suteikti įgūdžių, kaip teisingai naudotis asmeninėmis apsaugos priemonėmis, gelbėti save ir padėti kolegoms.

Siekiant ekstremaliųjų įvykių valdymo patirties, 2021 m. buvo organizuojamos civilinės saugos funkcinės pratybos, kuriose dalyvavo didelė dalis Bendrovės skyrių, nuo gamybos, perdavimo tinklo darbuotojų iki klientus aptarnaujančių darbuotojų ir bendrųjų administratorių. Pratybų metu buvo imituota šilumos tinklų avarija šildymo sezono metu, jos lokalizavimas, šalinimas ir šilumos tiekimo atstatymas. Po treniruočių ir pratybų buvo atlikta analizė ir parengtos ataskaitos, kuriose numatomos prevencinės priemonės, siekiant efektyvinti ir didinti Bendrovės ir klientų saugumą.

2021 m. Bendrovė įsigijo modernų defibriliatorių, kuris buvo įrengtas didžiausiame gamybiniame objekte, 2-oje termofikacinėje elektrinėje. Buvo suorganizuoti mokymai darbuotojams, kurie, esant reikalui, galėtų panaudoti defibriliatorių.

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

Nuolat skatiname sveiką darbuotojų gyvenimą, sportinę ir aktyvią veiklą.



2021 m. Bendrovėje nebuvo nė vieno sunkaus/mirtino nelaimingo atsitikimo darbe. Per metus įvyko du lengvi nelaimingi atsitikimai darbe, kurie buvo išsamiai ištirti. Numatytos gausios prevencinės priemonės ir įpareigojimai, siekiant užtikrinti, kad tokie įvykiai nepasikartotų.

SKAIDRUMAS, ANTIKORUPCINĖ VEIKLA



VŠT nuo 2017 m. veikia Kovos su korupcija politika, įgyvendinama taikant antikorupcines priemones. Bendrovės antikorupcijos politika – organizacijos vertybių dalis.

Bendrovėje yra įdiegtos priemonės, užtikrinančios, kad korupcijos rizikos būtų suvaldytos, o korupcinių veikų atsiradimas būtų užkardytas. 2021 m. pradėjome antikorupcines priemones perkelti į elektroninę erdvę, kad jos atitiktų šiuolaikinio pasaulio tendencijas. Viena iš naujovių – skaitmeninis dovanų registras, kuris prieinamas per telefoną įdiegtą mobiliąją aplikaciją arba per Bendrovės vidinį portalą. Gavus dovaną, Bendrovės darbuotojui reikia aplikacijoje užpildyti kelis laukelius, dovana yra užregistruojama ir apie tai iškart pranešama atsakingam asmeniui.

Svarbiausiu antikorupcijos politikos komponentu išlieka darbuotojų sąmoningumas.

Siekiant ugdyti asmens duomenų apsaugos kultūrą, Bendrovėje startavo elektroninė mokymų platforma, kurioje visi prie Bendrovės prisijungę nauji darbuotojai per 2 mėnesius privalo išklausti asmens duomenų mokymus ir išlaikyti testus. Per 2021 m. mokymus išlausė ir testus išlaikė daugiau nei 90 proc. naujokų.

Šiais metais daug resursų skyrėme vidinio pranešėjų kanalo tobulinimui ir plėtrai, siekdami, kad jis būtų ne tik patogus, bet ir taptų įrankiu, kuriuo naudodamiesi darbuotojai galėtų pranešti apie neatitiktis ar pažeidimus Bendrovėje. Per metus pagal gerąsias pasaulines praktikas buvo atnaujintas pranešimų valdymo procesas, supaprastintas pranešimo pateikimo būdas, įrengta fizinė pranešimų dėžutė, kurioje anonimiškai galima palikti pranešimą. Tuo pačiu metu buvo vykdoma intensyvi viešinimo kampanija.

2021 m. pabaigoje įvykusios darbuotojų apklausos rezultatai parodė, kad net 90 proc. darbuotojų žino apie vidinį pranešimų kanalą ir daugiau nei 90 proc. dalyvavusiųjų apklausoje praneštų apie pažeidimus, jei apie tokius sužinotų.

Bendrovėje ir toliau išlaikė principą, kad pranešėjams skirs iki 5 000 Eur atlygį, jei jų suteikta informacija padės užkirsti kelią korupcijos atsiradimui ar išvengti materialinės žalos.

DUOMENŲ SAUGA



Bendrovė ypatingą dėmesį skiria klientų duomenų apsaugai bei atitikimui ES bendrojo duomenų apsaugos reglamento (BDAR) nuostatomis. 2021 m. buvo diegiamos techninės ir organizacinės priemonės, skirtos identifikuoti ir saugoti tik tuos asmens duomenis, kurie būtini Bendrovės veikloje.

Šiais metais didžiausi resursai buvo skirti darbui su tiekėjais, kurie tvarko Bendrovės valdomus asmens duomenis, ir konsoliduojamų ar naujai kuriamų IT sistemų atitikimui BDAR. Darbui su tiekėjais pradėta vadovautis „zero tolerance“ principu, kuris pagrįstas tuo, kad su visais be išimties duomenų tvarkytojais, nepaisant jų tvarkomų Bendrovės valdomų asmens duomenų apimtys, yra sudaromos asmens duomenų tvarkymo sutartys. Šiuo metu bendrovė yra sudariusi 36 asmens duomenų tvarkymo sutartis, kuriose numatyti griežti techniniai ir organizaciniai reikalavimai tiekėjams ir jų atsakomybės dėl jiems Bendrovės patikėtų asmens duomenų tvarkymo pažeidimo.

Kita svarbi duomenų apsaugos kryptis – naujai kuriamų ar konsoliduojamų esamų IT sistemų atitikimas BDAR reikalavimams. Atlikus visų IT sistemų vertinimą ir nustatius poreikius, paaiškėjo, kad 4 IT sistemoms privaloma atlikti poveikio asmens duomenims vertinimus. Jie buvo atlikti, o vertinimo metu numatytos rekomendacijos įgyvendintos.

Reikšmingas pokytis duomenų saugos atitiktyje – naujai prie Bendrovės prisijungęs Atitikties pareigūnas, kuris padeda Duomenų apsaugos pareigūnui užtikrinti atitiktį išoriniams ir vidiniams teisės aktams, valdomoms sutartims ir teismo sprendimams.

Visos per keletą metų įdiegtos organizacinės ir techninės priemonės padėjo 2021 m. išvengti asmens duomenų apsaugos pažeidimų.

APLINKOSAUGA



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

2021 m. įvykdytas didelis aplinkosauginis pokytis – Bendrovės didžiausiame objekte, Elektrinėje Nr. 2, atsisakėme mazuto kaip rezervinio kuro. Šiame objekte mazutas kaip rezervinė kuro rūšis buvo naudojamas ne vieną dešimtmetį. Šiuo savo žingsniu įtvirtinome savo vertybę „Mums rūpi pasaulis“: į aplinką nebebus išmetama arba bus ženkliai sumažintas tokių emisijų kaip sieros dioksidas, vanadžio pentoksidas, kietosios dalelės, azoto oksidai išmetimas.

2021 m. Bendrovėje buvo vykdomi planiniai ir neplaniniai Aplinkos apsaugos departamento (toliau – AAD) inspektorių patikrinimai, jų metu nebuvo nustatyta nė vieno pažeidimo. AAD inspektoriai, atlikę įrenginių, teritorijos apžiūras, matavimus ir dokumentacijos patikras, nenustatė emisijų viršijimų ar kitų aplinkosaugos teisės aktų pažeidimų. Elektrinėje Nr. 2 visuose kaminuose nepertraukiamai veikia sertifikuota Automatinė monitoringo sistema (toliau – AMS), kurią kasmet tikrina ir sertifikatą pratęsia nepriklausomi energetikos ekspertai. 2021 m. gruodžio mėn. nepriklausomas ekspertas atliko planinę AMS patikrą. Pastabų pateikta nebuvo, sertifikatai pratęsti.

AMS parodymai kasdien viešinami ir atnaujinami Bendrovės internetiniame puslapyje. Teršalų emisijų viršijimų 2021 m. nebuvo fiksuota. Būdami socialiai atsakingi, glaudžiai bendradarbiaujame su AAD inspektoriais, teikdami visą reikalingą dokumentaciją, taip pat oficialiai siūlome pagalbą, siekiant operatyviai surasti galimus teršėjus bei mažinti aplinkos oro taršą Vilniaus mieste.

2022 m. numatyta įrengti stacionarias aplinkos oro taršos matavimo stoteles. Jos būtų pastatytos šalia elektrinės esančiose gyvenamųjų namų zonose ir skirtos tam, kad būtų galima dar objektyviau sekti šilumos gamybos poveikį aplinkai bei įvertinti bendrą Vilniaus miesto oro taršą.

2021 m. baigtas garo katilo Nr. 3 (BKZ 75/39) modernizavimo projektas, kurio metu įdiegtos emisijų mažinimo priemonės, užtikrinančios mažesnes nei 100 mg/Nm³ azoto oksidų (NOx) koncentracijas.

2021 m. buvo suorganizuota žalioji akcija, kurios metu šalia Savanorių žiedo buvo pasodinta net 1000 liepaičių, iš jų 300 liepaičių pasodino Bendrovės darbuotojai.

Dar vienas aplinkosaugai draugiškas Bendrovės sprendimas - veikloje pradėjome naudoti 14 vnt. bendro naudojimo elektromobilių. Šis sprendimas leido sumažinti į aplinką išmetamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų, anglies dvideginio (CO²), kiekį net 12 t per metus.





Pelenai kaip šalutinis produktas

2021 m. rugpjūčio mėn. sutvarkėme leidimus, parengėme bei suderinome dokumentaciją ir pirmą kartą iš įmonės didžiausio objekto, Elektrinės Nr. 2, pelenai buvo išvežti nebe kaip atlieka, o kaip šalutinis produktas. Nuo rugpjūčio mėn. ~ 40% (1000 t) visų Elektrinėje Nr. 2 susidarantių pelenų buvo išvežta kaip šalutinis produktas. Taip pat nuo rugsėjo mėn. gamybos procese atidirbęs smėlis 100% (430 t) buvo išvežamas kaip šalutinis produktas, o ne atlieka.

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

Kiti fizinės taršos komponentai (triukšmas, kvapai) vertinami atliekant fizinius matavimus ir sklaidos modeliavimą bei pateikiami atsakingoms institucijoms derinti ir tvirtinti prieš pradėdant bet kokią naują ūkinę veiklą ar esant esminiams veiklos pasikeitimams.



Atliekos tvarkomos vadovaujantis atliekų tvarkymo įstatymo ir atliekų tvarkymo taisyklių reikalavimais. Visos Bendrovėje susidaranti atliekos yra surenkamos, rūšiuojamos ir perduodamos atliekų tvarkytojams, su kuriais yra pasirašytos sutartys.



Nuotekos tvarkomos vadovaujantis nuotekų tvarkymą reglamentuojančiais teisės aktų reikalavimais. Bendrovėje susidaranti nuotekos yra išleidžiamos į miesto (buitinių ar lietaus nuotekų) tinklus pagal sudarytas sutartis arba į aplinką, turint tai teisę suteikiantį taršos integruotos ir prevencijos kontrolės leidimą.

Savo veiksmais siekiame, kad oras Vilniuje būtų švaresnis.

03

ŽMONĖS

Bendrovės 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;	Vertina Bendrovės metines bei tarpines finansines ataskaitas;	Vykdo Akcinių bendrovių įstatyme numatytą priežiūros funkciją, kai Bendrovėje nėra sudaroma stebėtojų taryba.
Priima sprendimus strateginiais Bendrovės veiklos kryptų nustatymo klausimais;	Prižiūri ir pritaria svarbiems Bendrovės projektams;	

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

Kadencijos laikotarpis
2019-06-17 – 2023-06-17

IŠSILAVINIMAS

Baltic Institute of Corporate Governance (Vilnius, Riga, Tallinn)
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
I.e.p. Strateginio planavimo skyriaus vadovas
2015



Edvardas Varoneckas

Valdybos narys

Kadencijos laikotarpis
2019-06-17 – 2023-06-17

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

UAB „Vilniaus vystymo kompanija“
Valdybos narys - 2011–2017
Valdybos pirmininkas - 2017; 2019–dabar

UAB „Vilniaus viešasis transportas“
Valdybos narys
2011–2016; 2017-06–2017-12; 2018-08–2018-11

SĮ „Vilniaus miesto būstas“
Valdybos narys - 2015–2016
Valdybos pirmininkas - 2015-12–2016-10

SĮ „Susisiekimo paslaugos“
Valdybos narys
2011– 2017



Vitalijus Orlovas

Nepriklausomas valdybos narys

Kadencijos laikotarpis
2021-09-29 – 2023-06-17

IŠSILAVINIMAS

Vilniaus universitetas
Tarptautinio verslo administravimas
Tarptautinio verslo administravimo magistras
2003-2006

Vilniaus universitetas
Tarptautinio verslo administravimas
Tarptautinio verslo administravimo bakalaurs
2001-2003

Vilniaus universitetas
Biomedicina
Biomedicinos magistras
1997-2001

PROFESINĖ PATIRTIS

„Affidea Lietuva“
Generalinis direktorius
2006-dabar

AB „MCT“
Rinkodaros vadovas
2004-2006

„VP Market“ grupė
Rinkodaros vadybininkas
2004-2006

BENDROVĖS VALDYBOS SUDĖTIS



Eglė Čiužaitė
Nepriklausoma valdybos narė

Kadencijos laikotarpis
2019-10-28 – 2023-06-17

IŠSILAVINIMAS

Aarhus University (Danija)
Finansų ir tarptautinio verslo mokslų magistras
2005-2008

Bellevue University (JAV)
Verslo administravimo mokslų bakalaurs
2002-2003

PROFESINĖ PATIRTIS

VĮ Lietuvos oro uostai
Valdybos pirmininkė - 2021-dabar
Valdybos narė - 2020-dabar

UAB „Akropolis Group“
Nepriklausoma audito komiteto narė
2021-dabar

VŠĮ „Jaunimo linija“
Valdybos narė
2020-dabar

Lietuvos energijos gamyba, AB (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

Verslo plėtros departamento direktorė
2011-2013



Valdas Janonis
Nepriklausomas valdybos narys

Kadencijos laikotarpis
2019-10-28 – 2023-06-17

IŠSILAVINIMAS

Mykolo Romerio universitetas
Viešojo administravimo magistro laipsnis
2007 m.

Lietuvos policijos akademija
Teisės magistro laipsnis
1994-1996

Lietuvos policijos akademija
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

Dirbti pradėjo
2019-08-22



Arvydas Darulis
Generalinio direktoriaus pavaduotojas

Dirbti pradėjo
2019-09-02



Algimantas Sadauskas
Perdavimo tinklo departamento direktorius

Dirbti pradėjo
1983-07-20



Miroslavas Mečkovskis
Gamybos departamento direktorius

Dirbti pradėjo
1998-09-14



Rasa Gudė
Finansų departamento direktorė

Dirbti pradėjo
2019-10-14



Paulius Martinkus
Strategijos ir vystymo departamento direktorius

Dirbti pradėjo
2019-10-18



Laurynas Jakubauskas
Klientų aptarnavimo departamento direktorius

Dirbti pradėjo
2019-11-04



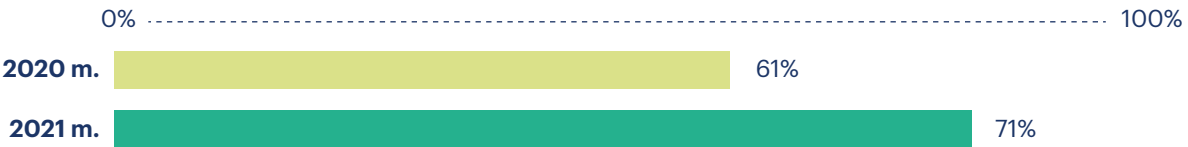
Lina Liaudanskaitė
Paslaugų valdymo departamento direktorė

Dirbti pradėjo
2017-11-27

BENDROVĖS ORGANIZACINĖ KULTŪRA IR DARBUOTOJAI

2021 m. skatinti darbuotojų įsitraukimą buvo vienas iš pagrindinių prioritetų. Iš kolegų gaunamas grįžtamasis ryšys leidžia Bendrovei augti ir tobulėti. Todėl jau antrus metus vykdėme įsitraukimo tyrimą bendrovėje. Per 2021 m. vykdyti projektai ir iniciatyvos buvo įvertintos kolegų - įsitraukimas augo ir metų pabaigoje turime 71% įsitraukusių darbuotojų. Įsitraukimas parodo, kad kolegoms rūpi bendrovė, jie deda papildomas pastangas dėl organizacijos sėkmės.

Darbuotojų įsitraukimo tyrimas



2021 m. daug dėmesio skyrėme ir emocinės sveikatos stiprinimui. Mokėmės rūpintis ne tik fizine, bet ir emocine savo sveikata. Visus metus koligos galėjo naudotis psichologų konsultacijomis, kurias pasiūlo ir finansiškai padengia įmonė. Taip pat buvo organizuotos bendros paskaitos, kurių metu sužinojome daugiau apie streso poveikį ir kaip jį įveikti. Šią temą tęsime ir ateinančius metus, matome poreikį ir naudą.

