

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Fortum Klaipėda“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Fortum Klaipėda“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno ar nuostolių ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tą dieną pasibaigusių metų veiklos finansinius rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą. Mūsų nuomone 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, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra 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 pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

UAB „Deloitte Lietuva“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275

Mindaugas Jukna
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000580

Vilnius, Lietuvos Respublika
2021 m. balandžio 16 d.

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

BALANSAS**2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

		Pasta- bos	2020 m.	2019 m.
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		45 149 582	47 378 675
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	1 055 009	1 590 014
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		179 474	-
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		516 537	564 614
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		358 998	1 025 400
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	44082814	45 777 793
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		33 049 981	34 117 898
2.3.	Mašinos ir įranga		10 552 284	11 163 873
2.4.	Transporto priemonės		-	-
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		344 802	10 447
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		135 747	485 575
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos		-	-
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7.	Ilgalaikės investicijos		-	-
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		11 759	10 868
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		11 759	10 868
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 348 397	11 800 152
1.	ATSARGOS		924 663	1 013 083
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	921 328	1 010 625
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		--	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai		3 335	2 458
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		3 312 402	3 997 973
2.1.	Pirkėjų skolos	6	3 141 801	3 995 793
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos	21	2 107	2 180
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		168 494	-
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	4 111 332	6 789 096
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8	13 315	5 525
TURTO IŠ VISO			53 511 294	59 184 352

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

BALANSAS**2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta-	2020 m.	2019 m.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.		49 716 736	49 428 881
D. NUOSAVAS KAPITALAS			
1. KAPITALAS	9.a	33 095 488	33 095 488
1.1. Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		33 095 488	33 095 488
1.2. Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3. Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2. AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3. PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4. REZERVAI		2 046 666	1 545 762
4.1. Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	9.b	2 046 666	1 545 762
4.2. Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3. Kiti rezervai	9.c	-	-
5. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		14 574 582	14 787 631
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		5 037 855	10 018 085
5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		9 536 727	4 769 546
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F. ATIDĖJINIAI		33 869	26 197
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		33 869	26 197
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		3 683 490	9 402 405
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	4 000 000
1.1. Skoliniai įsipareigojimai	11, 21	-	4 000 000
1.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3. Gauti avansai		-	-
1.4. Skolos tiekėjams		-	-
1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3 683 490	5 402 405
2.1. Skoliniai įsipareigojimai	11, 21	-	69 097
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		-	-
2.4. Skolos tiekėjams		2 912 344	4 383 509
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	21	155 261	194 918
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai	22	-	85 249
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	201 719	169 669
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13	414 166	499 963
SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	14	77 199	326 869
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		53 511 294	59 184 352

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2021 m. balandžio 16 d.:

Donatas Petronis
DirektoriusGitana Staponienė
Vyriausioji finansininkė

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta-	2020 m.	2019 m.
	bos		
Pardavimo pajamos	15	25 616 889	29 044 782
Pardavimo savikaina	16	(18 001 278)	(16 403 195)
Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		7 615 611	12 641 587
Pardavimo sąnaudos		-	-
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(2 106 435)	(2 135 939)
Kitos veiklos rezultatai	18	20 582	96 442
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	19	19 808	10 283
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	20	(108 799)	(169 318)
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		5 440 767	10 443 055
Pelno mokestis	22	(402 912)	(424 970)
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5 037 855	10 018 085

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2021 m. balandžio 16 d.:

Donatas Petronis
Direktorius

Gitana Staponienė
Vyriausioji finansininkė

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGIUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Perkainojimo rezervas			Įstatymo numatyti rezervai			Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Ilgalaikio materialio -jo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išigyti		
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	33 095 488	-	-	-	-	1 083 870	-	13 931 450	48 110 808
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	33 095 488	-	-	-	-	1 083 870	-	13 931 450	48 110 808
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	(12)	(12)
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	10 018 085	10 018 085
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	(8 700 000)	(8 700 000)
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	461 892	-	(461 892)	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	33 095 488	-	-	-	-	1 545 762	-	14 787 631	49 428 881

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGIUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Perkainojimo rezervas				Išstatymo numatyti rezervai			Iš viso	
	Apmokėtas išstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išgyti		Kiti rezervai
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	5 037 855	5 037 855
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 750 000)
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	500 904	-	-	(500 904)
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	33 095 488	-	-	-	-	2 046 666	-	14 574 582	49 716 736

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2021 m. balandžio 16 d.:

Donatas Petronis
DirektoriusGitana Staponienė
Vyriausioji finansininkė

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

UAB „Fortum Klaipėda“ (toliau - „Įmonė“) įregistruota 2007 m. lapkričio 22 d. Klaipėdos m. savivaldybėje, registracijos adresas – Kretainio g. 3, Klaipėda. Įmonės kodas – 301276531. Įmonė priklauso „Fortum Heat Lietuva“ įmonių grupei, kurių patronuojanti bendrovė yra UAB „Fortum Heat Lietuva“ (įmonės kodas 111679436), registruota adresu Jasinskio g. 16B, Vilnius.