Svarbiausi įvykiai

4 d. d. projektas – efektyvumo kelionė

Nuo 2021 m. pradžios net 80% kolegų galėjo pasinaudoti 4 d. d. savaitės grafiku. Šio projekto tikslas - dirbti dar efektyviau, didinant darbuotojų motyvaciją ir įsitraukimą, sukuriant tą pačią, o kai kuriais atvejais ir didesnę vertę nei sukuriamo dirbant įprastu 5 darbo dienų grafiku. Pusmetį stebėjome padalinių darbo kokybę ir lyginome, kaip kiekvienam padaliniiui 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. Daugumos padalinių (t. y. 90% visų padalinių) veiklos efektyvumo rodikliai buvo tokie patys **ar kiek geresni** nei buvo iki projekto. **Net 10-tyje padalinių veiklos rodikliai buvo geresni dėl įgyvendintų veiklos patobulinimų.** Projekto metu teiravomės kolegų, kaip jie jaučiasi dalyvaudami 4 d. d. projekte. Koligos teigiamai įvertino projektą ir galimybę turėti daugiau poilsio. Net 87% kolegų įvardijo, kad per trumpesnę savaitę pavyksta atlikti visus numatytus darbus ar netgi daugiau. Taip pat net 74% kolegų įvardijo, kad po 3 laisvų dienų jaučiasi labiau pailsėję ir kitą savaitę yra darbingesni. Koligos dalijosi savo sėkmės receptais, kaip teko keisti veiklos procesus ar perdėlioti dienotvarkę, kad pasiektų didesnę efektyvumą. Dauguma įvardijo, kad



- dirba intensyviau



- griežtai laikosi dienotvarkės



- detaliai planuoja darbus



- išskiria prioritetus



-labiau susikoncentruoja



- nevilkina darbų

Taip pat prasidėjus šiam projektui kolegų dėka buvo sukurtos vidinių susitikimų taisyklės, kurios leidžia efektyviai valdyti darbo laiką. Šių taisyklių pagrindiniai principai:

Vidinių susitikimų trukmė 30 min.

▶

Ateinu pasiruošęs

▶

Išeinu susitaręs

Įsitikinome, kad inicijuotas 4 d. d. projektas - tai galimybė siekti didesnio efektyvumo. Projektas tapo įprasta praktika, kuria naudojames iki šiol.

2021 m. įgyvendinti patobulinimai

Nuolat siekiame veiklos efektyvumo, todėl skatiname Bendrovės darbuotojus optimizuoti procesus ir teikti patobulinimus, kurie mažina veiklos sąnaudas ir darbuotojų darbo laiką, skirtą konkrečioms užduotims. Veiklos meistriškumo programa buvo pradėta diegti 2020 m., pradedant nuo patobulinimų įgyvendinimo sistemos. 2021 m. darbuotojai aktyviai teikė veiklos tobulinimo pasiūlymus ir idėjas. Bendrovėje buvo pasiūlyta 318 patobulinimų, iš jų 206 įgyvendinti. Šių patobulinimų rezultatai:



2021 m. Veiklos meistriškumo programą papildė kasdienės atskaitomybės sistema. Kasdienė atskaitomybė apima rodikliais pagrįstą veiklos stebėseną, operatyvų problemų identifikavimą ir sprendimą. Į šią sistemą įtraukti visi Bendrovės padaliniai, jie stebi aktualius rodiklius. Sistema veikia tiek grupių ir skyrių, tiek generalinio direktoriaus lygmeniu. Patvirtinus ilgalaikę Bendrovės strategiją iki 2040 m., buvo pradėtas planuoti jos įgyvendinimas. Tuo tikslu veiklos planavimui pirmą kartą buvo pritaikytas X-matricos metodas. X-matrica padėjo aiškiai suformuluoti ir su strategijos įgyvendinimu susieti Bendrovės metinius tikslus, aiškiai susieti juos su visų smulkesnių padalinių veikla ir kiekvienam darbuotojui parodyti, kaip jis prisideda prie Bendrovės tikslų įgyvendinimo.

Biuro transformacijos projektas – vertybėmis paremti sprendimai

Pandemija mus paskatino išmokti dirbti iš namų. 2020 m. atsisakėme ribojimų ir suteikėme darbuotojams galimybę pasirinkti, kur jiems patogiau dirbti: namuose ar biure. Visus 2021 m. turėjome hibridinį darbo modelį, kai dalį laiko dirbome iš biuro ir dalį - namuose. Atsižvelgę į pasikeitusius darbo įpročius transformavome Bendrovės darbo erdves. Transformavome pagrindinį biurą ir įrengėme 3 mažesnius biurus Vilniaus mieste. Biuro transformacijos projekto naudos:

Taupome įmonės resursus ir efektyviai išnaudojame darbo erdves - sumažiname darbo vietų 30%.

Mums rūpi pasaulis, todėl kolegoms suteikėme galimybę pasirinkti biurą arčiausiai savo namų. Skatiname atsisakyti automobilio ir į biurą vykti viešuoju transportu, dviračiu ar tiesiog ateiti pėstute jei biuras šalia namų. Parkavimo vietų sumažiname net 70%. Šiuo projektu prisidedame prie CO2 mažinimo mieste;

Skatiname bendrystę ir bendradarbiavimą tarp kolegų, todėl atsisakėme kabinetų. Visos darbo vietos yra bendros, kurias galime patogiai rezervuoti specialioje programėlėje.

Vadovų DNR – auge ir mokomės kartu

Šiais metais buvo sukurtas vadovų DNR – kompetencijų sąrašas, kurias turi demonstruoti bendrovėje dirbantys vadovai. Į kūrimo procesą buvo įtraukti ne tik vadovai, bet ir visi kolegos. Jie įvardijo, koks, jų manymu, turi būti vadovas. Sutarėme, kad bendrovėje dirbantys vadovai sieks ir ugdyti šias kompetencijas:

VADOVO DNR	FORMUOJA IR KOMUNIKUOJA STRATEGIJĄ	Nubėžia veiklos kryptis
		Įtraukia priimant sprendimus
		Girdi pasiūlymus ir idėjas
		Tęsi savo pažadus
	KURIA INOVACIJAS IR SKATINA POKYČIUS	Generuoja inovatyvias idėjas
		Skatina veiksmingus pokyčius
		Tobulėja ir skatina tobulėti kitus
	ĮSITRAUKĖS IR ĮTRAUKIANTIS	Suteikia grįžtamąjį ryšį
		Palaiko sudėtingose situacijose
		Pasitiki ir suteikia atsakomybę
	DEMONSTRUOJA TOLERACIJĄ	Kuria ir palaiko santykį
		Demonstruoja toleranciją
		Bendrauja profesionaliai

Vadovų DNR mums leidžia ne tik sėkmingai ugdyti vadovus, bet ir pasirinkti tinkamus komandos narius. Vykdam komandų vadovų atrankas įsivertiname, kiek kandidatas atitinka Vadovų DNR įvardytas kompetencijas, taip pat kandidatas gali pasimatuoti, kiek jam pačiam artimos šios kompetencijos.

Personalo procesai

Darbuotojų veiklos valdymas

Tinkamas darbuotojų vertinimas yra vienas svarbiausių organizacijos augimo veiksmų, kuris skatina darbuotojus imtis atsakomybės, siekti geresnių veiklos rezultatų, užtikrina atvirumą ir pasitikėjimą tarp komandos narių. Metinių pokalbių metu darbuotojai turi galimybę suplanuoti veiklos tikslus, gauti grįžtamąjį ryšį apie atliekamą darbą, aptarti ugdymo bei karjeros lūkesčius. Dvikryptis informacijos judėjimas leidžia laiku identifikuoti ir spręsti problemas. 2021 m. darbuotojų veiklos vertinimo procesą papildėme vertybinėmis elgsenomis, kurias vertins tiek darbuotojas, tiek vadovas atsižvelgdami ne tik į nuveiktus darbus, bet ir demonstruojamą darbuotojo elgesį. Taip pat darbuotojų ugdymas bus dėliojamas atsižvelgus į tobulintinas elgsenas. Nuo 2020 m. darbuotojų veiklos valdymo procese dalyvauja visi darbuotojai.

Darbuotojų atlygio politika ir papildomos naudos

VŠT atlygio sistema paremta „Korn Ferry“ („Hay Group“) metodika, kuri užtikrina objektyvų pareigybių vertinimą pagal reikiamą kompetenciją, įvertina problemų sudėtingumą ir atsakomybės lygį, tenkantį 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.

Atlygio politika sudaryta vadovaujantis 4 pagrindiniais principais:



Darbuotojų bazinį atlyginimą peržiūrimė vieną kartą per metus bendros atlygio peržiūros metu, atsižvelgiant į darbuotojo profesines kompetencijas, veiklos rezultatus ir vertybinį elgesį. 2021 m. praplėtėme kintamą atlygio dalį skirdami ją už puikius ir/ar viršijančius lūkesčius veiklos rezultatus kolegoms, kurie dirba pamainomis. Turime tikslą visiems įmonės darbuotojams taikyti kintamą atlygio dalį, todėl planuojame tolimesnę kintamos atlygio dalies plėtrą.

Norėdami išsaugoti savo darbuotojus bei būti konkurencingi darbo rinkoje, stengiamės pasiūlyti įvairias papildomas naudas. 2021 metais buvo pasiūlytos šios papildomos naudos:

- galimybė dirbti 4 d. d. grafiku;
- psichologo konsultacijos ir įvairios paskaitos streso valdymo tema;
- darbostogos, kai dalį darbo laiko darbuotojai gali dirbti iš užsienio;
- 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.

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 2021 m. į mokymus darbuotojai užsiregistravo **1 317 kartų**, tai reiškia, kad 1 darbuotojas vidutiniškai dalyvavo dviejuose mokymuose per metus. Iš jų:



Karjera – skatiname kurti komandą kartu

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 kandidatuojančiam vidiniams ir išoriniams kandidatams su vienodomis kompetencijomis, prioritetą skiriamas mūsų darbuotojams. Per 2021 m. 22 darbuotojai padarė vertikalią karjerą, tapo aukštesnio lygio specialistais ar komandų vadovais.

Kolegas skatiname ne tik kandidatuoti į atviras pozicijas, bet ir kviečiame kurti komandą kartu. 2021 m. buvo sukurta kandidatų rekomendavimo sistema, kai kiekvienas galime pabūti atrankų specialistais ir pasiūlyti kandidatus į atviras pozicijas. 2021 m. sulaukėme 52 rekomendacijų, iš kurių 19 tapo naujais mūsų kolegomis. Kolega, kurio pasiūlytas kandidatas sėkmingai įdarbinamas, būna paskatintas vienkartinė premija.

Pasiruošėme Transformacijai - Klientas organizacinės struktūros pagrindas

2021 m. pabaigoje buvo inicijuotas Transformacijos projektas, kurio tikslas transformuoti įmonės organizacinę struktūrą, kad galėtumėme sėkmingai įgyvendinti ambicingą ilgalaikę strategiją. Taip pat šis projektas apima ir kultūrinį pokytį - tapti į klientą orientuota organizacija, kuriančia vertę klientui. Transformacijos projekto esminiai principai ir naudos:

Organizacinės struktūros pagrindas - klientas. Kuriama į klientą orientuota kultūra;

Pereinama nuo hierarchinės struktūros prie hibridinės – hierarchinės ir matricinės struktūros;

Išgryninamos strategijai reikšmingos veiklos ir atskiriamos veiklos palaikymo funkcijos;

Stiprinamos vidurinės grandies vadovų komandos atsakomybės – įgalinama priimti sprendimus;

Visi padaliniai tampa komandomis arba centrais. Plokštinama struktūra;

Mažėja vadovų skaičius. Skatinamas savininkiškumas organizacijoje.

Planuojama, kad nauja organizacinė struktūra įsigalios 2022 m. birželio 1 d. Pasiruošimo veiksmai vyksta nuo 2021 m. pabaigos ir pagal transformacijos projekto planą vyks iki 2022 m. pabaigos.



KLIENTŲ APTARNAVIMAS



Esame didžiausias šilumos tiekėjas Lietuvoje, todėl rūpinamės net 220 tūkstančių Vilniaus gyventojų bei įmonių. Kartu su kompetentingais ir savo darbui atsidavusiais kolegomis lydimė mūsų klientus jų lūkesčių keliu į abipusį pasitikėjimą ir pagarbą.

Mūsų iniciatyvos ir idėjos nukreiptos į klientų poreikių patenkinimą. 2021 m. atsiliepėme į **71 796 klientų skambučius**, atsakėme į **15 333 raštu siunčiamas užklaudas**. Bendrovės savitarnos naudotojų skaičius pernai išaugo **10 500 klientų**.

Svarbiausi įvykiai

- 2020 m. pirmą kartą atlikus pasauline tyrimų metodologija GCSI (Global Customer Satisfaction Index) paremtą klientų pasitenkinimo vertinimą bei gavus aukštą įvertinimą – net 75 procentinius punktus – 2021 m. kėlėme tikslą išlaikyti pasiektą rezultatą.
- Besitęsianti pandeminė situacija šalyje ir karantino iššūkiai sukėlė nemažai nepatogumų klientams, darbuotojams, rangovams ir partneriams. Siekdami išlaikyti klientų pasitikėjimą ir teigiamą patirtį, didžiausią dėmesį skyrėme lanksčiam jų aptarnavimui. Pasikeitus klientų elgsenai ir atsiradus poreikiui gauti paslaugą neišėjus iš namų, turėjome užtikrinti maksimaliai patogų nuotolinį aptarnavimą.
- Bendrovei padėjo ir patys klientai: gavome atsiliepimų ir pasiūlymų, į kuriuos nedelsiant reagavome. Atnaujinome klientų aptarnavimo standartą, pagal poreikį organizavome tikslinius mokymus darbuotojams bei rangovams ir matavome kokybę. Ši situacija paskatino skirti visą dėmesį procesams, kurie atitiktų pasikeitusį klientų poreikį. Atsirado ne vienas patobulinimas, tiesiogiai pagerinęs santykį su klientu ir palengvinęs jo bendravimą su Bendrove. Įdiegtas lankstesnis skaitiklių nuplombavimo procesas; papildomas priminimas klientams bei patogesnis skaitiklio rodmenų deklaravimas; galimybė pokalbio metu perregistruoti skambutį kitai įmonei; tapo paprasčiau pranešti apie skaitiklio gedimą – paliekant balso įrašą; siunčiamas pasisveikinimo laiškas naujam klientui su visa naudinga informacija ir kt.
- 2021 m. rudenį atliktas GCSI tyrimas parodė, kad mūsų pastangos buvo pastebėtos ir įvertintos. Išlaikėme aukštą rezultatą tiek komunalinių paslaugų, tiek ir kitų sektorių kontekste – 75%, kuris keturiais procentiniais punktais viršija bendrą Lietuvos komunalinių paslaugų vidurkį. Džiaugiamės, kad mūsų klientai aukščiausiais vertina darbuotojų kultūrą, geranoriškumą, jų profesionalumą bei kompetenciją.



Lietuva

Elektra - Dujos	73
Vilniaus šilumos tinklai	75
Lietuva (komunalinės)	71
Buitinių atliekų tvarkymas	69
Šilumos energija	67



Pasaulis

(elektra + komunalinės)

JAV	72
Vilniaus šilumos tinklai	75
JAV – Europa	71
Europa	69

Bendras Vilniaus miesto savivaldybės įmonių klientų aptarnavimo centras ir toliau atranda bendrų sąlyčio taškų padedant sostinės gyventojams.

Būdami socialiai atsakingi, 2021 m. dirbome Vilniaus visuomenės sveikatos biuro koordinuojamoje COVID-19 linijoje 19002, įsidiegėme galimybę mūsų klientų aptarnavimo centre atspausdinti galimybių pasus. Šis sprendimas buvo ypač naudingas vyresnio amžiaus klientams.

Nuolat bendraujame su kolegomis iš Socialinės paramos ir išmokų skyriaus. Įgyvendindami Vilniaus miesto savivaldybės iniciatyvą palengvinti atsiskaitymus už šilumą šildymo sezono metu, kartu kreipėmės į gyventojus su pasiūlymu ir detalioje informacija apie mokėjimų atidėjimus. Padidėjus klientų, besikreipiančių dėl kompensacijų paskyrimo, srautui kartu ieškome sprendimų, kad šis procesas būtų sklandesnis ir užtruktų kuo trumpiau. Dedame maksimalias pastangas, kad mažesnes pajamas gaunantys gyventojai žinotų apie teikiamą pagalbą ir drąsiai ją pasinaudotų.

Klientų aptarnavimo srityje remiamės principu:



EDUKACIJA



Būdami didžiausi Lietuvoje šilumos energijos gamintojai ir tiekėjai, esame įsipareigoję nuolat edukuoti visuomenę tiek apie šilumos tiekimo rinką apskritai, tiek apie mūsų Bendrovės veiklą. Mūsų sukaupta unikali ekspertinė patirtis leidžia atsakyti į daugelį klausimų, kurie vartotojams kyla dėl šildymo reguliavimo, šildymo kainų ir pan. Efektyvus šilumos naudojimas, sutaupyti leidžiantys patobulinimai - Bendrovės ir visuomenės abipusis interesas.



Sutelkėme dideles pajėgas šviesdami visuomenę apie kilusią dujų rinkos krizę, dėl kurios stipriai išaugo šildymo sąskaitos. Didelio masto edukacinei komunikacinei kampanijai buvo pasitelkti Bendrovės ekspertų komentarai TV, radijuje, internete, įrašai socialiniuose tinkluose, pranešimai spaudai, lauko reklamos bei reklamos viešajame transporte. Edukacinės kampanijos metu gyventojams buvo teikiama visapusiška informacija apie dujų rinkos krizės priežastis ir pasekmes, siūlomi sprendimai ir išeitys (šildymo kompensacijos, mokėjimų atidėjimai), komunikuojama apie energetinį efektyvumą ir būdus sutaupyti.

2021 m. plačiau atvėrėme Termofikacinės elektrinės (E2) vartus: ekskursijų metu ne tik pristatėme pastato istoriją, bet ir suteikėme lankytojams papildomų žinių apie centralizuotą šildymą. „Euroheat & Power“ kongrese pirmą kartą viešai pristatėme ir virtualią ekskursiją po elektrinę. Siekdami suteikti gyventojams kuo daugiau informacijos, 2021 m. vasaros vamzdinių rekonstrukcijų metu organizavome susitikimus su gyventojais ir atsakėme į daugelį jiems kylančių klausimų apie rekonstrukcijų svarbą, paaiškinome, kokias pastangas dedame, siekdami sumažinti galimus nepatogumus.

Taip pat tradiciškai atitinkamais metų laikotarpiais teikėme visuomenei išsamią informaciją apie hidraulinius bandymus, pasiruošimą šildymo sezonui, administratorių atsakomybes, energinį efektyvumą. Visuomenei pristatėme naują projektą: žemos temperatūros tinklų bandymus, kurie leistų sumažinti šilumos nuostolius ir sumažintų gyventojų sąskaitas.

2021 metais:

Skleidėme

mitus apie centralizuotą šildymą

Atkreipėme

gyventojų dėmesį į namo administratorių atsakomybes

Organizavome

susitikimus su gyventojais, kuriuose atsakinėjome į visus užduodamus klausimus

Aiškinome

rekonstrukcijų ir hidraulinių bandymų svarbą

Padėjome

gyventojams efektyviau vartoti šilumą ir sutaupyti

Komentavome

dujų rinkos krizę ir jos įtaką šildymo kainai

04

FINANSAI

Pagrindiniai veiklos rezultatai

Šilumos tiekimo kaina

Bendrovės finansavimas

Pagrindiniai finansiniai rodikliai

Apibrėžimai



PAGRINDINIAI VEIKLOS REZULTATAI

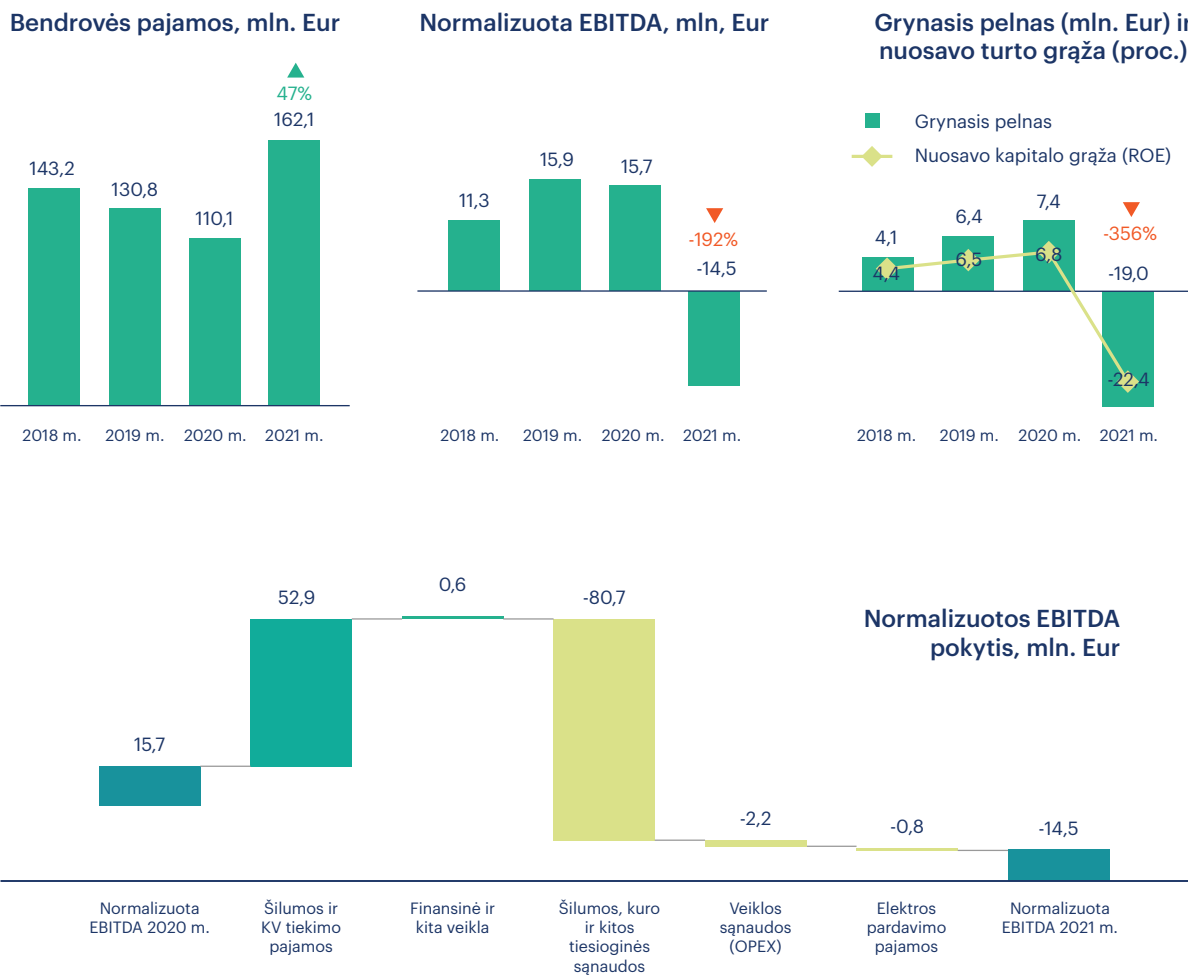
Veiklos finansiniai rezultatai ir grąža

Bendrovės pajamos 2021 m. siekė 162,1 mln. Eur ir, palyginti su 2020 m. (110,1 mln. Eur), padidėjo 51,9 mln. Eur arba 47,1 proc. Didžiąją dalį pajamų (76,8 proc.) sugeneravome vykdydami šilumos tiekimo veiklą.

2021 m. normalizuotas pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją (normalizuota EBITDA) siekė -14,5 mln. Eur, t. y. 30,3 mln. Eur arba 192,3 proc. mažiau nei 2020 m. (15,7 mln. Eur).

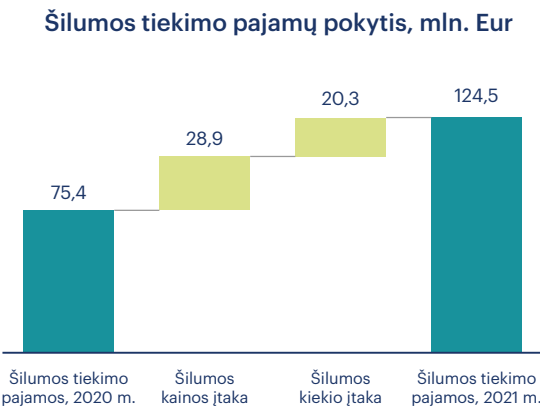
Bendrovės grynas pelnas (nuostoliai) 2021 m. siekė -19,0 mln. Eur ir, palyginti su 2020 m. (7,4 mln. Eur), sumažėjo 26,4 mln. Eur arba 355,6 proc. Nuostolinga Bendrovės veikla lėmė 29,3 proc. punktais sumažėjusią nuosavo kapitalo grąžą (ROE), kuri 2021 m. siekė -22,4 proc., o 2020 m. – 6,8 proc.. Bendrovės nuosavas kapitalas 2021 m. sudarė 84,6 mln. Eur, t.y. 24,0 mln. Eur arba 22,1 proc. mažiau nei 2020 m. (108,6 mln. Eur).

Bendrovės nuostolį lėmė dramatiškai išaugusios gamtinių dujų kainos bei šilumos sektoriaus reguliavimo, kurį atlieka VERT, ypatumai. Pagal dabartinį reguliavimo mechanizmą, kuro, naudojamo šilumos gamybai, kainų pokyčiai galutinėms šilumos kainoms, o taip pat Bendrovės pajamoms, atsiliepia pavėluotai. Remiantis Šilumos kainų nustatymo metodikos nuostatomis, į galutinę šilumos kainą yra įskaičiuojamos prieš du mėnesius buvusios kuro kainos – tai reiškia, kad Bendrovė už kurą tiekėjams sumoka iš karto, kai kuras yra perkamas, o patirtas būtinas išlaidas į šilumos kainą įtraukia tik po dviejų mėnesių. Tokiu būdu, 2021 m. esant reikšmingam gamtinių dujų kainų kilimui, Bendrovėje susidarė rekordinis veiklos nuostolis, kuris nebuvo sąlygotas įprastų VŠT veiklos procesų.



Pajamos

Pajamų augimui 2021 m. didžiausią įtaką turėjo išaugusios šilumos tiekimo pajamos. Šių pajamų 2021 m. uždirbome 124,5 mln. Eur, t.y. 49,2 mln. Eur arba 65,2 proc. daugiau nei 2020 m. (75,4 mln. Eur). Esminius pokyčius lėmė didesnė šilumos tiekimo kaina dėl didesnių gamtinių dujų, biokuro ir šilumos įsigijimų iš nepriklausomų šilumos gamintojų (toliau – NŠG) kainų bei didesnis šilumos poreikis esant žemesnei vidutinei lauko oro temperatūrai.



Karšto vandens tiekimo pajamos 2021 m. sudarė 23,6 mln. Eur, t. y. padidėjo 3,7 mln. Eur arba 18,5 proc., lyginant su 2020 m. (19,9 mln. Eur). Bendrovės pajamų struktūroje karšto vandens tiekimo veiklos pajamos sudarė 14,6 proc. uždirbtų pajamų. Pajamų augimą sąlygojo aukštesnė karšto vandens tiekimo kaina, kuri tiesiogiai priklauso nuo šilumos kainos.

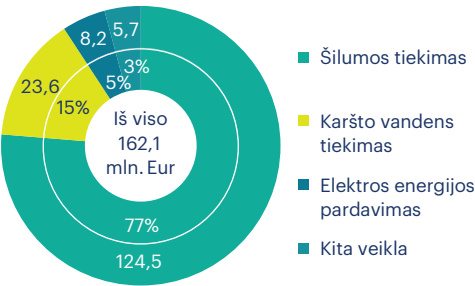
Elektros energijos pardavimo pajamos 2021 m. sudarė 8,2 mln. Eur, t. y. sumažėjo 0,8 mln. Eur arba 9,2 proc., lyginant su 2020 m. (9,1 mln. Eur). Bendrovės pajamų struktūroje elektros energijos pardavimo pajamos sudarė 5,1 proc. uždirbtų pajamų. Mažesnes elektros energijos pajamas lėmė mažesnė elektros energijos, pagamintos iš biokuro, realizacija, kurią sąlygojo Bendrovės biokuro katilo sustabdymas vykdyto kapitalinio remonto metu. 2021 m. realizavome 93,1 GWh elektros energijos arba 12,0 GWh (11,4 proc.) mažiau nei 2020 m.

Kitos veiklos pajamos 2021 m. sudarė 5,7 mln. Eur, t. y. sumažėjo 0,1 mln. Eur, lyginant su 2020 m. (5,8 mln. Eur).

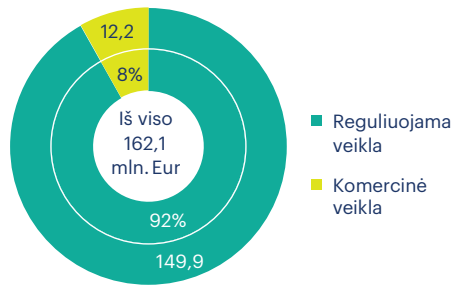


Pardavimo pajamos pagal sutartis, mln. Eur	2020 m.	2021 m.	2021/2020 mln. Eur	Δ %
Šilumos tiekimas	75,4	124,5	49,2	65,2%
Karšto vandens tiekimas	19,9	23,6	3,7	18,5%
Elektros energijos pardavimas	9,1	8,2	-0,8	-9,2%
Kita veikla	5,8	5,7	-0,1	-1,6%
Viso:	110,1	162,1	51,9	47,1%

**Bendrovės pajamų struktūra
2021 m. mln. Eur ir proc.**



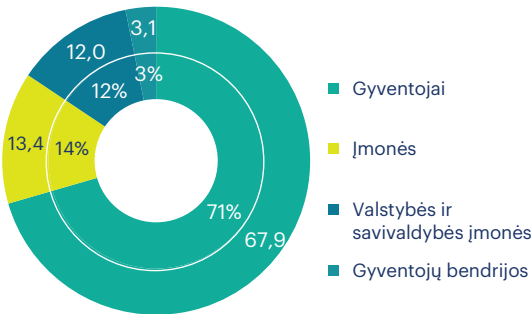
**Bendrovės pajamų struktūra pagal
veiklas 2021 m. mln. Eur ir proc.**



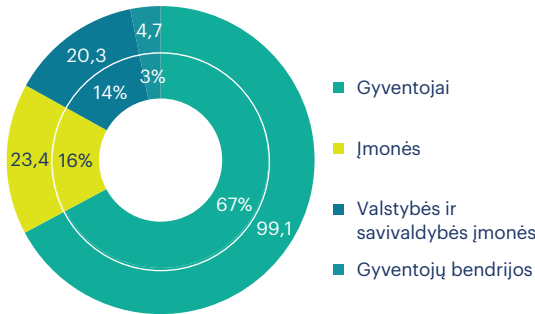
Vertinant Bendrovės reguliuojamos veiklos pajamas, didžiąją dalį pajamų gavome iš Vilniaus miesto gyventojų – 99,1 mln. Eur (2020 m. – 67,9 mln. Eur). 2021 m. iš gyventojų surenkamų reguliuojamos veiklos pajamų dalis sumažėjo 3,3 proc. punktais (2020 m. buvo 70,5 proc., 2021 – 67,2 proc.) pagrinde dėl atlaisvintų suvaržymų Covid-19 pandemijos akivaizdoje, dėl kurių didelė dalis įmonių darbuotojų iš namų grįžo dirbti į biurus.

Reguliuojamos veiklos pajamos pagal vartotojų grupes, mln. Eur	2020 m.	2021 m.	2021/2020 mln. Eur	Δ %
Gyventojai	67,9	99,1	31,15	45,9%
Įmonės	13,4	23,4	10,05	75,3%
Valstybės ir savivaldybės įmonės	12,0	20,3	8,34	69,7%
Gyventojų bendrijos	3,1	4,7	1,59	51,4%
Viso:	96,3	147,5	51,5	53,1%

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



**Bendrovės reguliuojamos veiklos
pajamų struktūra pagal vartotojų
grupes 2021 m. mln. Eur ir proc.**

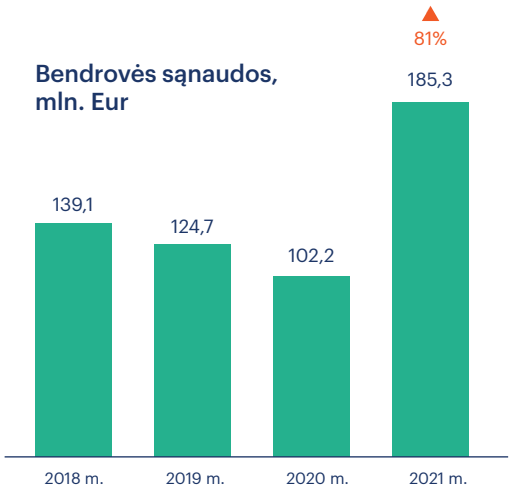


Bendrovės sąnaudos

Bendrovės sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2021 m. sudarė 185,3 mln. Eur. Lyginant su 2020 m., sąnaudos padidėjo 83,1 mln. Eur arba 81,4 proc.

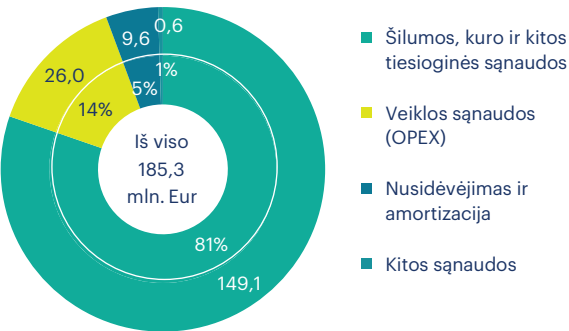
2021 m. didžiąją Bendrovės sąnaudų dalį sudarė šilumos, kuro ir kitos tiesioginės sąnaudos 149,1 mln. Eur (80,5 proc.), veiklos sąnaudos (OPEX) 26,0 mln. Eur (14,0 proc.) bei nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 9,6 mln. Eur (5,2 proc.).

**Bendrovės sąnaudos,
mln. Eur**

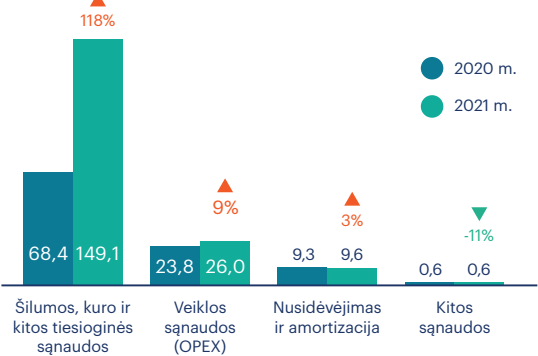


2021 m. sąnaudų augimą lėmė išaugusios gamtinių dujų, biokuro ir šilumos įsigijimų iš NŠG kainos bei didesnis šilumos gamybos poreikis esant žemesnei lauko oro temperatūrai. Dėl šių priežasčių analizuojamo laikotarpio sąnaudos šilumai, kuriai ir kitoms tiesioginėms sąnaudoms, lyginant su 2020 m., padidėjo 80,7 mln. Eur arba 117,9 proc. Taip pat sąnaudų didėjimui įtakos turėjo 2,2 mln. Eur (9,4 proc.) didesnės veiklos sąnaudos (OPEX), lyginant su 2020 m. Didžiausią veiklos sąnaudų pokytį lėmė padidėjusios darbo užmokesčio (1,0 mln. Eur), teisinių ir konsultacinių paslaugų (0,6 mln. Eur) bei remonto ir eksploatacijos (0,2 mln. Eur) sąnaudos.