Įmonė filialų, atstovybių, dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių neturi.

Įmonės veikla- šilumos ir elektros energijos gamyba bei komunalinių ir pramoninių atliekų utilizavimas kombinuoto ciklo jėgainėje Klaipėdos mieste.

Įmonė veikia Klaipėdos laisvosios ekonominės zonos teritorijoje ir yra laikoma Klaipėdos laisvosios ekonominės zonos įmone, kaip tai numato Lietuvos Respublikos laisvųjų ekonominių zonų įstatymas.

Nuo 2014 m. sausio mėn. Įmonės šilumos gamybos veikla yra reguliuojama.

2020 m. Įmonėje vidutiniškai dirbo 34 darbuotojai (2019 m. – 34 darbuotojai).

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Verslo apskaitos standartus (VAS).

Finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo vertės pagrindu.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos teisėta atsiskaitymų ir mokėjimo priemone – euru (Eur).

Žemiau pateikta reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas – nepiniginis, materialios formos neturintis turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai. Nematerialiojo turto straipsnyje parodomi plėtros darbai, prestižas, programinė įranga, dėl koncesijos sutarčių atsiradęs nematerialusis turtas, patentai, licencijos, prekių ženklai, taršos leidimai, panašios teisės ir kitas nematerialusis turtas, taip pat už nematerialųjį turtą sumokėti avansai.

Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei jos atitinka šiuos kriterijus: pagrįstai tikimasi iš to turto gauti ekonominės naudos ateityje; turto įsigijimo savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės; Įmonė gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti bei apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialiojo turto tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar pasigaminimo (sukūrimo), pripažįstamos sąnaudomis to ataskaitinį laikotarpį, per kurį jos patiriamos, išskyrus atvejus, kai šios išlaidos gali būti patikimai įvertintos, priskirtos konkrečiam turtui ir įmonė gali patikimai nustatyti, kad jos leis ateityje iš to turto gauti didesnę ekonominę naudą. Jei šios sąlygos yra įvykdomos, tada išlaidų suma įtraukiama į nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo (sukūrimo) savikainą ir amortizacija skaičiuojama nuo naujosios vertės likusiam amortizacijos laikotarpiui.

Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimai (taršos leidimai)

Rinkoje įsigyti taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimai (toliau – taršos leidimai) registruojami nematerialiojo turto sąskaitose įsigijimo savikaina. Nemokamai, kaip valstybės parama gautų taršos leidimų įsigijimo savikaina yra 0 EUR, o kiekis apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Taršos leidimų amortizacija apskaičiuojama taikant produkcijos metodą t.y. amortizacijos suma priklauso nuo sunaudotų taršos leidimų kiekio per ataskaitinį laikotarpį. Nemokamai gautiems taršos leidimams amortizacija neskaičiuojama.

Taršos leidimų amortizacijos suma apskaičiuojama metų pabaigoje, o atlikus nepriklausomą CO2 dujų išmetimo auditą, kiekis ir suma koreguojama, remiantis audito duomenimis. Pirmiausia nurašomi nemokamai gauti taršos leidimai, o vėliau apskaičiuojama rinkoje įsigytų taršos leidimų amortizacijos suma, taikant produkcijos metodą.

Taršos leidimų nurašymas atvaizduojamas tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį taršos leidimai faktiškai buvo nurašyti iš ATL sąskaitos. Nurašymo suma apskaičiuojama pirmiausia nurašant anksčiausiai įsigytus taršos leidimus.

Nemokamai gautų taršos leidimų pardavimo pelnas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas kaip kitos veiklos pajamos. Išlaidos, patirtos taršos leidimų registro sąskaitai atidaryti, nepriskiriamos taršos leidimo įsigijimo savikainai, o pripažįstamos to laikotarpio, kada patiriamos, sąnaudomis.

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D. (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas

Atskirai įsigyjamas nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrėti kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perspektyviai atliekant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos teikiamų paslaugų savikainai ir veiklos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą - tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostoliai.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

<u>Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	16 - 25 metai
Programinė įranga	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	4 metai

Įmonėje pasigamintas (sukurtas) ilgalaikis nematerialusis turtas bei Tyrimų ir plėtros išlaidos

Tyrimų veiklos ir plėtros išlaidos yra pripažįstamos laikotarpio, kuriuo jos patiriamos, sąnaudomis.