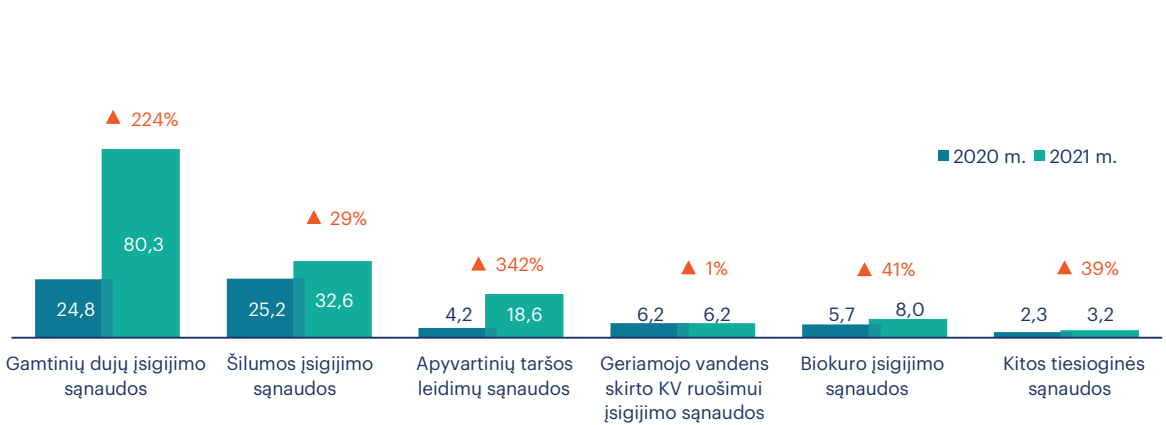
Bendrovės sąnaudų struktūra
2021 m. mln. Eur ir proc.



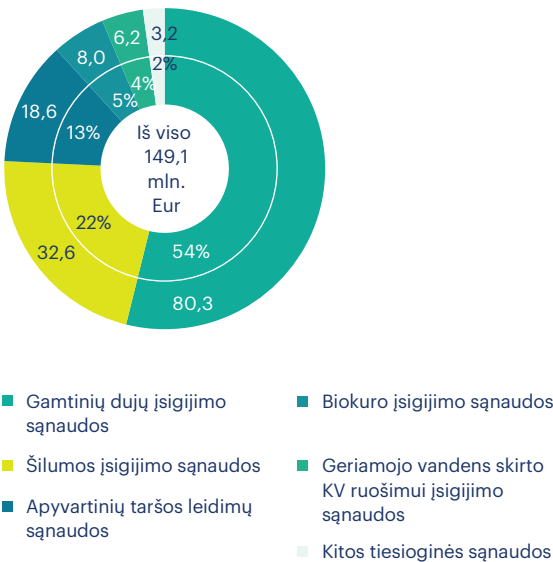
Bendrovės sąnaudos,
mln. Eur



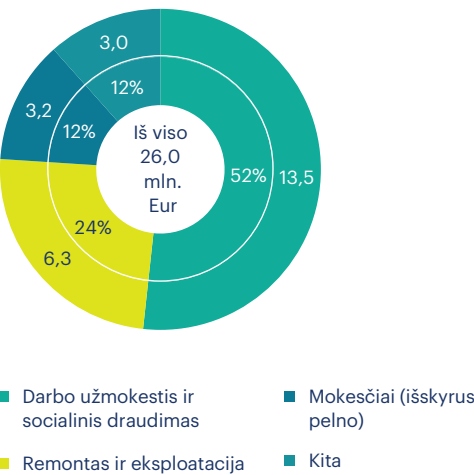
Bendrovės šilumos, kuro ir kitos tiesioginės sąnaudos, mln. Eur



Bendrovės šilumos, kuro ir kitos tiesioginės
sąnaudos 2021 m., mln. Eur ir proc.

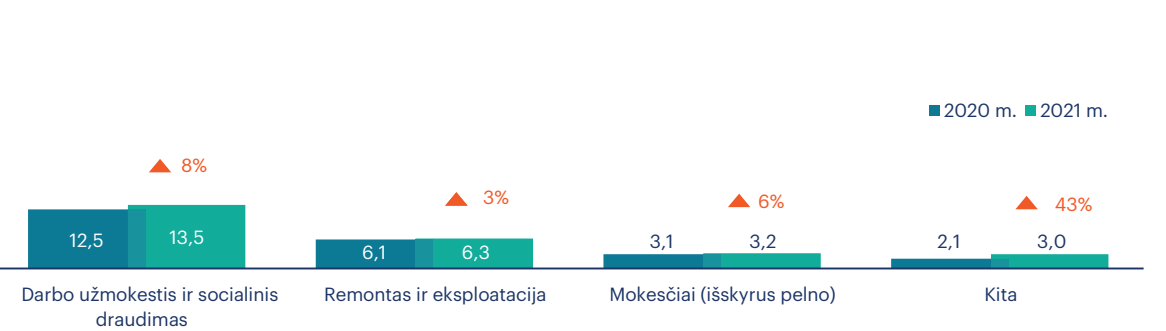


Bendrovės veiklos sąnaudų (OPEX) struktūra
2021 m. mln. Eur ir proc.



2021 m. Bendrovės veiklos sąnaudos (OPEX) siekė 26,0 mln. Eur. Didžiąją dalį sąnaudų sudarė darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 13,5 mln. Eur (51,7 proc.), remontas ir eksploatacija – 6,3 mln. Eur (24,3proc.) bei veiklos mokesčiai – 3,2 mln. Eur (12,4 proc.). 2020 m. Bendrovės veiklos sąnaudos (OPEX) sudarė 23,8 mln. Eur (2,2 mln. Eur arba 9,4 proc. mažesnės, lyginant su 2021 m.). 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.).

Bendrovės veiklos sąnaudos (OPEX), mln. Eur



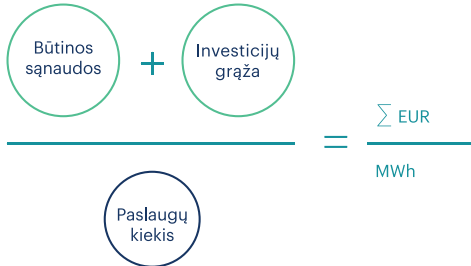
Bendrovės pagrindinė kuro rūšis šilumos gamybai yra gamtinės dujos. Jų įsigijimo sąnaudos 2021 m. sudarė 80,3 mln. Eur arba 53,9 proc. nuo visų šilumos, kuro bei kitų tiesioginių gamybos sąnaudų. 2020 m. gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos siekė 24,8 mln. Eur arba 36,2 proc. nuo visų šilumos, kuro bei kitų tiesioginių gamybos sąnaudų. Prie tiesioginių gamybos sąnaudų priskiriamos ir šilumos įsigijimo iš NŠG sąnaudos, kurios 2021 m. sudarė 32,6 mln. Eur arba 21,9 proc. nuo visų šilumos, kuro bei kitų tiesioginių gamybos sąnaudų. 2020 m. šilumos įsigijimo iš NŠG sąnaudos atitinkamai sudarė 25,2 mln. Eur arba 36,8 proc. Biokuro įsigijimo sąnaudos 2021 m. sudarė 8,0 mln. Eur arba 5,4 proc. (2020 m. 5,7 mln. Eur arba 8,3 proc.).

ŠILUMOS TIEKIMO KAINA

Šilumos kainą sudaro: būtinosios sąnaudos + investicijų grąža.

Būtinosios sąnaudos: šilumos tiekimo sąnaudos, būtinos saugiam ir patikimam paslaugos teikimui užtikrinti.

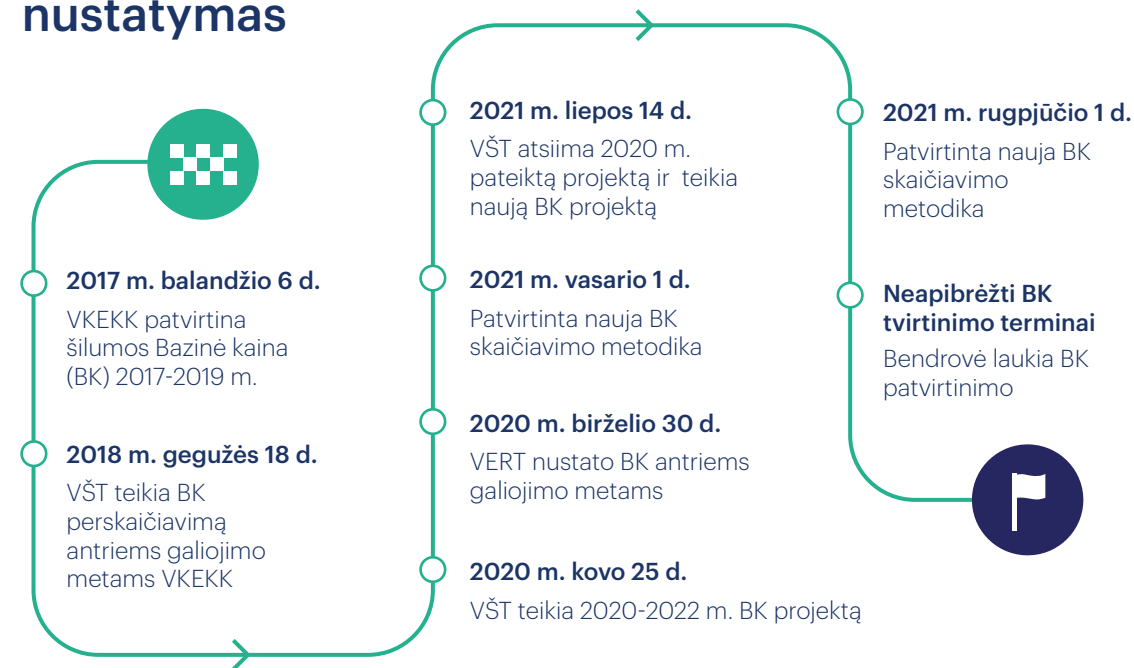
Investicijų grąža: skaičiuojama nuo reguliacinės turto vertės (RAB) naudojant svertinę kapitalo kainą (WACC).



Kintamos sąnaudos	• Kuro ir šilumos įsigijimas • Elektra technologijai • Vanduo technologijai • Pelenų tvarkymas • Apyvartiniai taršos leidimai	Kintama dedamoji
Pastovios sąnaudos	• Turto nusidėvėjimas • Remontai ir eksploatacija • Personalas • Mokesčių sąnaudos • Administracinės sąnaudos • Rinkodara ir pardavimai • Kitos sąnaudos	Pastovi dedamoji
Investicijų grąža (WACC)	Likutinės turto vertė (RAB) ir svertinės kapitalo kainos (WACC) pagal VERT nustatytus rodiklius sandauga.	



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.

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 antrieiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams.

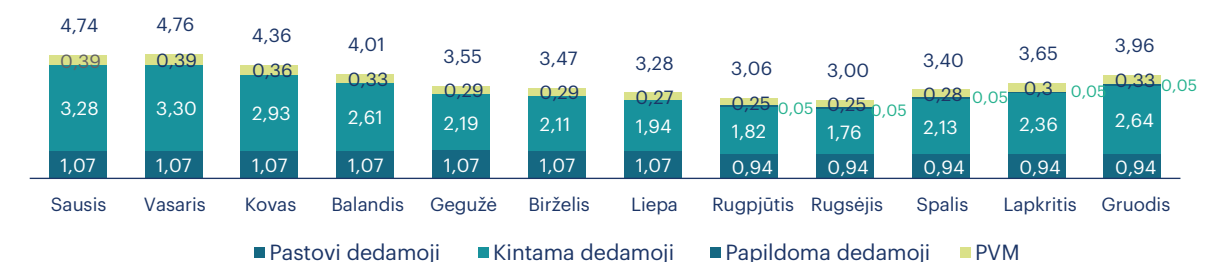
Remiantis VERT atliktu šilumos kainų dedamųjų perskaičiavimu antrieiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams, pastovioji dedamoji sumažėjo 0,13 ct/kWh (12 proc.) dėl faktiškai pagaminto ir realizuoto didesnio šilumos kiekio, nei nustatyta bazinėje šilumos kainoje. Taip pat buvo nustatyta 0,15 ct/kWh papildoma dedamoji dėl nesusigražintų patirtų apyvartinių taršos leidimų sąnaudų, kurios nebuvo įskaitytos galiojančioje bazinėje šilumos kainoje bei -0,10 ct/kWh dėl šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kuriai bei šilumai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų skirtumo, susidariusio 2017 m. kovo 30 d. – 2018 m. gruodžio 31 d. laikotarpiu.

Šilumos kaina

Galutinės šilumos kainos privalo būti keičiamos kas mėnesį, keičiantis kuro ir (ar) šilumos aukciono būdu superkamos šilumos kainoms. Šilumos tiekėjas privalo kas mėnesį apskaičiuoti ir taikyti galutinės šilumos kainas, kuriose įvertintos prieš du mėnesius buvusios kuro kainos ir aktuali šilumos aukciono būdu superkamos šilumos kaina.

Didžiausią įtaką šilumos kainai turi gamtinių dujų kaina, kadangi iki šiol Vilniuje didžioji dalis šilumos pagaminama iš gamtinių dujų. 2021 m. I pusm. Bendrovė gamtines dujas įsigijo už 17-25 Eur/MWh. Nuo vasaros pradžios buvo stebimas tendencingas **gamtinių dujų kainų augimas, kuris darė tiesioginę įtaką augančiai šilumos kintamai kainos daliai**, o tuo pačiu ir visai šilumos kainai.

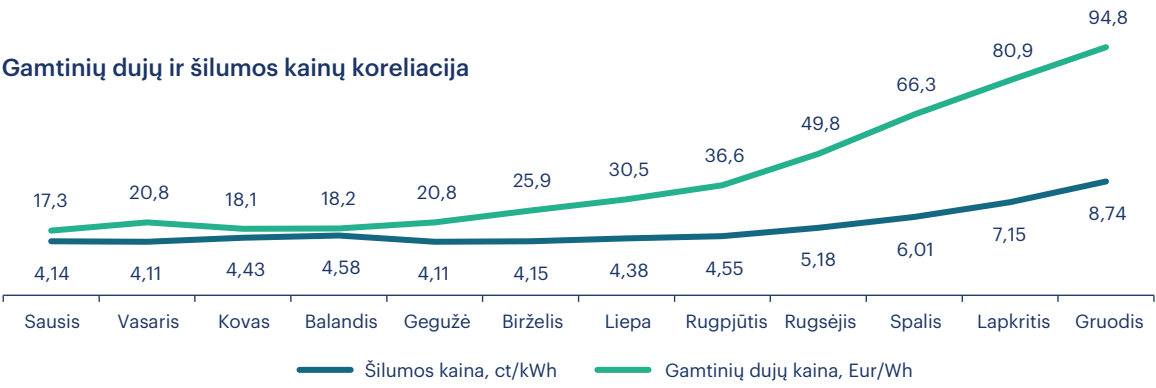
VŠT 2020 metų šilumos kainos struktūra ct/kWh



VŠT 2021 metų šilumos kainos struktūra ct/kWh

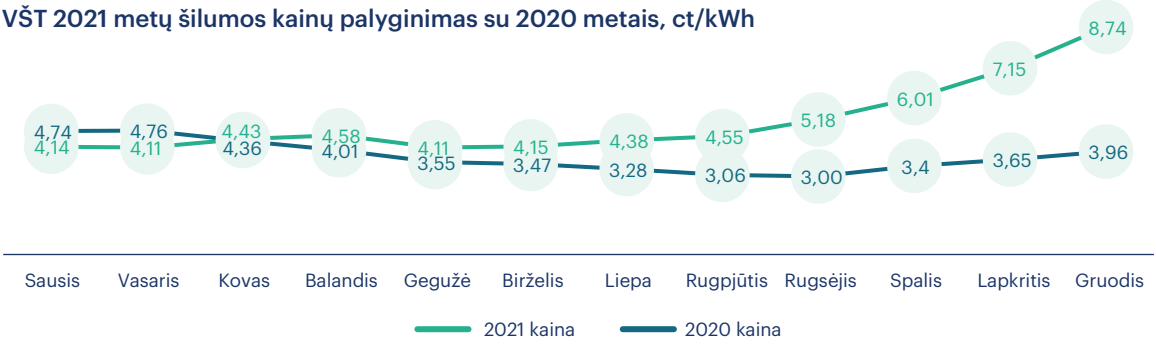


Kuro, įskaitant gamtinių dujų, kainų pokyčiai galutinėms šilumos kainoms atsiliepa pavėluotai, kadangi, remiantis šilumos kainų nustatymo metodikos nuostatomis, į galutinę šilumos kainą yra įskaičiuojamos prieš du mėnesius buvusios kuro kainos. Iš gamtinių dujų ir šilumos kainų koreliacijos grafiko galima matyti, kad gamtinių dujų kainos susvyravimas atsispindi po dviejų mėnesių būsiančioje šilumos kainoje. Nuo rugsėjo mėnesio gamtinėms dujoms pradėjus kilti į neregėtas aukštumas (remiantis VERT paskutinio dešimtmečio skelbiamais duomenimis aukščiausia iki šiol buvusi gamtinių dujų kaina buvo 2012 m. liepos mėn. ir siekė 44,97 Eur/MWh.) po dviejų mėnesių tai atsispindėjo ir išaugusiose šilumos kainose.