Įmonėje sukurtas nematerialusis turtas, atsirandantis dėl plėtros (ar iš vidinio plėtros etapo rengimo), yra pripažįstamas tada ir tik tada, jei yra visos šios sąlygos:

- techninės galimybės užbaigti šį nematerialųjį turtą taip, kad jį bus galima naudoti arba parduoti;
- ketinama užbaigti nematerialųjį turtą ir jį naudoti arba parduoti;
- gebėjimas naudoti arba parduoti nematerialųjį turtą;
- tikėtina, kad nematerialusis turtas teiks ekonominę naudą ateityje;
- prieinami tinkami techniniai, finansiniai ir kiti išteklių užbaigti plėtrą ir naudoti ar parduoti nematerialųjį turtą;
- gebėjimas patikimai įvertinti išlaidas, priskirtinas nematerialiajam turtui, jo kūrimo metu.

Įmonės pasigaminto (sukurto) nematerialiojo turto pasigaminimo savikaina pirminio pripažinimo metu yra išlaidų, kurios buvo patirtos nuo tos datos, kai pirmą kartą atitiko aukščiau pateiktus pripažinimo kriterijus, suma. Jei Įmonėje sukurtas nematerialusis turtas negali būti pripažintas, plėtros išlaidos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo laikotarpiu, kuriuo jos buvo patirtos.

Po pirminio pripažinimo Įmonėje sukurtas nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, taikant tokius pačius principus, kaip atskirai įsigyto nematerialiojo turto.

Nematerialaus ilgalaikio turto įsigijimo vertė neturi būti mažesnė kaip 2000 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Įmonėje galiojanti ilgalaikio materialaus turto minimali vertė galiojusi metų pabaigai:

Turto grupė	2020 m.	2019 m.
Kompiuterinė technika	600	600
Visas kitas turtas	2 000	2 000

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Jei esant būtinybei perkainoti turtą jo vertė padidėja, toks padidėjimas apskaitomas kaip turto vertės ir perkainojimo rezervo padidėjimas. Jei turto vertė po perkainojimo sumažėja, toks sumažėjimas apskaitomas kaip turto nuvertėjimas einamaisiais finansiniais metais, jei ankstesniais laikotarpiais turto vertė nebuvo padidėjusi. Jei ankstesniais laikotarpiais turto vertė po perkainojimo buvo padidėjusi, turto nuvertėjimu mažinamas likęs perkainojimo rezervas ir, jei perkainojimo rezervo neužtenka, pripažįstamas turto nuvertėjimas. Tais atvejais, kai anksčiau nuvertėjusio turto vertė padidėja, iš pradžių atstatomas turto nuvertėjimas, o likusia dalimi didinamas perkainojimo rezervas. Apskaitos periodo pabaigoje turto perkainota vertė nudėvima taip pat koreguojant ir perkainojimo rezervą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu būdu. Likvidacinė vertė nustatoma ir yra lygi 0,29 Eur.

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

<u>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Pastatai ir statiniai	30 - 40 metų
Mašinos ir įranga	5 - 25 metai
Transporto priemonės	6 - 10 metų
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3 - 6 metai

Kiekvienų metų pabaigoje Įmonė peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likutinę vertę ir nusidėvėjimo metodus, ir įvertina pakeitimo įtaką, jei tokia yra, kuri yra pripažįstama perspektyviai.

Turtas, įsigytas finansinės nuomos būdu, yra nudėvimas naudojant tuos pačius kaip ir nuosavo turto naudingo tarnavimo laikotarpius.

Gautas pelnas ar patirti nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo yra pripažįstami tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikio materialiojo turto „Nebaigta statyba“ straipsnyje apskaitoma ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimo savikaina. Šiai savikainai priskiriama:

- žaliavų, medžiagų, komplektuojamų gaminių, sunaudotų gaminant ilgalaikį turtą, įsigijimo savikaina. Prie šios savikainos pridedamos tiesioginės darbo ir netiesioginės (pridėtinės) gamybos išlaidos, padarytos gaminant šį turtą iki jo naudojimo pradžios;
- atvežimo išlaidos, muitai, akcizai ir kiti negražinami mokesčiai, sumontavimo išlaidos, paruošimo naudoti išlaidos, remonto išlaidos, jei pailgina turto naudingo tarnavimo laiką/pagerina naudingąsias savybes, išbandymo išlaidos, infrastruktūros ir turto registravimo išlaidos, žemės sklypo ir statybos aikštelės paruošimo išlaidos, numatomos išmontavimo, išvežimo, gamybos vietos sutvarkymo išlaidos, jei jos atitinka įsipareigojimų arba atidėjinių apibrėžimą;
- tiesioginės gamybos išlaidos – išlaidos, kurias galima tiesiogiai priskirti gaminamam ilgalaikiam materialiam turtui. Tai gali būti tiesioginės elektros energijos išlaidos, pirktos paslaugos (architektų, projektuotojų, konsultantų, kitų paslaugų), įrenginių, naudojamų gaminant ilgalaikį turtą, nusidėvėjimas ir pan.;
- netiesioginės gamybos išlaidos – tai netiesiogiai su ilgalaikio turto gamyba susijusių netiesioginių išlaidų dalis, tenkanti šiam turto objektui. Netiesioginėms išlaidoms priskiriamos tos išlaidos, kurių negalima tiesiogiai priskirti gaminamam ilgalaikio materialiojo turto objektui, nes jos susidaro gaminant kelis turto objektus. Apskaitoje jos pripažįstamos taikant paskirstymo būdus.

Įmonėje yra nustatyti ir patvirtinti statomo ilgalaikio turto (objekto) išlaidų kapitalizavimo principai, kurie suskirstyti pagal statomo objekto fazes.

Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaičiuojamos išlaidos, kurios pagal savo pobūdį priskirtinos veiklos sąnaudoms (pardavimo, bendrosioms ir administracinėms).

Palūkanos į turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaičiuojamos. Jos pripažįstamos atitinkamų ataskaitinių laikotarpių sąnaudomis.

Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nėra tinkamas naudoti numatytam tikslui.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo, rekonstravimo ir remonto išlaidų apskaita

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo ir priežiūros išlaidos pripažįstamos veiklos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos buvo patiriamos, išskyrus tuos atvejus, kai jos priskiriamos parduodamų prekių ar teikiamų paslaugų savikainai.

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

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Nepagerina turto naudingųjų savybių, nepailgina turto naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis arba savikaina

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Rekonstravimo ir remonto išlaidos, susijusios su jau atiduotu į eksploataciją ilgalaikiu materialiuoju turtu, pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei jos pailgina turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina jo naudingąsias savybes. Visos kitos patirtos rekonstravimo ir remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

Nuomojamo ir/ar pagal panaudos sutartis naudojamo turto remonto, kuris prailgina nuomojamo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina naudingąsias savybes, išlaidos yra priskiriamos turtui ir yra pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Įmonė nustato ar yra turto nuvertėjimo požymių, kurie rodo, kad nuvertėjimas gali būti reikšmingas, ir, jei yra bent vienas toks požymis, Įmonė nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte. Jei turto balansinė vertė yra didesnė už jo atsiperkamąją vertę, turtas yra nuvertėjęs. Jei skirtumas yra reikšmingas, tokio turto balansinė vertė sumažinama iki atsiperkamosios vertės. Suma, kuria sumažinama turto balansinė vertė, pripažįstama nuostoliu dėl turto vertės sumažėjimo. Šis nuostolis pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pripažinus nuostolį dėl vertės sumažėjimo, naujai apskaičiuota to turto nudėvimoji vertė nudėvima (amortizuojama) per visą likusį turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Jei yra požymių, kad turtas gali būti nuvertėjęs, tačiau skaičiavimai rodo, jog nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinti nereikia, papildomai numatoma patikrinti, ar nereikia patikslinti turto likusio naudingo tarnavimo laiko, nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodo ir likvidacinės vertės.

Atsiperkamoji vertė – turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, arba to turto naudojimo vertė, ta, kuri iš jų yra didesnė.

Tikroji vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms. Jeigu nėra patikimos informacijos nustatyti galimo pardavimo kainą, tokiu atveju turto atsiperkamoji vertė nustatoma tik pagal jo naudojimo vertę.

Naudojimo vertė – tai vertė, kuri nustatoma diskontuojant grynuosius būsimojus pinigų srautus, kuriuos numatoma gauti naudojant turtą ir jį perleidžiant pasibaigus jo naudingo tarnavimo laikui. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartinės rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Grynieji būsimieji pinigų srautai – numatomų įplaukų ir išmokų skirtumas.

Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Įmonė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Įmonės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Įmonės turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

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) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolių dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė 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 nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nustatant, ar Įmonėje turtas nuvertėjo, atsižvelgiama į išorinius ir vidinius požymius. Įmonėje išoriniais ir vidiniais turto nuvertėjimo požymiais laikoma:

IŠORINIAI TURTO NUVERTĖJIMO POŽYMAI	VIDINIAI TURTO NUVERTĖJIMO POŽYMAI
<ul style="list-style-type: none">- Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingai sumažėjo turto rinkos kaina ir šis sumažėjimas nėra trumpalaikis;- Per ataskaitinį laikotarpį Įmonės veiklos technologinėje, ekonominėje ar teisinėje aplinkoje arba rinkoje, kuriai turtas yra skirtas, įvyko pokyčių, padariusių reikšmingą įtaką turto vertei, arba pagrįstai tikimasi, kad tokių pokyčių bus ateityje;- Per ataskaitinį laikotarpį pakilo rinkos palūkanų ar kitos investicijų gražos rinkoje normos ir tikėtina, kad tai paveiks diskonto normą, taikomą apskaičiuojant turto naudojimo vertę, o dėl to reikšmingai sumažės turto atsiperkamoji vertė.	<ul style="list-style-type: none">- Įmonė turi turto, kuris dar nėra visiškai nudėvėtas (amortizuotas), tačiau jau nebenaudojamas Įmonės veikloje;- Įmonė turi nebaigtų statyti objektų, kurių nežadama užbaigti, arba, kuriuos užbaigti būtų ekonomiškai nenaudinga;- Įmonės turtas yra labai sugadintas dėl stichinių nelaimių ar kitų veiksnių;- Įmonės iš turto nuomos gaunamos pajamos nepadengia to turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ir kitų to turto eksploatavimo išlaidų;- Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingai pasikeitė arba tikėtina, kad greitai pasikeis turto naudojimo būdas ir/ar mastas, o tai neigiamai paveiks Įmonės veiklą.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai priskiriami Įmonės veiklos sąnaudoms.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. nebuvo požymių, kad Įmonės turtas yra nuvertėjęs.