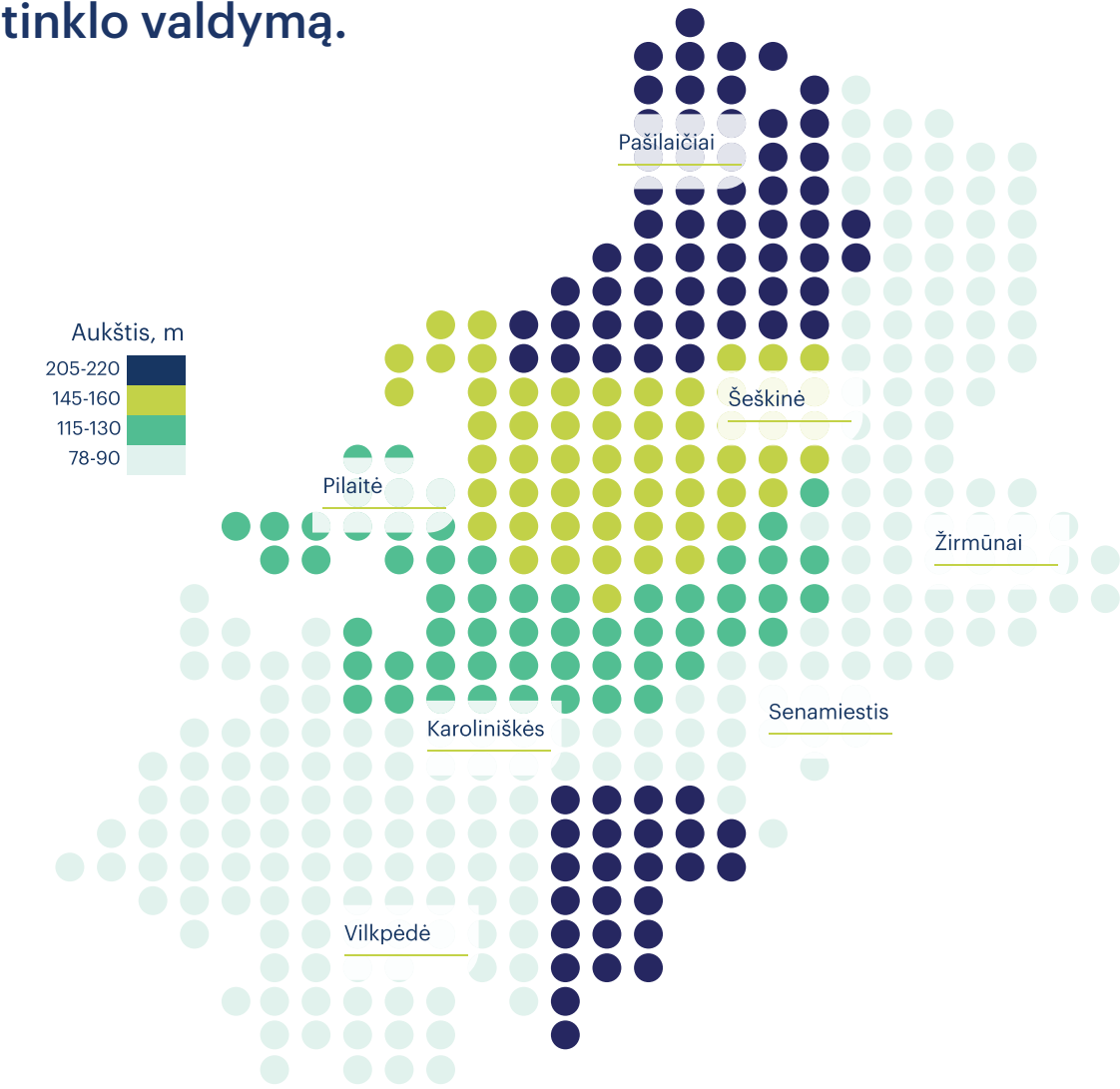
VŠT 2021 metų šilumos kainų palyginimas su 2020 metais, ct/kWh

2021 m. vidutinė svertinė šilumos kaina galutiniam vartotojui buvo 5,48 ct/kWh su PVM, t.y. 33,1 proc. arba 1,36 ct/kWh didesnė nei 2020 m. vidutinė svertinė kaina (4,11 ct/kWh su PVM). Pagrindinė šilumos kainų augimo priežastis buvo didėjanti kintama kainos dalis dėl augančių gamtinių dujų ir biokuro kainų bei dėl kuro kainų augimo didėjanti šilumos įsigijimo kaina iš nepriklausomų šilumos gamintojų.



Tuo tarpu VERT skelbiamais duomenimis 2021 m. Vilniaus miesto šilumos kainos pastovioji dalis vartotojams buvo pati mažiausia tarp visų Lietuvos miestų ir siekė vos 0,94 ct/kWh.

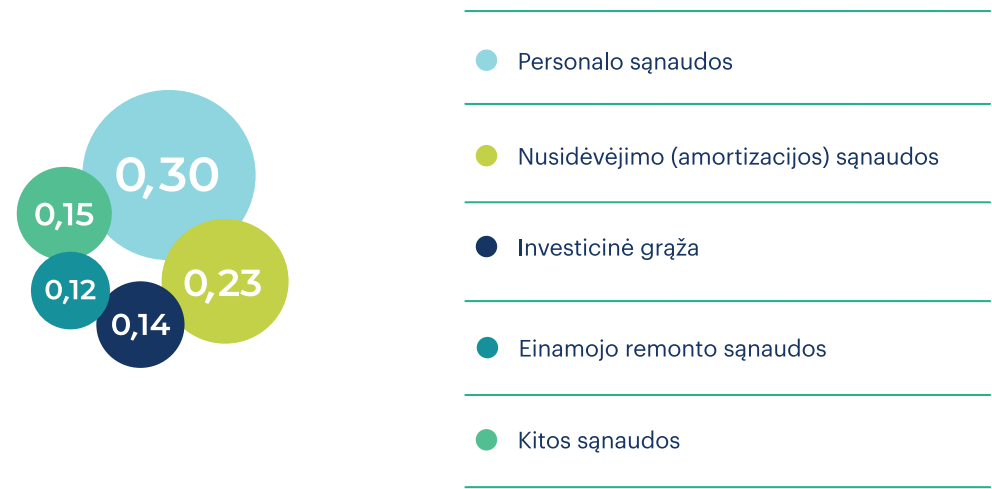
Vilniaus miesto paviršiaus nelygumai apsunkina tinklo valdymą.



Zonos sudarytos pagal geografinį Vilniaus miesto išsidėstymą dėl integruoto tinklo reljefo ypatumų (aukščių skirtumas – žydra spalva nuo 78 m – mėlyna iki 215 m). Kiekvienoje zonoje yra palaikomi skirtingi slėgio parametrai. E-2 elektrinė yra žemoje reljefinėje vietoje todėl termofikacinio vandens paskirstymas į kitas miesto zonas yra labai sudėtingas.

Kainos nustatymas

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



Bendrovės pastoviosios dedamosios didžiąją dalį sudaro personalo sąnaudos 0,30 ct/kWh arba 32,1 proc. Antroje vietoje yra nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, kurios sudarė 0,23 ct/kWh arba 24,0 proc. 2021 m. Bendrovės šilumos kainos pastovioji dalis sudarė 0,94 ct/kWh.

VŠT šilumos kainos kintama dedamoji, taikyta 2021 m. gruodžio mėn., ct/kWh



Didžiausią kintamosios dedamosios kainos dalį sudaro dujų pirkimo sąnaudos (64,2 proc. arba 4,61 ct/kWh). Taip pat reikšmingą kintamosios dedamosios dalį sudaro įsigijamos šilumos (1,06 ct/kWh) bei šilumos perdavimo nuostolių (1,11 ct/kWh) sąnaudos. 2021 m. gruodžio mėn. Bendrovės šilumos kainos kintamoji dalis sudarė 7,18 ct/kWh. 2021 m. gruodžio mėnesio kainą mažino -0,10 ct/kWh papildoma dedamoji, kuri 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 grąžinama vartotojams. Gruodžio mėnesio šilumos kainoje buvo priskaitytas 9 proc. PVM ir siekė 0,72 ct/kWh. Galutinė šilumos kaina, kuri pasiekė Vilniaus miesto gyventojus buvo 8,74 ct/kWh.

BENDROVĖS FINANSAVIMAS

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės grynoji skola sudarė 41,1 mln. Eur. Lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d. (-9,8 mln. Eur), rodiklis išaugo 51,0 mln. Eur. Grynosios skolos augimą lėmė 2021 m. sumažėjęs Bendrovės grynujų pinigų likutis bei ženkliai išaugusi finansinė skola.

Pagrindinė grynosios skolos augimo priežastis yra šilumos kainodaros reguliavimas. Kuro, įskaitant gamtinių dujų, kainų pokyčiai galutinėms šilumos kainoms atsiliepia pavėluotai, kadangi, remiantis Šilumos kainų nustatymo metodikos nuostatomis, į galutinę šilumos kainą yra įskaičiuojamos prieš du mėnesius buvusios kuro kainos. Dėl šios priežasties, Bendrovė už nupirktą kurą apmoka einamąjį mėnesį, o faktines įplaukas per šilumos tarifą gauna tik po keturių mėnesių. Prasidėjus 2021-2022 m. šildymo sezonui ir pradėjus drastiškai augti gamtinių dujų kainoms Bendrovės mokėjimai už gamtines dujas dvigubai viršijo Bendrovės įplaukas, todėl siekiant subalansuoti pinigų srautus buvo reikalingas papildomas finansavimas.

Dėl susidariusios situacijos apyvartinių kapitalo užtikrinimui 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo trumpalaikę kreditavimo sutartį, pagal kurią sąskaitos kredito perviršio limitas suma galėjo siekti 50 mln. Eur.

2021 m. gruodžio 31 d. taip pat turėjome vieną ilgalaikę paskolos sutartį. Ilgalaikės paskolos palūkanų norma yra kintama. Ilgalaikiai 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 išaugo nuo 5,7 proc. 2020 m. gruodžio 31 d. iki 50,4 proc. 2021 m. gruodžio 31 d. Finansinės skolos ir EBITDA santykis 2021 m., palyginti su 2020 m., sumažėjo nuo 0,35 iki -3,18. Dėl kainodaros reguliavimo teisės aktų principų, pagal kuriuos kuro kainos į galutinę šilumos kainą yra įskaičiuojamos tik po dviejų mėnesių, Bendrovės skolos lygis reikšmingai išaugo ir tapo ženkliai rizikingesnis, lyginant su praėjusiais laikotarpiais.

Dėl išaugusių trumpalaikių finansinių skolų Bendrovės bendrojo likvidumo koeficientas 2021 m., palyginti su 2020 m., sumažėjo nuo 1,86 iki 0,83 (arba 55,1 proc.).

PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI

Rodikliai	Mat. vnt.	2020	2021	2021/2020 Δ, %
Pagrindiniai finansiniai rodikliai				
Pajamos	mln. Eur	110,1	162,1	47,1%
Sąnaudos	mln. Eur	102,2	185,3	81,4%
EBIT	mln. Eur	8,3	-23,1	-378,5%
EBITDA	mln. Eur	17,6	-13,5	-176,4%
Normalizuota EBITDA	mln. Eur	15,7	-14,5	-192,3%
Grynasis pelnas	mln. Eur	7,4	-19,0	-355,6%
Pelningumo rodikliai				
EBIT marža	%	7,5%	-14,3%	-289,2%
EBITDA marža	%	16,0%	-8,3%	-151,9%
Normalizuota EBITDA marža	%	14,3%	-9,0%	-162,7%
Grynojo pelno marža	%	6,7%	-11,7%	-273,7%
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	6,8%	-22,4%	-428,0%
Turto grąža (ROA)	%	5,0%	-10,1%	-301,5%
Balanso rodikliai				
Ilgalaikis turtas	mln. Eur	107,1	115,2	7,6%
Trumpalaikis turtas	mln. Eur	41,2	72,9	76,8%
Turtas iš viso	mln. Eur	148,3	188,1	26,8%
Nuosavas kapitalas	mln. Eur	108,6	84,6	-22,1%
Finansinė skola	mln. Eur	6,2	42,6	588,6%
Grynoji skola	mln. Eur	-9,8	41,1	518,6%
Likvidumo rodikliai				
Grynasis apyvartinis kapitalas	mln. Eur	19,0	-14,5	-176,2%
Bendrojo likvidumo koeficientas		1,86	0,83	55,2%
Sverto rodikliai				
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	73,2%	45,0%	-38,6%
Finansinė skola / Nuosavas kapitalas	%	5,7%	50,4%	783,7%
Finansinė skola / EBITDA	kartais	0,35	-3,16	-1001,6%
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	kartais	-0,62	-2,83	353,4%
Apyvartumo rodikliai				
Prekybos gautinų sumų apyvartumas dienomis	dienos	74,7	157,9	115.5 %
Prekybos mokėtinų sumų apyvartumas dienomis	dienos	36,3	13,4	-63.3 %

APIBRĖŽIMAI

Pajamos Pagrindinės veiklos pajamos + kitos veiklos pajamos		Grynasis pelnas Pelnas (nuostoliai), kuris lieka bendrovei susimokėjus visus įsipareigojimus
Sąnaudos Gamybos, paslaugų teikimo metu sunaudotų ekonominių išteklių vertinė išraiška		Grynoji skola Grynasis pelnas (nuostoliai) / pajamos
EBIT Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį, palūkanų sąnaudas ir palūkanų pajamas		Grynojo pelno marža Visi bendrovės finansiniai įsipareigojimai, iš jų eliminuojant turimas grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalento investicijas
EBITDA Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį, palūkanų sąnaudas, palūkanų pajamas, nusidėvėjimą ir amortizaciją		Nuosavo kapitalo grąža (ROE) Grynasis pelnas (nuostoliai) / nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje
EBIT marža EBIT / pajamos	EBIT 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 apyvartinis kapitalas Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje – trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje



Vilniaus šilumos tinklai

MUMS RŪPI PASAULIS

DRAŠA VEIKTI



AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI
2021 M. FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE
IR PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO
AUDITORIAUS IŠVADA



Vilniaus šilumos tinklai

MUMS RŪPI PASAULIS

—
DRAŠA VEIKTI



TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	3
BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS	
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	9
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	10
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	10
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	11
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	12



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:

- 2021 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 2021 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 apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (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 taisyklės 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 atidėjinyis 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 2021 m. gruodžio 31 d.: 106 502 tūkst. EUR: nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, pripažintos 2021 m. pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje: 9 639 tūkst. EUR.

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

Pagrindinis audito dalykas

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.

Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu

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 reikšmingų nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų naudingojo tarnavimo laikotarpių įvertinimui naudotos prielaidos buvo taikytos nuosekliai, lyginant su kitų atitinkamų įvertinimams prielaidomis;
- išanalizavome planuojamas 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;
- apsvairstėme, ar Įmonės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų atskleidimai (2.9 pastaba ir 3 pastaba) yra pakankami.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

Remiamės finansinėmis ataskaitomis:

Gautinų prekybos sumų likutinė vertė finansinės būklės ataskaitoje 2021 m. gruodžio 31 d.: 43 642 tūkst. EUR; bendra vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo suma, pripažinta pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje 2021 m. gruodžio 31 d.: 456 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	Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu
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 susijusią 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.	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 2021 m. gruodžio 31 d., įskaitant: - pagrindinių kolektyvinio vertės sumažėjimo modelio parametru 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.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta metiniame pranešime, 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, 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.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu 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 pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klatojimas, 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 abejonų 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 5 metai.

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią pateikėme Įmonei ir jos Audito komitetui 2022 m. kovo 31 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, vertimo paslaugų bei patikros procedūrų, susijusių su reguliuojamos veiklos ataskaita už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2022 m. kovo 31 d.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
ILGALAIKIS TURAS			
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	3	106 502	102 920
Naudojimo teise valdomas turtas	4	2 439	2 039
Nematerialusis turtas		258	254
Ilgalaikės finansinės investicijos		-	25
Investicijos į susijusias ir kitas įmones	5	-	-
Ilgalaikės gautinos sumos	6	140	132
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	24	5 853	1 685
Ilgalaikio turto iš viso		115 192	107 055
TRUMPALAIKIS TURAS			
Atsargos	7	7 513	2 355
Prekybos gautinos sumos	8	43 642	18 626
Išankstiniai apmokėjimai	9	15 457	2 525
Kitos gautinos sumos	10	4 363	334
Einamųjų metų pelno mokesčio turtas	10	136	798
Kitas trumpalaikis turtas		276	246
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	1 490	16 018
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	12	-	319
Trumpalaikio turto iš viso		72 877	41 221
Turto iš viso		188 069	148 276

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

	Pastabos	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
NUOSAVAS KAPITALAS			
Įstatinis kapitalas	1	93 516	93 516
Privalomasis rezervas	13	1 152	781
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	13	(10 063)	14 274
Nuosavo kapitalo iš viso		84 605	108 571
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Finansinės skolos	14	-	4 761
Dotacijos	15	13 801	10 665
Nuomos įsipareigojimai	4	1 797	1 615
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas	16	489	474
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		16 087	17 515
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Finansinės skolos	14	42 628	1 429
Nuomos įsipareigojimai	4	706	478
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	17	17 053	10 302
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais		714	849
Atidėjiniai	18	24 185	7 222
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	2 091	1 910
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		87 377	22 190
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		188 069	148 276

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas patvirtinti ir pasirašyti 2022 m. kovo 31 d.