Atsargos

Atsargomis laikomas trumpalaikis materialusis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina.

Sudarant finansines ataskaitas, duomenys apie atsargas pateikiami įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro įsigijimo kaina, pakoreguota pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis bei susiję mokesčiai, išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti, gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu.

Atsargos kelyje yra pripažįstamos pagal INCOTERMS sąlygas, kai rizika ir nauda, susijusi su atsargomis, pereina Įmonei.

Įmonė atsargose apskaito: automobilių kūrą, rezervinį kūrą, įrengimų atsargines ir kitas dalis, skirtas eksploatacijai ir remontui, atsargas, naudojamas tiesioginėje gamyboje: biokūrą, chemikalus.

Įmonėje taikomi šie atsargų įkainojimo ir atsargų sunaudojimo apskaitoje būdai:

	Atsargų įkainojimo būdas	Atsargų sunaudojimo būdas
Atsargos		
- Automobilių kuras	FIFO	Nuolat apskaitomas
- Rezervinis kuras (alyva)	FIFO	Nuolat apskaitomas
- Biokuras	FIFO	Nuolat apskaitomas
- Chemikalai	FIFO	Nuolat apskaitomas
- Atsarginės dalys	Svertinio vidurkio	Nuolat apskaitomas

Pardavimo savikainai priskiriama šių sunaudotų atsargų vertė: rezervinio kuro, biokuro, chemikalų, atsarginių dalių. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama sunaudoto automobilių kuro vertė.

Finansinis turtas

Visas finansinis turtas yra pripažįstamas ir nurašomas prekybos dieną, kai įgyjama teisė ar pareiga pagal pasirašytą finansinių priemonių sutartį, kurios sąlygos reikalauja finansinio turto pateikimo rinkos terminais, ir pirminio pripažinimo metu yra vertinamas įsigijimo savikaina, pridėdant tiesiogines sandorio išlaidas.

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D. (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos - tai neišvestinis, aktyviojoje rinkoje nekotiruojamas, finansinis turtas, už kurį atsiskaitoma fiksuotomis ar kitaip nustatytomis sumomis, išskyrus: a) tuoj pat ar artimiausiu metu ūkio subjekto ketinamą parduoti turta, kuris turi būti priskiriamas laikomam parduoti ir vertinamas tikrąja verte; b) turta, už kurį jo turėtojas gali neatgauti pradinės investicijų sumos (ne dėl beviltiškų skolų); c) turta, kuris yra investuotas į kolektyvinio investavimo subjektus.

Paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina, vėlesniais laikotarpiais apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotą palūkanų normos metodą, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, naudojant apskaičiuotą palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

P pinigai ir pinigų ekvivalentai

P pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose, ir kitos trumpalaikės, iki trijų mėnesių (nuo sutarties sudarymo datos), labai likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės ataskaitos sudarymo datą finansinis turtas yra įvertinamas, ar yra kokių nors vertės sumažėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Reikšmingas arba ilgalaikis listinguojamų ir nelistinguojamų nuosavybės investicijų, klasifikuojamų kaip finansinis turtas, laikomas parduoti, tikrosios vertės sumažėjimas žemiau vertybinių popierių savikainos yra laikomas objektyviu vertės sumažėjimo įrodymu.

Viso kito finansinio turto, įskaitant išperkamasias obligacijas, klasifikuojamo kaip finansinis turtas, laikomas pardavimui, ir finansinės nuomos gautinų sumų, objektyvus vertės sumažėjimo įrodymas galėtų būti:

- reikšmingi emitento ar kitos sandorio šalies finansiniai sunkumai; arba
- palūkanų mokėjimo nevykdymas ar uždelsimas; arba
- tampa tikėtina, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdytas finansinis reorganizavimas.

Tam tikrų finansinio turto kategorijų, kaip prekybos gautinos sumos, turtas, kuriam nėra individualiai nustatyto vertės sumažėjimo, yra, be to, vertinamas bendrai. Objektyvus gautinų sumų portfelio vertės sumažėjimo įrodymas galėtų apimti įmonės patirtį rinkti mokėjimus pagal mokėjimų uždelsimą, gautinų sumų portfelyje išaugęs uždelstų mokėjimų skaičius, taip pat pastebimi ekonominių sąlygų pokyčiai, kurie koreliuoja su gautinų sumų įsipareigojimų nevykdymu.

Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolio suma yra pripažįstama kaip skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir diskontuotų, naudojant pirminę finansinio turto apskaičiuotą palūkanų normą, numatomų ateities pinigų srautų dabartinės vertės.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per atidėjimų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši suma yra nurašoma per atidėjimų sąskaitą. Vėliau atgautomis, bet anksčiau nurašytomis sumomis yra mažinama atidėjimų sąskaita. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Jei vėlesniu periodu įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, kuris įvyko po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelną ar nuostolius, bet tik tiek, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijos apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

Finansiniai įsipareigojimai

Sutariniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai.

Vertindama finansinius įsipareigojimus įmonė juos skirsto į šias grupes: susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

Finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis

Tai tokie finansiniai įsipareigojimai, kurių vertė priklauso nuo tam tikrų vertybinių popierių tikrosios vertės arba rinkos indekso, lemiančio vertybinių popierių tikrąją vertę, pokyčio.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi tikrąja verte.

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D. (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro: paskolos bei prekybos mokėtinos sumos. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi apskaičiuotų palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Finansiniai instrumentai

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi balanse, kai įgyjama atitinkama teisė arba įsipareigojimas pagal pasirašytą finansinių priemonių sutartį.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės iki trijų mėnesių (nuo sutarties sudarymo datos) labai likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Gautinos sumos

Įmonė gautinų sumų vertės sumažėjimą apskaičiuoja nustatytais procentais, atsižvelgiant į šiuos kriterijus: 1) vartotojų grupes; 2) Skolos vėlavimo terminą:

Vartotojų grupės	Nepradelsta	< 30 d.	31 - 60 d.	61 - 90 d.	91 - 180 d.	181 d. ir daugiau
Privatūs asmenys	3,31%	18,83%	29,96%	40,16%	54,74%	65,00%
Valstybės ir savivaldybės institucijos ir įmonės	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Verslo įmonės	0,58%	0,58%	45,00%	45,00%	75,00%	90,00%

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ar gautus mokesčius, kurie yra neatskiriama efektyvios palūkanų normos dalis) iki grynosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto ir įsipareigojimų laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamą trumpesnį laikotarpį.

Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje Įmonė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą) ir tikėtina, kad jam įvykdyti Įmonei bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma, pripažinta atidėjiniu, yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus, kylančius iš šio įsipareigojimo. Kai atidėjinys vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus įsipareigojimui padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė.

Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda, reikalinga padengti atidėjinį, bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra mažinamas atidėjinys, jei tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

Pajamų pripažinimas

Pajamos yra pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos yra įvertinamos gauto ar gautino atlygio už prekes ar paslaugas turto tikraja verte.

Pajamos už parduotas prekes ar paslaugas pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos visos šios sąlygos:

- Įmonė perdavė pirkėjui reikšmingą prekių riziką ir nuosavybės teikiamą naudą;
- Paslaugos yra atliktos ir teikia ekonominę naudą;
- Įmonė nevaldo ir nekontroliuoja parduotų prekių tokiu laipsniu, kuris paprastai siejamas su prekių nuosavybe;
- Pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- Tikėtina, kad įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą;
- Su sandoriu susijusios patirtos, ar jurios bus dar patirtos, išlaidos gali būti patikimai įvertintos;

Tipines veiklos pajamas Įmoneje sudaro ataskaitinio laikotarpio pardavimo pajamos iš gamybinės veiklos: šilumos ir elektros energijos pardavimo, VIAP pajamos už elektros energiją, pagamintą iš atsinaujinančių energijos išteklių, atliekų utilizavimo ir metalo laužo pardavimo pajamos.

Delspinigiai ir palūkanos už pradelstus mokėjimus pripažįstami pajamomis tik juos gavus.

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu proporcingai per visą laikotarpį iki termino pabaigos, atsižvelgiant į gražintiną pagrindinės paskolos dalies dydį ir galiojančią palūkanų normą.

Sąnaudų pripažinimas

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

Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama finansine nuoma, kai pagal nuomos sąlygas yra perduodama iš esmės visa turto nuosavybės rizika ir nauda. Visos kitos nuomos yra klasifikuojamos kaip veiklos nuoma.

Įmonė kaip nuomininkas

Finansine nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip įmonės turtas vertė, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartine minimalių nuomos įmokų vertė. Atitinkamas nuomotojo įsipareigojimas yra pateikiamas balanse kaip finansinės nuomos įsipareigojimas.

Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansinių sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo taip, kad atspindėtų pastovų įsipareigojimo gražos rodiklį nuo neapmokėto įsipareigojimų likučio. Finansinės sąnaudos yra nedelsiant pripažįstamos pelnu ar nuostoliais. Neapibrėžti nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Veiklos nuomos mokėjimai yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti. Neapibrėžti veiklos nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Tuo atveju, kai yra gaunami skatinamieji nuomos mokėjimai, sudaryti veiklos nuomos sutartims, tokie skatinamieji mokėjimai yra pripažįstami įsipareigojimu. Nuomos sąnaudos yra mažinamos sukaupta skatinimo nauda tiesiniu - linijiniu metodu, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta, atvaizduojamos kita valiuta nei euras yra konvertuojamos į eurus oficialiu Lietuvos banko skelbiamu valiutos santykiu operacijos atlikimo dieną, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, piniginiai vienetai, denominuoti užsienio valiuta, yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu. Ne piniginiai vienetai, denominuoti užsienio valiuta apskaitomi tikrąja vertė, yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu, kurią buvo nustatyta tikroji vertė. Ne piniginiai vienetai, apskaitomi įsigijimo savikaina įvertinti užsienio valiuta nėra konvertuojami.

Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į eurus finansinių ataskaitų sudarymo datos kursu. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į eurus, įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

Gruodžio 31 d. balanso sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
1 SEK = 0,09966 Eur	1 GBP = 1,1826 Eur

Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėto mokesčio sąnaudos.

Pelno mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamąjį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų sudarymo datą. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. Įmonė 2009 m. liepos mėn. tapo Klaipėdos laisvosios ekonominės zonos (LEZ) įmone.

Įmonė naudojami LEZ pelno mokesčio lengvata: 6 metus nuo 2011 m. nemokėjo pelno mokesčio, o ateinančius 10 metų (2017-2026 m) taikomas 50 proc. sumažintas pelno mokesčio tarifas.

Atidėtas pelno mokesčiai

Atidėtas pelno mokesčiai (toliau – atidėtas mokesčiai) apskaitomas balanso metodu, kai atidėtas mokesčiai yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimais yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks turtas ir įsipareigojimais yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu, arba jei sandorio metu (kito nei verslo jungimas) pripažįstamas turtas ar įsipareigojimais nedaro įtakos nei apmokestinamajam, nei finansiniam pelnui.

Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad įmonė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Įmonė apskaito atidėto pelno mokesčio turtą, jeigu artimiausių 2 metų laikotarpyje mato galimybę jį realizuoti.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimais yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimais sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai įmonė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Einamųjų metų ir atidėtasis mokeskis už laikotarpį

Einamųjų metų ir atidėtasis mokeskis yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai jie susiję su straipsniais, pripažįstamais ne pelno (nuostolių) ataskaitoje (tiesiogiai nuosavybėje), tokiu atveju mokeskis taip pat pripažįstamas ne pelno (nuostolių) ataskaitoje, arba jei jie atsirado verslo jungimo pirminio pripažinimo metu, o apskaitomas akcininkų nuosavybėje.

Finansinės rizikos valdymo politika

Kredito rizika

Kredito rizika yra susijusi su bankais ir pirkėjų skolomis.

Kredito rizika yra susijusi su rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo sutartinių įsipareigojimų darydama įtaką įmonės finansiniams nuostoliams. Įmonė laikosi politikos sudaryti sandorius tik su patikimais partneriais ir gauti pakankamą užstatą, kur reikia, kaip nuostolių, kylančių iš finansinių įsipareigojimų nevykdymo, rizikos valdymo priemonę. Įmonė sandorius vykdo tik su patikimo ar geresnio finansinio lygio bendrovėmis. Ši informacija yra gaunama, jei įmanoma, iš nepriklausomų kredito reitingų agentūrų, o jei ji neprieinama, įmonė naudoja kitą viešai prieinamą finansinę informaciją ir savo prekybos duomenis, kad įvertintų savo pagrindinius klientus. Įmonės klientų ir rizikos koncentracija yra pastoviai stebima ir sandoriai yra sudaromi tik su patvirtintais klientais. Kredito rizika, susijusi su pirkėjais, yra kontroliuojama. Naujų ir esamų pirkėjų reitingas nuolat stebimas ir tikrinamas. Vykdoma pirkėjų skolų priežiūra ir išieškojimas.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingų agentūrų suteiktus kredito reitingus, lėšas laiko SEB banke, Luminor banke, Nordea Finland banke.

Laikantis saugumo, bankuose yra numatytas pinigų likučių limitas, kurio įmonė negali viršyti.

Palūkanų normos rizika

Rizika minimizuojama taikant ilgalaikes palūkanų normas.