Generalinis direktorius

Finansų departamento
direktorė

Apskaitos skyriaus vadovė

Gerimantas Bakanas

Rasa Gudė

Jolita Apyvalaitė

PELNO (NUOSTOLIŲ) IR BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2021	2020
Pardavimo pajamos pagal sutartis su klientais	19	160 475	107 505
Kitos veiklos pajamos	20	1 603	2 643
Pajamos iš viso		162 078	110 148
Kuras ir pirktą šilumą		(122 709)	(57 221)
Apyvartinių taršos leidimų sąnaudos	18	(18 636)	(4 214)
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	16	(13 465)	(12 500)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(9 639)	(9 341)
Elektros energija ir vanduo		(7 758)	(6 986)
Remontas ir eksploatacija		(6 328)	(6 145)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį		(3 224)	(3 051)
Teisinės ir konsultacinės paslaugos	21	(1 168)	(556)
Nuoma		(317)	(253)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (padidėjimas)	25	456	465
Kitos sąnaudos	22	(2 548)	(2 386)
Veiklos sąnaudos iš viso		(185 336)	(102 188)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(23 258)	7 960
Finansinės veiklos pajamos	23	319	521
Finansinės veiklos sąnaudos	23	(196)	(291)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		(23 135)	8 190
Pelno mokestis	24	4 169	(771)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(18 966)	7 419
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Bendrosios pajamos iš viso		(18 966)	7 419

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Pastabos	Išstatinis kapitalas	Privalomas rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Viso
2020 m. sausio 1 d. likutis		92 237	284	7 352	99 873
Metų pelnas (nuostoliai)		-	-	7 419	7 419
<i>Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso</i>		-	-	7 419	7 419
Išstatinio kapitalo didinimas	13	1 279	-	-	1 279
Suformuotas rezervas	13	-	497	(497)	-
2020 m. gruodžio 31 d. likutis		93 516	781	14 274	108 571
2021 m. sausio 1 d. likutis		93 516	781	14 274	108 571
Metų pelnas (nuostoliai)				(18 966)	(18 966)
<i>Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso</i>		-	-	(18 966)	(18 966)
Išstatinio kapitalo didinimas	1	-	-	-	-
Suformuotas rezervas	13	-	371	(371)	-
Dividendai	13	-	-	(5 000)	(5 000)
2021 m. gruodžio 31 d. likutis		93 516	1 152	(10 063)	84 605

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	2021	2020
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(18 966)	7 419
Nepiniginių straipsnių koregavimas:			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos įvertinus dotacijų amortizaciją		9 639	9 341
Atidėjinių vertės pasikeitimas		16 963	497
Sukauptų pajamų / sąnaudų pasikeitimas		104	185
Ilgalaikio turto, gautinų sumų, atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(386)	(631)
Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto pardavimo		(1 066)	(1 914)
Nepiniginiai straipsniai		(1 040)	(332)
Pelno mokesčio sąnaudos	24	(4 169)	533
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(34)	(204)
		1 045	14 894
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Atsargų pasikeitimas		(5 207)	2 297
Prekybos, kitų gautinų sumų ir išankstinių mokėjimų pasikeitimas		(43 072)	(1 058)
Prekybos ir kitų mokėtinų sumų ir išankstinių apmokėjimų pasikeitimas		7 241	(2 061)
Kito trumpalaikio turto pasikeitimas		(30)	(77)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų pasikeitimas		92	265
Pinigų srautai iš veiklos		(39 930)	14 260
Sumokėtas pelno mokestis		-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(39 930)	14 260
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo		1 381	2 368
Ilgalaikio turto (įsigijimas)		(6 852)	(2 771)
Gautos palūkanos		213	358
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(5 258)	(45)

	Pastabos	2021	2020
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Paskolų gavimas	14	37 865	-
Dividendų (išmokėjimas)		(4 998)	-
Paskolų (grąžinimas)	14	(1 427)	(1 429)
Nuomos įsipareigojimai (mokėjimai)	4	(556)	(553)
Nuomos palūkanos	4	(70)	(75)
Sumokėtos palūkanos	14	(179)	(154)
Kitų finansinių skolų padidėjimas (sumažėjimas)		25	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		30 660	(2 211)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas		(14 528)	12 004
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	11	16 018	4 014
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	11	1 490	16 018

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, 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 savivaldybe 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 susigrąžinus 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. Bendrovė 2021 m. Komisijai pateikė naują bazinės šilumos kainos projektą, kuris iki 2021 m. pabaigos nėra suderintas.

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

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. pagrindinis Bendrovės akcininkas, valdantis 99,44 proc. akcijų, buvo Vilniaus miesto savivaldybė, kuri yra pagrindinė kontroliuojanti šalis.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.		2020 M. GRUODŽIO 31 D.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (%)	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (%)
Vilniaus miesto savivaldybė	35 902 953	99,44	35 902 953	99,44
Kiti asmenys	203 757	0,56	203 757	0,56
Iš viso:	36 106 710	100,00	36 106 710	100,00

2021 m. Bendrovės įstatinis kapitalas, palyginus su 2020 m. nekito.

2020 m. lapkričio 12 d. Bendrovės akcininkai padidino Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais akcininko 1 279 tūkst. eurų vertės nepiniginiais įnašais nuo 92 237 tūkst. eurų iki 93 516 tūkst. eurų, išleidžiant 493 945 vienetų paprastųjų vardinių akcijų.

2020 m. gruodžio 23 d. buvo įregistruoti nauji Bendrovės įstatai, kuriuose Bendrovės įstatinis kapitalas – 93 516 tūkst. eurų. Įstatinis kapitalas padalytas į 36 106 710 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,59 euro.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos. Bendrovė 2021 m. gruodžio 31 d. neturėjo įsigijusių savų akcijų.

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė laikoma viešo intereso įmone, nes atitiko viešo intereso įmonės apibrėžimą, kuris nurodytas Lietuvos Respublikos Finansinių ataskaitų audito įstatyme.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 574 (2020 m. gruodžio 31 d. 576).

Finansinių ataskaitų patvirtinimas

Bendrovės vadovybė pasirašė šias finansines ataskaitas 2022 m. kovo 31 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 2021 m. gruodžio 31 d. galiojančius TFAS reikalavimus, bei jų aiškinimus, kurie yra svarbūs Bendrovės apskaitos operacijoms.

Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką, pateiktą šiose finansinėse ataskaitose, visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams. Bendrovė nėra įmonė, kurios akcijomis prekiaujame biržoje, todėl jai netaikomi informacijos apie segmentus ar pelną, tenkantį vienai akcijai, atskleidimo reikalavimai.

Šios finansinės ataskaitos už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus parengtos įvertinus veiklos tęstinumo prielaidas. Bendrovės vadovybės vertinimu, jokie įvykiai ar sąlygos, susijusios su besitęsiančia COVID-19 pandemija, dujų kainų krize nepadarė reikšmingos įtakos Bendrovės veiklos tęstinumui ir rezultatams. Šių finansinių ataskaitų parengimo dieną situacija Ukrainoje yra labai nepastovi ir iš esmės neapibrėžta, bet nekelia abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą kitu ataskaitiniu laikotarpiu. Bendrovės vadovybės vertinimu karinės operacijos yra besikeičiančios ir dinamiškos, šiuo metu jų finansinės įtakos Bendrovės veiklai patikimai įvertinti negalima.

2021 m. pabaigoje staigiai pakilus gamtinių dujų kainoms Bendrovė didino savo finansinių įsipareigojimų portfelį, nes susidūrė su apyvartinių lėšų trūkumu, kadangi pagal egzistuojančią kainų reguliavimo tvarką, išaugusios dujų kainos šilumos kainoje vartotojams atsispindi tik po dviejų mėnesių. Dviejų mėnesių dujų kainų augimo amortizavimas dėl kainų reguliavimo mechanizmų įtakoja 2021 m. pabaigoje susidariusį neigiamą rezultatą, kuris per 2022 m. atsistatys.

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.

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, kuris 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.

2.4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai

2021 m. paskelbti tam tikri nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie bus patvirtinti vėlesniems metiniams finansinių ataskaitų laikotarpiams dar nėra taikomi Europos Sąjungoje. Tokie standartai nebuvo taikomi rengiant šias finansines ataskaitas. Bendrovė neplanuoja iš anksto įdiegti šių standartų.

Manoma, kad toliau išvardyti peržiūrėti standartai neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms:

- Nuostolingos sutartys – sutarties užbaigimo išlaidos (37-ojo TAS pataisos);
- Atidėtasis mokestis, susijęs su turtu ir įsipareigojimais, atsirandančiais iš vieno sandorio (12-ojo TAS pataisos);
- Kasmetiniai TFAS patobulinimai 2018–2020 m. ciklui;
- Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai. Pajamos iki numatomo panaudojimo (16-ojo TAS pataisos);
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos, susijusios su įsipareigojimų klasifikavimu į trumpalaikius ir ilgalaikius;
- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ (tikimasi, kad įsigalios nuo 2023 m. sausio 1 d.);
- Informacijos apie apskaitos politiką pateikimas (1-ojo TAS ir TFAS 2-ojo praktikos pareiškimo pataisos);
- TFAS pateikiamų nuorodų į Konceptualiuosius pagrindus pataisos (3-iojo TFAS pataisos);
- Apskaitinių įvertinimų apibrėžtis (8-ojo TAS pataisos).

2.5. Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai

2021 m. sausio 1 d. įsigalioję standartai ir pataisos reikšmingos įtakos 2021 m. metinėms finansinėms ataskaitoms neturėjo.

2021 m. Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką, visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams. Toliau pateiktos 2021 m. sausio 1 d. įsigaliojusios gairės. Įgyvendintos gairės neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės 2021 m. finansinių ataskaitų rengimui:

- 16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisos, susijusios su COVID-19;
- „Palūkanų normų lyginamųjų indeksų reforma“ (9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisos).

2.6. 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.

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

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: būsimo 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.

2.7. 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 priimančios 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.

2.8. 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 gryniosios 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. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

2.9. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

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

Nekilnojamo 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, 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 nekilnojamas 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 yra patiriamos.

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai nurašomi juos pardavus, arba kai iš jų naudojimo ar pardavimo nebesitikiama jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto pardavimo arba nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynyųjų 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 neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

2.10. Nekilnojamo 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).

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

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).

2.11. 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.

2.12. 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.

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.

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

Prekybos gautinos sumos po pirminio pripažinimo vertinamos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotą 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 Pelną (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje

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

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

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

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 Pelną (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, numanomas iš kredito išvestinių finansinių priemonių kotiruojamų rinkos kainų, įmonės 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 perleisus 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.

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

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. Nustatydama 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.

2.13. 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.

Bendrovė, kaip energetikos įrenginių savininkas, remiantis 2012 m. spalio 29 d. Lietuvos Respublikos Energetikos ministro įsakymo Nr. 1-211 „Dėl elektrinių ir elektros tinklų eksploatavimo taisyklių patvirtinimo“ 76 ir 77 str. nuostatomis 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 nebėgi 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.

2.14. 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, 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 metais gauti nemokami ATL už einamuosius metus, jų tikrosios vertės pripažinimo momentas yra konkreti faktinio ATL gavimo diena.

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

Kai einamaisiais taršos išmetimo metais susidaro faktiškas ATL trūkumas, Finansinės būklės ataskaitoje pripažįstamas papildomas atidėjinytis pagal TAS 37, įtraukiant atitinkamas sąnaudas į atitinkamus Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnius.

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. 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 savarankiškoms 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.

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.



2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

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, 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.

Grynujų 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.

2.18. 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, valstybės biudžeto, savivaldybės ir kitų struktūrinių fondų. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir neatlygintinai gautas turtas, kuris negali būti identifikuojamas kaip atskiras veiklos įsipareigojimas klientui.

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

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

Dotacijos, susijusios su pajamomis

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 „Registru 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 panaudota 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.

2.19. 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.

2.20. Dividendai

Dividendai Finansinės būklės ataskaitoje 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.

2.21. 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 apyvartiniais taršos leidimams (ATL)

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

Bendrovė ATL trūkumą vertina lygindama su atsargose / atsargose kelyje 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 ataskaitoje pripažįstami tikrąja verte. Po pirminio pripažinimo kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atidėjiniai yra pripažįstami dabartine verte, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

2.22. 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)

2.23. 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. 2021 m. ir 2020 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. Atidėtas 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.

2.24. 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 sukuriama įgyvendintinos teisės ir vykdytinų prievolių (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.

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

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 susijusią 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. 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, kaupiamos 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 iki 2022 m. kaip aprašyta 28 pastaboje, pagal panaudos sutartį iš Vilniaus miesto savivaldybės yra perėmusi panaudai nekilnojamąjį turtą - kolektočius ir inžinerinius įrenginius, kurių neauditauta likutinė balansinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. yra 60 812 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 62 101 tūkst. eurų).

Bendrovė, kaip nuomotoja, įdiegus 16 TFAS, įsivertino visus kriterijus ir nustatė, kad kolektočių nuoma neatitinka nuomos apibrėžimo naujame standarte.

Pajamoms iš veiklos nuomos yra apskaitomos pagal 15 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 detalizuojama informacija apie veiklos įsipareigojimų vykdymo 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.
Kolektočių ir inžinerinių tinklų nuoma	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.

2. APSKAITOS PRINCIPAI (TĘSINYS)

Kitos pajamos

Kitos pajamos pripažįstamos įvykus sandoriui, apskaičius turto pardavimą ir likvidavimą, elektros energijos pardavimą ir / ar 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

2021 m. ir 2020 m. Bendrovė neturėjo sutarčių, pagal kurias laikotarpis tarp prekių ar paslaugų suteikimo ir kliento apmokėjimo už jas viršytų vienerius metus, todėl Bendrovė atskirai neapskaitė finansavimo elemento. 2021 m. buvo aptartas finansavimo mechanizmas, kuris taikomas nuo 2022 m., kaip tai aprašyta 28 pastaboje.

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.

a. 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.

b. 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 pervertinami funkcinė valiuta finansinių ataskaitų sudarymo dieną. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka apskaitoma kaip pelnas arba nuostoliai Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

c. 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 arbitražo procesais, 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.

d. 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.

e. Tarpusavio užskaitymas

Sudarant finansines ataskaitas, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitytos 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 perdavimo įrenginiai	Mašinos, įrengimai ir transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba	Viso
Įsigijimo vertė:						
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, skirto 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
- įsigijimai per metus	-	1 526	-	-	11 544	13 070
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(40)	(1 209)	(679)	-	-	(1 928)
- perklasifikavimai tarp grupių, į / iš turto, skirto parduoti	77	-	-	-	-	77
- perklasifikavimas tarp turto grupių	-	5 863	5 752	58	(11 673)	-
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	24 131	197 276	121 842	283	902	344 434
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimas:						
2019 m. gruodžio 31 d. likutis	14 913	122 198	85 977	210	-	223 298
- 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, skirto 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

Nekilnojamas turtas, įrangą ir įrengimus (tęsinys):

	Pastatai	Statiniai ir perdavimo įrenginiai	Mašinos, įrengimai ir transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba	Viso
- nusidėvėjimas	648	5 683	3 157	9	-	9 497
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(23)	(1 209)	(675)	-	-	(1 907)
- vertės sumažėjimas per metus	(17)	-	-	(1)	18	-
- perklasifikavimai tarp grupių, į / iš turto, skirto parduoti	47	-	-	-	-	47
- perklasifikavimai tarp turto grupių	-	(413)	413	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	16 720	129 820	91 156	218	18	237 932
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
2021 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	7 411	67 456	30 686	65	884	106 502

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro 9 497 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 9 077 tūkst. eurų), kuris Bendrovės Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktas į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas.



3. NEKILNOJAMAS TURTAS, ĮRANGA IR ĮRENGIMAI (TĘSINYS)

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 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro 1 096 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 1 184 tūkst. eurų). VŠĮ Lietuvos energetikos muziejui pagal paramos sutartį suteikta parama turtu, kurios suma lygi apskaičiuotai šio perduoto ilgalaikio turto nusidėvėjimo per 2021 m. sumai ir sudaro 23 tūkst. eurų (2020 m. 23 tūkst. eurų).

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

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė suformavo 18 tūkst. eurų vertės sumažėjimą nebaigtiems vykdyti materialiojo turto projektams ir 23 tūkst. eurų vertės sumažėjimą nebaigtiems vykdyti nematerialiojo turto projektams.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio balansinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. lygi 437 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 409 tūkst. eurų) buvo nenaudojama Bendrovės veikloje. Bendrovės vadovybė 2021 m. gruodžio 31 d. įvertino vidinius ir išorinius vertės sumažėjimo požymius ir nenustatė papildomo nenaudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo (2020 m. gruodžio 31 d. apskaityta 33 tūkst. eurų vertės sumažėjimas).

Vadovybės vertinimu, 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. kito nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertė nėra sumažėjusi.

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
2020 m. gruodžio 31 d.	2 564	59 260	72 344	204	134 372
2021 m. gruodžio 31 d.	2 255	63 130	52 456	202	118 043

Bendrovė nustatė, kad pilnai nudėvėtą naudojamą ilgalaikį materialų turtą pagrindė sudaro šilumos tiekimo tinklų trasos. Vadovaujantis Bendrovės ilgalaikie strategija ir Bendrovės investicijų planu yra numatyta vykdyti šilumos tiekimo tinklų trasų renovacijų arba rekonstrukcijų darbus 2022–2023 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 vykdydamą 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 2021 m. gruodžio 31 d. yra sudariusi 149 žemės nuomos sutartis su valstybe (2020 m. gruodžio 31 d. buvo sudariusi 151 žemės nuomos sutartį). Nuomos sutartys yra ilgalaikės, sudarytos 18 - 84 m. terminui.

Nuomos įsipareigojimas yra vertinamas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotą palūkanų normą, atitinkančią diskonto normą, taikytiną diskontuoti nuomos mokėjimams. 2021 m. Bendrovė atnaujino automobilių parką ir sudarė naujas automobilių nuomos sutartis bei išsinuomojo biuro patalpas. Bendrovės automobilių ir patalpų nuomos įsipareigojimams 2021 m. taikoma diskonto norma nuo 1,49 proc. iki 2,2 proc. (2020 m. 2,18 proc.), žemės nuomos įsipareigojimams nuo 4,04 proc. iki 5,66 proc. (2020 m. nuo 4,26 proc. iki 5,66 proc.) diskonto norma. Bendrovė 2021 m. gruodžio 31 d. yra neapskaičiusi septynių žemės nuomos (nuomos sutartys sudarytos neterminuotam laikui), kompiuterinės įrangos, ir įrankių nuomos sutarčių dėl sumų mažareikšmiškumo (2020 m. gruodžio 31 d. septynios nuomos sutartys).

Bendrovės naudojimo teise valdomą turtą sudarė:

	Žemė	Patalpų nuoma	Transporto priemonės	Viso	Nuomos įsipareigojimai
2019 m. gruodžio 31 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
Įsigijimai	9	491	582	1 082	1 082
Sutarčių nutraukimas	(46)	-	-	(46)	(46)
Nusidėvėjimas	(18)	(431)	(187)	(636)	-
Palūkanos	-	-	-	-	(70)
Pagrindinės nuomos mokėjimai	-	-	-	-	(556)
2021 m. gruodžio 31 d.	664	1 309	466	2 439	2 503

4. NAUDOJIMO TEISE VALDOMAS TURAS (TĘSINYS)

Bendrovėje 2021 m. gruodžio 31 d. nuomos įsipareigojimų ilgalaikė dalis sudarė 1 797 tūkst. eurų, trumpalaikė 706 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikė dalis sudarė 1 615 tūkst. eurų, trumpalaikė 478 tūkst. eurų).

Bendrovės naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 636 tūkst. eurų, kuris Bendrovės Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktas į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas (2020 m. gruodžio 31 d. naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas sudarė 650 tūkst. eurų).

5. INVESTICIJOS Į ASOCIJUOTĄSIAS IR KITAS ĮMONES

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.		2020 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)	-

2021 m. ir 2020 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 2021 m. ir 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 2021 m. gruodžio 31 d. apskaitė ilgalaikių gautinų sumų 140 tūkst. eurų sumai (2020 m. gruodžio 31 d. 132 tūkst. eurų).

Ilgalaikė gautina 100 tūkst. eurų suma iš Luminor Bank AS apskaitoma remiantis sutarties įvykdymo banko garantija. Remiantis sutarties sąlygomis garantijos užstatas gali būti atgautas 2024 m. vasario 29 d.

Ilgalaikė gautina 40 tūkst. eurų suma iš AB SEB Bankas apskaitoma remiantis sutarties sąlygų įvykdymo banko garantija. Pagal sutarties sąlygas garantijos užstatas bus atgautas 2024 m. sausio 31 d.

Vertės sumažėjimo požymių 2021 ir 2020 m. nebuvo nustatyta.

7. ATSARGOS

Kadangi Bendrovė vykdo šilumos ir karšto vandens tiekimo bei elektros energijos gamybos veiklą, nenutrūkstamam veiklos procesui privalo sudaryti kuro, atsargų ir komplektavimo gaminių bei atsarginių dalių gamybai rezervą. Informacija apie atsargas pateikiama žemiau:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Apyvartiniai taršos leidimai	6 445	215
Kuras technologijai	593	1 725
Komplektavimo gaminiai ir atsarginės dalys	404	342
Kitos medžiagos technologijai	46	33
Kitos atsargos	25	40
Viso	7 513	2 355

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė 291 tūkst. eurų atsargų nukainojimą iki grynosios galimos realizavimo vertės (2020 m. gruodžio 31 d. 242 tūkst. eurų). 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargų nukainojimo iki grynosios galimos realizacinės vertės pokytis sumai 49 tūkst. eurų yra apskaitytas Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje kitų sąnaudų straipsnyje (2020 m. gruodžio 31 d. 138 tūkst. eurų apskaitytas atstatymas).

8. PREKYBOS GAUTINOS SUMOS

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Gautinos sumos už šilumos ir karšto vandens tiekimą	44 298	19 925
Kitos iš pirkėjų gautinos sumos	1 479	1 292
Atimti: vertės sumažėjimas	(2 135)	(2 591)
Viso	43 642	18 626

	2021	2020
Vertės sumažėjimo likutis sausio 1 d.	2 591	3 056
Atstatymas dėl skolų nurašymo (-)	(165)	(330)
Suformavimas/atstatymas + /(-)	(291)	(135)
Vertės sumažėjimo likutis gruodžio 31 d.	2 135	2 591

8. PREKYBOS GAUTINOS SUMOS (TĘSINYS)

Bendrovės gautinos sumos už šilumos ir karšto vandens tiekimą sudaro didžiąją dalį iš pirkėjų gautinų sumų. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimą 2 135 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 2 591 tūkst. eurų) sumai.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje gautinų sumų vertės (sumažėjimo) padidėjimo straipsnyje apskaitė 456 tūkst. eurų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo atstatymą (2020 m. gruodžio 31 d. 465 tūkst. eurų) sumai.

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

9. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Bendrovė 2021 m. gruodžio 31 d. apskaitė išankstinių apmokėjimų 15 457 tūkst. eurų sumai (2020 m. gruodžio 31 d. 2 525 tūkst. eurų). Lyginant su 2020 m. išankstiniai apmokėjimai padidėjo 13 022 tūkst. Eurų dėl įvykdytų avansinių mokėjimų žaliavų tiekėjams.

10. KITOS GAUTINOS SUMOS

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Gautinas PVM	4 260	302
Kitos gautinos sumos	103	32
Viso	4 363	334

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės kitas gautinas sumas didžiąja dalimi sudarė gautini pagrindiniai mokesčiai iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

11. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banke eurais. 2021 m. pasirašius trumpalaikio kreditavimo sutartį visos esamos ir būsimos įplaukos AB SEB bankas buvo įkeistos, kaip aprašyta 14 pastaboje. 2021 m. gruodžio 31 d. įkeistos pinigų sumos likutis sudarė 1 490 tūkst. eurų.

Bendrovės vadovybė įvertino galimą pinigų ir pinigų ekvivalentų, laikomų banke, nuvertėjimą, kaip tai numato 9 TFAS. 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimo nenustatyta. Bendrovė terminuotųjų indėlių neturėjo.



Pinigų, laikomų bankuose vertinimas, gali būti įvertintas remiantis oficialiais Standart & Poor's reitingais, prieinamais internete:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
A+	539	10 050
BBB+	658	5 359
BBB	128	300
BBB-	-	61
BB+	-	-
B	72	41
Nereitinguojamas	93	207
Viso	1 490	16 018

12. ILGALAIKIS TURTA, SKIRTAS PARDUOTI

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų, skirtų parduoti, neturėjo.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė ilgalaikio turto, skirto parduoti, straipsnyje apskaitė 319 tūkst. eurų Bendrovės veikloje nenaudojamo nekilnojamojo turto, laikomo pardavimui balansine likutine verte, kuri yra mažesnė už tikėtiną pardavimo kainą. Vadovybė tikėjosi, kad minėtas turtas bus parduotas per 12 mėn. laikotarpį, tačiau per minėtą laikotarpį pardavimo procesui neįvykus, jis buvo perkeltas į nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų straipsnį, atstatant ilgalaikio turto nusidėvėjimą.

13. NUOSAVAS KAPITALAS

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 būsimeis nuostoliams padengti. 2021 m. gruodžio 31 d. šis rezervas sudarė 1 152 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. – 781 tūkst. eurų).

Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nepaskirstytas nuostolis sudaro 10 063 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. nepaskirstytas pelnas sudaro 14 274 tūkst. eurų).

Finansinių ataskaitų sudarymo metu Bendrovė nebuvo parengusi pelno paskirstymo projekto, todėl pelno paskirstymo projektas nėra pateikiamas.

13. NUOSAVAS KAPITALAS (TĖSINYS)

Dividendai

Bendrovės akcininkai visuotiniame akcininkų susirinkime, vykusiame 2021 m. balandžio 30 d., priėmė sprendimą išmokėti 5 000 tūkst. eurų dividendų. Dividendai akcijai sudaro 0.138478416 eurų (prieš mokesčius). 99,44 proc. Bendrovės akcijų priklauso Vilniaus miesto savivaldybei, atitinkamai jai buvo skirta 4 970 tūkst. Eurų dividendų, o likusi dalis 30 tūkst. eurų dividendų skirta smulkiesiems bendrovės akcininkams.

Per 2021 m. pirmiau minėtiems akcininkams buvo išmokėti 4 998 tūkst. eurų dividendų iš 2020 m. paskirstytinojo pelno.

14. FINANSINĖS SKOLOS

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Ilgalaikės paskolos		
Bankų paskolos	-	4 761
Trumpalaikės paskolos		
Bankų ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis	4 763	1 429
Kredito linija	37 865	-
Viso	42 628	6 190
Paskolų grąžinimo terminai		
Per vienerius metus	42 628	1 429
Nuo vienerių iki penkerių metų	-	4 761
Viso	42 628	6 190

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 m. 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 2021 m. grąžinta 1 427 tūkst. eurų (2020 m. – 1 429 tūkst. eurų) kredito sumos. Paskolos likutis 2021 m. gruodžio 31 d. yra 4 763 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 6 190 tūkst. eurų).

Pagal ilgalaikio kreditavimo sutartį įkeistas Bendrovės nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai, kurio likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. lygi 22 227 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. įkeisto ilgalaikio turto likutinė vertė lygi 21 358 tūkst. eurų).

2021 m. lapkričio 5 d. Bendrovė su AB SEB bankas pasirašė trumpalaikio kreditavimo sutartį. Maksimali kredito linijos suma – 50 000 tūkst. eurų. Už naudojimąsi kredito limitu bankui yra mokamos kintamo dydžio palūkanos, kurias sudaro nustatytas 1 mėn. EURIBOR ir banko marža. 2021 m. gruodžio 31 d. buvo pasinaudota 37 865 tūkst. eurų kredito limitu.

Pagal trumpalaikio kreditavimo sutartį yra įkeistos AB SEB bankui visos esamos ir būsimos įplaukos Bendrovės AB SEB banko sąskaitose.

Įsipareigojimų pokyčio sutikrinimas su pinigų srautais iš finansinės veiklos

Vadovaujantis TAS 7 „Atskleidimo Inicatyva“ 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.

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
Finansiniai įsipareigojimai, įskaitant mokėtinas palūkanas, 2020 m. gruodžio 31 d.	6 190
Paskolų gavimas (Pinigų srautai)	37 865
Paskolų grąžinimas (Pinigų srautai)	(1 427)
Palūkanų ir paskolų administravimo mokesčio priskaičiavimas	179
Sumokėtos palūkanos ir paskolų administravimo mokestis (Pinigų srautai)	(179)
Kiti mokėjimai / perklasifikavimai	-
Finansiniai įsipareigojimai, įskaitant mokėtinas palūkanas, 2021 m. gruodžio 31 d.	42 628



15. DOTACIJOS

2020 m. sausio 1 d.	9 832
Gauta per metus (+)	1 313
Nurašyta (-)	-
Amortizacija (-)	(480)
2020 m. gruodžio 31 d.	10 665
2021 m. sausio 1 d.	10 665
Gauta per metus (+)	3 759
Grąžinta (-)	(11)
Sumažintos sąnaudos (-)	(34)
Amortizacija (-)	(578)
2021 m. gruodžio 31 d.	13 801

2021 m. naujų projektų finansavimo sutarčių su institucijomis, administruojančiomis nacionalinės paramos bei Europos Sąjungos lėšas nebuvo pasirašyta.

2021 m. įgyvendinant investicinius projektus gauta 3 749 tūkst. eurų (2020 m. 1 313 tūkst. eurų) dotacijų. Su investiciniais projektais susijusios dotacijos amortizuojamos lygiomis dalimis per paramos lėšomis įsigyto turto nusidėvėjimo laikotarpį.

Taip pat per 2021 m. buvo gauta 10 tūkst. eurų su sąnaudų kompensavimu susijusių dotacijų.

Per 2021 m. panaudota 34 tūkst. eurų su sąnaudomis susijusių dotacijų, o 11 tūkst. eurų nepanaudota dotacija buvo grąžinta.

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 ilgalaikės 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 2020 m. sausio 1 d.	468
Panaudota per metus (-)	(44)
Papildomai suformuota per metus (+)	50
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	474
Likutis 2021 m. sausio 1 d.	474
Panaudota per metus (-)	(16)
Papildomai suformuota per metus (+)	31
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	489

Pagrindinės prielaidos, taikytos nustatant Bendrovės planuojamą išmokų įsipareigojimą yra:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Diskonto norma	0,41%	(0,14) %
Darbuotojų kaitos koeficientas	7,39 %	7,39 %
Numatytas atlyginimų augimas ateityje	3,50 %	3,00 %

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai pagal jų tipą:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Sukauptas atostogų rezervas	1 040	1 010
Sukaupta kintama atlygio dalis	750	661
Mokėtinas socialinio draudimo mokestis	230	216
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	71	23
Viso	2 091	1 910

16. IŠMOKOS DARBUOTOJAMS (TĘSINYS)

Su darbo santykiais susijęs sąnaudos pagal jų tipą:

	2021	2020
Pagrindinio atlyginimo sąnaudos (įskaitant kintamąją dalį)	12 988	11 835
Pagrindinio atlyginimo socialinio draudimo sąnaudos	218	199
Atostogų rezervo ir socialinio draudimo sąnaudų pokytis	30	295
Kitos išmokos ir socialinio draudimo sąnaudos	229	171
Viso	13 465	12 500

17. PREKYBOS IR KITOS MOKĖTINOS SUMOS

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. prekybos ir kitas mokėtinas sudarė mokėtinos sumos tiekėjams ir rangovams už įsigytas atsargas, suteiktas paslaugas, gauti išankstiniai apmokėjimai, sukauptos sąnaudos ir kiti Bendrovės įsipareigojimai.

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Mokėtinos prekybos sumos	11 986	7 863
Mokėtinos sumos rangovams	2 859	1 285
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	476	421
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	389	344
Sukauptos sąnaudos*	1 343	389
Viso	17 053	10 302

* Sukauptas sąnaudas sudaro kaupimas dėl gamtinių dujų perdavimo, audito kaupiniai ir kt.

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 2021 m. buvo patvirtintos nepriklausomo vertintojo, neapibrėžtumas egzistuoja tik dėl kainos, už kurią faktiškai bus įsigyti ATL, skirti padengti per 2021 m. išmestą CO2 kiekį. Atidėjinio dydis 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 24 185 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 7 222 tūkst. eurų).

	2021	2020
Likutis sausio 1 d.	7 222	6 725
Kaupimo perkainojimas	862	(173)
Atsiskaitymas per metus	(8 084)	(6 552)
Papildomai suformuota per metus	24 185	7 222
Likutis gruodžio 31 d.	24 185	7 222

Apyvartinių taršos leidimų sąnaudos pagal jų tipą:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Papildomai sukaupta per metus	24 185	7 222
Atidėjinio koregavimo efektas	862	(173)
Neatlygintinai gauti ATL už 2020 m.	-	(2 835)
Neatlygintinai gautini ALT už 2021 m.	(6 411)	-
Viso	18 636	4 214

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:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Šilumos tiekimas	124 521	75 362
Karšto vandens tiekimas	23 623	19 929
Elektros energijos pardavimo pajamos	8 238	9 070
Karšto vandens apskaitos prietaisų priežiūra	1 742	1 798
Nuomos pajamos	908	896
Kitos pardavimo pajamos*	1 443	450
Viso	160 475	107 505

* Kitas pardavimo pajamas sudaro vartotojo pajungimo pajamos ir kt.

19. PARDAVIMO PAJAMOS PAGAL SUTARTIS SU KLIENTAIS (TĘSINYS)

Bendrovė apskaito šilumos ir karšto vandens tiekimo paslaugų Vilniaus mieste ir rajone pajamas pagal sutartis su klientais Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Kitų pardavimų pajamų straipsnyje 2021 m. gruodžio 31 d. apskaitomos pajamos 1 040 tūkst. eurų sumai (2020 m. gruodžio 31 d. 332 tūkst. eurų), susijusios su vartotojų pajungimu į tinklą, parduotomis atsargomis, bei kitomis Bendrovės teikiamomis paslaugomis.

Informacija apie pajamų išskaidymą pagal vartotojų grupes pateikiama toliau:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Gyventojai	101 549	68 731
Valstybės biudžeto įmonės	14 056	8 461
Savivaldybių biudžeto įmonės	6 255	3 508
Gyventojų bendrijos	4 676	3 110
Kitos įmonės*	33 939	23 695
Viso	160 475	107 505

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

20. KITOS VEIKLOS PAJAMOS

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	1 335	1 914
Inventorizacijos rezultatas	-	324
Kitos netipinės veiklos pajamos	268	405
Viso	1 603	2 643

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. Pasibaigus sutarčiai su Fondu, Bendrovė bylinėjimo išlaidas dengia iš savo lėšų.

Bylos 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

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Įmokų surinkimo sąnaudos	435	410
Su darbuotojais susijusios sąnaudos	450	364
Beviltiškų skolų nurašymo sąnaudos	166	347
Informacinių technologijų ir ryšių sąnaudos	301	206
Sąskaitų pateikimo sąnaudos	204	178
Draudimo sąnaudos	141	139
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialaus turto vertės sumažėjimas	22	28
Atsargų nurašymo iki galimos realizavimo vertės sąnaudos	49	(138)
Kitos sąnaudos*	780	852
Viso	2 548	2 386

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

Audito paslaugos 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 38 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 38 tūkst. eurų), o atlygis už ne audito paslaugas – reguliuojamos veiklos ataskaitų patikrą 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 9 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 9 tūkst. eurų).

23. FINANSINĖ VEIKLA

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Palūkanų pajamos už finansinį turtą	74	85
Gauti delspinigiai ir palūkanos už pradelstus mokėjimus	245	436
Pajamos	319	521
Palūkanų sąnaudos	(211)	(232)
Kitos	15	(59)
Sąnaudos	(196)	(291)

2021 m. gautų delspinigių ir palūkanų pajamų straipsnyje buvo apskaityti iš Bendrovės rangovo už nustatytus rangos sutarties pažeidimus gauti 142 tūkst. eurų (2020 m. - 350 tūkst. eurų) delspinigių.

24. PELNO MOKESTIS

2021 m. ir 2020 m. Bendrovės pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	-	271
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos), susijusios su laikinųjų skirtumų atsiradimu ir išnykimu	(4 168)	533
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	(1)	(33)
Pelno mokesčio pajamos, apskaitytos Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje	(4 169)	771

2021 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaičiuoti taikant 15 proc. mokesčio tarifą. Atidėtojo pelno mokesčio judėjimas 2021 m. gali būti pateiktas taip:



	Grynasis likutis sausio 1 d.	Pripažinta pelne arba nuostoliuose	Atidėtojo mokesčio turtas	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas
Atidėtojo mokesčio turtas				
Gautinų sumų vertės padidėjimas (sumažėjimas)	411	(68)	343	-
Investicijos lengvata	-	714	714	-
Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)	1 050	1 611	2 661	-
Sukaupimai	224	(35)	189	-
Mokestinis nuostolis	-	1 946	1 946	-
Mokesčio turtas (įsipareigojimai) prieš užskaitą	1 685	4 168	5 853	-
Mokesčio užskaita	-	-	-	-
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	1 685	4 168	5 853	-

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:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius	(23 135)	8 190
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant įstatymuose numatytą tarifą (15 proc.)	(3 470)	1 229
Mokesčių lengvatos (įskaitant investicinę lengvatą)	(714)	(822)
Apmokestinamos (neapmokestinamos) pajamos	(193)	282
Laikini skirtumai, dėl kurių nebuvo pripažinti atidėtieji mokesčiai	11	(283)
Praėjusių laikotarpių pelno mokesčio koregavimas	-	(33)
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	197	398
Pelno mokesčio sąnaudos	(4 169)	771
Efektyvus pelno mokesčio tarifas (proc.)	(18,02) %	9,41 %

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.

Nustatydamą aktyvioje rinkoje prekiaujamo finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikrąsias vertes, Bendrovė vadovaujasi rinkos kainomis, brokerių nustatytomis 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** – aktyvioje 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.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansines priemones sudarė:

	Apskaitinė vertė	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Viso
Prekybos gautinos sumos	43 642	-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 490	-	-	-	-
Finansinės skolos	(42 628)	-	(42 628)	-	(42 628)
Prekybos mokėtinos sumos	(14 845)	-	-	-	-
Viso	(12 341)	-	(42 628)	-	(42 628)

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansines priemones sudarė:

	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)

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 – identifiikuoti 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.

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

2021 m. spalio mėn. buvo užbaigta diegti ir ištestuota rizikų valdymo sistema. Ji leidžia Bendrovei identifikuoti, vertinti ir valdyti įvairaus pobūdžio organizacijos veikloje kylančias rizikas. Rizikų valdymo sistema atitinka šiuolaikišką 3 linijų rizikų valdymo modelį. Modelis unikalus yra tuo, kad kuriant jį yra gryninamos aiškios rizikos kategorijos, nustatomos aiškios rolės ir atsakomybės, o kiekviena rizika turi sau priskirtą rizikos ekspertą.

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 mokesčių 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, terminuotą indėlių ir pinigų banke sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinių ataskaitų sudarymo dieną. Maksimali Bendrovės kredito rizika pagal finansinio turto grupes pateikiama lentelėje:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Ilgalaikės gautinos sumos	140	132
Ilgalaikės finansinės investicijos	-	25
Prekybos gautinos sumos	43 642	18 626
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 490	16 018
Viso	45 272	34 801

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

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

Kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis

Bendrovė atidėjinį nuostoliams, skirtą tikėtiniems kredito nuostoliams (TKN), amortizuoja savikaina vertinamam finansiniam turtui, prekybos gautinoms skoloms, kitoms gautinoms skoloms ir sukauptoms pajamoms. Nustatydamą, 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 (paremta klientų mokėjimų pradelsimo istorija, kuri yra sugrupuota pagal klientų tipus, prognozuojama ateities makroekonominė situacija šalyje) 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 Pelno (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:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.		2020 M. GRUODŽIO 31 D.	
	Bendra suma	Vertės sumažėjimas	Bendra suma	Vertės sumažėjimas
Nepradelstos	41 736	(385)	17 261	(154)
Pradelstos 0-30 d.	1 612	(80)	881	(43)
Pradelstos 31-60 d.	341	(34)	207	(21)
Pradelstos 61-90 d.	112	(15)	85	(13)
Pradelstos 91-180 d.	173	(48)	157	(44)
Pradelstos 181-270 d.	306	(168)	310	(174)
Pradelstos 271-360 d.	327	(235)	412	(288)
Pradelstos daugiau nei 360 d.	1 170	(1 170)	1 904	(1 854)
Viso	45 777	(2 135)	21 217	(2 591)

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

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.

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

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.

	Bazinių punktų padidėjimas / sumažėjimas	Įtaka pelnui prieš mokesčius
2021		
EUR	100	(54)
EUR (a)	-	-
2020		
EUR	100	(77)
EUR (a)	-	-

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

Už naudojimąsi kredito limitu Bendrovė bankui moka kintamo dydžio palūkanas, kurias sudaro nustatytas 1 mėn. EURIBOR ir banko marža. Padidėjusi palūkanų norma gali daryti įtaką įmokų, mokamų bankui už palūkanas ir grąžinamo kredito dydžiui, Bendrovės yra įvertinta ir valdoma.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika – tai rizika, kad suėjus terminui Bendrovė nepajėgs vykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Rizikos valdymas užtikrina, kad Bendrovė visuomet turės pakankamai likvida 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.

Bendrovės apyvartinių lėšų trūkumas balansuojamas kredito linijų pagalba. 2021 m. lapkričio 5 d. Bendrovė su AB SEB bankas pasirašė trumpalaikio kreditavimo sutartį. Maksimali kredito limitas suma – 50 000 tūkst. eurų.

Bendrovėje pagal kredito sutarčių finansines sąlygas yra stebimi šie finansiniai rodikliai:

	2021	2020	Banko nustatyta reikšmė
Nuosavo kapitalo rodiklis	52,25	81,54	Ne mažiau 35 proc.
Finansinės skolos / EBITDA* santykis	(3,43)	0,35	Ne mažiau 0, ne daugiau 5,50

*EBITDA – pelnas prieš nusidėvėjimą, amortizacijos, palūkanų sąnaudas ir pelno mokestį.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nevykdė finansinės skolos ir EBITDA santykio rodiklio, tačiau iš Luminor Bank AS turi įvertinimą, kad pirmiau minėtų rodiklių nevykdymas nebus laikomas sutarties sąlygų pažeidimu.

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.

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansiniai įsipareigojimai sudarė:

	Likutinė vertė	Sutartiniai pinigų srautai	Iki 1 metų	1-2 metai	2-5 metai	Daugiau nei 5 metai
Finansinės skolos	42 628	(42 667)	(42 667)	-	-	-
Prekybos mokėtinos sumos	14 845	(14 845)	(14 845)	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai	2 503	(4 152)	(772)	(767)	(590)	(2 023)
Viso	59 976	(61 664)	(58 284)	(767)	(590)	(2 023)

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

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansiniai įsipareigojimai sudarė:

	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)

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 eurai, didžiąją dalį Bendrovės atsiskaitymai eurai, 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. Bendrovės vadovybė ir valdyba seka kapitalo grąžą ir, atsižvelgdama į Bendrovės finansinius rezultatus ir strateginius planus, pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo.

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

Remiantis LR akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 40 tūkst. eurų (uždarosios akcinės bendrovės – ne mažesnis kaip 2,5 tūkst. eurų), o nuosavas kapitalas ne mažesnis kaip 50 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio.

Bendrovės vadovybė kontroliuoja, kaip laikomasi LR akcinių bendrovių įstatymu nuostatų, nurodančių, kad, jeigu Bendrovės nuosavas kapitalas tampa mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio, valdyba ne vėliau kaip per 3 mėn. nuo dienos, kurią sužinojo ar turėjo sužinoti apie susidariusią padėtį, privalo sušaukti visuotinį akcininkų

susirinkimą, kuris turi svarstyti klausimus dėl sprendimų, nurodytų šio įstatymo 59 str. 10 d. 2 p. ir 11 d. Bendrovėje susidariusi padėtis turi būti ištaisyta ne vėliau kaip per 6 mėn. nuo dienos, kurią valdyba sužinojo ar turėjo sužinoti apie susidariusią padėtį.

Per 2021 m. ir 2020 m. Bendrovė vykdė pirmiau minėto LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatų reikalavimus.

26. NEAPIBRĖŽTUMAI

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 atsiliepimą 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.

Arbitražo teismo posėdis numatytas 2022 m. balandžio ir 2022 m. gegužės mėnesiais. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neapskaitė jokių su teisminiu ginču susijusių įsipareigojimų, nes negalima patikimai įvertinti teismo ginčo baigties. Numatomas arbitražo sprendimas bus priimtas ne anksčiau kaip 2022 m. pabaigoje.

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. - 2021 m. VERT atliko neplaninį patikrinimą kurio tikslas patikrinti, ar Bendrovė laikotarpiu 2019 m. birželio 1 d. – 2019 m. birželio 30 d., iš nepriklausomų šilumos gamintojų supirkdama šilumos kiekį tinkamai laikėsi teisės aktuose nustatytų reikalavimų. VERT atlikus Bendrovės reguliuojamosios veiklos neplaninį patikrinimą 2021 m. birželio 21 d. buvo surašytas Bendrovės reguliuojamosios veiklos neplaninio patikrinimo aktas, kuriame buvo nustatyta, jog Bendrovė pažeidė teisės aktų reikalavimus.

26. NEAPIBRĖŽTUMAI (TĘSINYS)

2021 m. rugpjūčio 2 d. Bendrovė pateikė skundą Vilniaus apygardos administraciniam teismui dėl VERT priimtų nutarimų, nes Bendrovė nesutiko su VERT nustatytais neva tai Bendrovės padarytais teisės aktų pažeidimais bei skirta sankcija. Bendrovės neplaninis patikrinimas baigtas Tarybai 2021 m. birželio 30 d. nutarimu Nr. O3E-761 pritarus patikrinimo aktui, o VERT 2021 m. gruodžio 13 d. nutarimu Nr. O3E-1687 Bendrovei buvo skirta 38 tūkst. eurų bauda. Vilniaus apygardos administracinio teismo sprendimas apskūstas kaip aprašyta 28 pastaboje.

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 vyriausybė 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-savivaldybes-imoniu-ir-istaigu-bei-jas-kuruojančiu-departamentu-sarasas/>

2021 m. ir 2020 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 – kolektočius ir inžinerinius įrenginius, kurių neaudituota likutinė balansinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. yra 60 812 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 62 101 tūkst. eurų). 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. minėti kolektočiai 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“ nuosavybės 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.

2021 m. gruodžio 22 d. neeilinio visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu buvo nutarta padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą 44 155 tūkst. eurų papildomu nepiniginiu įnašu, 31 objektu Vilniaus miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančiais inžineriniais tinklais – kolektočiais kaip aprašyta 28 pastaboje.

Bendrovė pagal 2013 m. rugsėjo 16 d. paramos sutartį Nr. 04-53 yra perdavusi nekilnojamąjį ir kitą ilgalaikį turtą VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus panaudos teise, kuris jį naudoja savo veikloje, vykdamas švietėjišką ir tiriamąjį darbą. Pagal panaudą perduoto ilgalaikio turto vertė 2021 m. gruodžio 31 d. sudaro 1 096 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 1 184 tūkst. eurų).

VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus pagal 2013 m. rugsėjo 16 d. paramos sutartį Nr. 04-53 gauna paramą turtu, kurios suma lygi apskaičiuotai šio perduoto pagal panaudą turto nusidėvėjimo per 2021 m. sumai ir sudaro 23 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 23 tūkst. eurų).

2021 m. spalio mėn. Bendrovė ir VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus pasirašė paramos sutartį, pagal kurią Bendrovė 2021 m. pervedė VŠĮ Lietuvos energetikos muziejui 13 tūkst. eurų paramos gavėjo įstatuose numatyti veiklai vykdyti (2020 m. Bendrovė pervedė 16 tūkst. eurų veiklai vykdyti).

Toliau pateikiama informacija apie sandorius su susijusiais asmenimis.

Gautinos sumos iš susijusių asmenų sudarė:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Vilniaus miesto savivaldybė	1 824	649
VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus	-	1
Viso	1 824	650

Pardavimai susijusiems asmenims sudarė:

	2021	2020
Vilniaus miesto savivaldybė	5 761	3 226
VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus	2	8
Viso	5 763	3 234

Pirkimai iš susijusių asmenų sudarė:

	2021	2020
Vilniaus miesto savivaldybė	67	65
VŠĮ Lietuvos energetikos muziejus	1	-
Viso	68	65

27. SUSIJUSIŲ ŠALIŲ SANDORIAI (TĘSINYS)

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės aukščiausios grandies vadovų skaičius buvo 8 žmonės – t. y. 1 Generalinis direktorius, 1 Generalinio direktoriaus pavaduotojas, 1 Finansų departamento direktorė, 1 Klientų aptarnavimo departamento direktorius, 1 Strategijos ir vystymo departamento direktorius, 1 Perdavimo tinklo departamento direktorius, 1 Gamybos departamento direktorius, 1 Paslaugų valdymo departamento direktorius (2020 m. gruodžio 31 d. – 8 žmonės).

2021 m. ir 2020 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. 2021 m. gruodžio 31 d. sąnaudos, susijusios su vadovybės atlygiu sudarė 589 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. – 585 tūkst. eurų).

Sąnaudos, susijusios su vadovybės atlygiu, pateikiamos lentelėje toliau:

	2021 M. GRUODŽIO 31 D.	2020 M. GRUODŽIO 31 D.
Vadovybės darbo užmokestis, socialinis draudimas	589	585
Sukaupta kintamojo atlygio dalis	145	138
Sukaupta ilgalaikių išmokų	15	11
Viso	749	734

28. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

- **Nuo 2022 m.** Bendrovė fiziniams klientams (gyventojams), kurie dėl šildymo sezono sąskaitų apmokėjimo susiduria su finansiniais sunkumais, pasiūlė mokėjimų atidėjimo modelį. Atidėtos mokėtinos sumos terminas yra nuo 1 mėn. iki 18 mėn. ir priklauso Bendrovei moka palūkanas už mokėjimo atidėjimą.
- **2022 m. sausio 6 d.** Bendrovė su SEB banku pasirašė papildomą 20 000 tūkst. eurų kredito linijos sutartį.
- **2022 m. sausio 12 d.** Vilniaus miesto savivaldybės taryba nusprendė Bendrovei suteikti 15 000 tūkst. eurų šilumos ir karšto vandens gamybai reikalingo kuro įsigijimui paskolos garantiją.
- **2022 m. sausio 18 d.** Bendrovė su Vilniaus miesto savivaldybe pasirašė akcijų perleidimo (pasirašymo) apmokant nekilnojamuoju ir kilnojamuoju turto sutartį.
- **2022 m. sausio 19 d.** Bendrovė, siekdama minimizuoti rizikas, susijusias su dujų kainos svyravimais, pasirašė sutartį su UAB „Ignitis“ dėl dujų šilumos gamybai 2022 m. vasario – kovo mėn. įsigijimo.
- **2022 m. sausio 24 d.** įregistruoti nauji Bendrovės įstatinai, kuriuose Bendrovės įstatinis kapitalas – 137 672 tūkst. eurų. Įstatinis kapitalas padalytas į 53 155 129 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 2,59 euro.
- **2022 m. vasario 1 d.** Bendrovė pasinaudojo Vilniaus miesto savivaldybės paskolos garantija ir su Luminor Bank AS pasirašė 15 000 tūkst. eurų kredito linijos sutartį apyvartinėms lėšoms finansuoti.

- **2022 m. vasario 24 d.** Vilniaus apygardos administracinio teismo sprendimu Bendrovės skundas dėl VERT priimtų nutarimų buvo atmestas, kaip aprašyta 26 pastaboje. Bendrovė svarsto sprendimo apskundimo galimybę.
- **2022 m. vasario mėn.,** Rusijos Federacijai pripažinus separatistinių Donecko ir Luhansko „respublikų“ nepriklausomybę bei įsiveržus į Ukrainą, karinis konfliktas eskalavosi ir išsiplėtė į kitus šalies regionus. Prasidėję kariniai veiksniai turės įtakos ne tik Ukrainos, Rusijos bet ir Europos ir viso pasaulio ekonomikai. Šių finansinių ataskaitų dieną situacija Ukrainoje yra labai nepastovi ir iš esmės neapibrėžta. Bendrovės vadovybės vertinimu karinės operacijos yra besikeičiančios ir dinamiškos, šiuo metu jų finansinės įtakos Bendrovės veiklai patikimai įvertinti negalima.

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