Siekiant kuo efektyviau naudoti Fortum įmonių grupės lėšas, pasinaudoti masto ekonomija bei sumažinti su bankais susijusią riziką, korporacija „Fortum“ savo politikoje yra numačiusi, jog finansiniai sandoriai (pavyzdžiui, paskolos, indėliai) įprastai sudaromi tik įmonių grupės viduje bei šalies vietine valiuta.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Įmonė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Likvidumo rizika

Įmonė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, ir derindama finansinio turto ir įsipareigojimų gražinimo terminus.

Įmonės politika yra palaikyti optimalų pinigų kiekį ir užsitikrinti finansavimą kredito / lėšų koncentravimo (cash pool) sąskaitos arba vidinių paskolų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Įmonės akcininkai užtikrina įmonės finansavimą.

Užsienio valiutos rizika

Siekiant valdyti užsienio valiutos riziką įmonė sudaro kreditų sutartis tik eurais. Įmonės pirkimo/pardavimo sandoriai taip pat daugiausia sudaromi eurais.

Didžioji dalis įmonės sandorių, sudarytų per finansinius metus, pasibaigusius 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d., yra sudaryti eurais, todėl įmonė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Susijusios šalys

Susijęs asmuo – juridinis ir (ar) fizinis asmuo, kuris atitinka bent vieną iš žemiau nurodytų sąlygų:

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

- a) tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį Įmonei;
- b) gali daryti Įmonei reikšmingą poveikį;
- c) bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- d) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patronuojanti įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- e) yra asocijuotoji arba dukterinė įmonė;
- f) yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama įmonė;
- g) yra vienas iš Įmonės arba patronuojančios įmonės vadovų;
- h) yra vieno iš a), b), c) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- i) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;
- j) yra įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas įmonės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį balanso sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), yra atspindėti finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi aiškinamojo rašto pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Vadovybė, taikydama Įmonės apskaitos politikas, privalo atlikti įvertinimus, priimti sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami tuo laikotarpiu, kuriuo ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiams, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)**3. Nematerialusis turtas**

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2018 m. gruodžio 31 d.	168 594	889 133	984 681	-	2 042 408
- įsigijimai	-	-	3 495 570	-	3 495 570
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(967 720)	-	(967 720)
2019 m. gruodžio 31 d.	168 594	889 133	3 512 531	-	4 570 258
- įsigijimai	142 367	-	2 375 904	37 107	2 555 378
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(2 431 597)	-	(2 431 597)
- perklasifikavimai	37 107	-	-	(37 107)	-
2020 m. gruodžio 31 d.	348 068	889 133	3 456 838	-	4 694 039
Sukaupta amortizacija					
2018 m. gruodžio 31 d.	168 594	276 442	984 681	-	1 429 717
- amortizacija	-	48 077	2 470 170	-	2 518 247
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(967 720)	-	(967 720)
2019 m. gruodžio 31 d.	168 594	324 519	2 487 131	-	2 980 244
- amortizacija	-	48 077	3 042 306	-	3 090 383
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(2 431 597)	-	(2 431 597)
2020 m. gruodžio 31 d.	168 594	372 596	3 097 840	-	3 639 030
Likutinė vertė:					
2019 m. gruodžio 31 d.	-	564 614	1 025 400	-	1 590 014
2020 m. gruodžio 31 d.	179 474	516 537	358 998	-	1 055 009

Ilgalaikio nematerialiojo turto straipsnyje „Programinė įranga“ yra apskaitoma įmonei nuosavybės teise priklausančios kompiuterinės programos bei įrengimų automatinės sistemos programa technologinio proceso veikimui bei kita programinė įranga.

Straipsnyje „Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės“ apskaitoma įsikūrimo Klaipėdos laisvojoje ekonominėje zonoje mokestis ir servituto teisė naudotis keliu. Šios teisės buvo pradėtos amortizuoti nuo Įmonės komercinės veiklos pradžios, t. y. nuo 2013 m. kovo 31 d.

Ilgalaikio nematerialiojo turto straipsnyje „Kitas nematerialusis turtas“ apskaitomos internetinio puslapio sukūrimo išlaidos, kompiuterinių tinklų sistema. Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimų įsigijimai, amortizacija ir nurašymai taip pat apskaitomi šiame straipsnyje.

Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija yra apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų bei pardavimų savikainos straipsniuose.

Atsižvelgiant į Įmonės nustatytus išorinius ir vidinius turto nuvertėjimo požymius, nustatyta, kad Įmonės nematerialusis ilgalaikis turtas nuvertėjimo požymių neturi, todėl ilgalaikio nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė nebuvo skaičiuojama ir šis turtas finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte.

Gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo Įmonės veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina:

	2020 m.	2019 m.
Kitas nematerialusis turtas	16 961	16 961
Programinė įranga	22 140	168 594
Iš viso	39 101	185 555

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys.

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Kiti įrenginiai, priedaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2018 m. gruodžio 31 d.	41 359 805	15 918 640	603 758	384 754	58 266 957
- įsigijimai	65 242	414 212	-	189 334	668 788
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(26 242)	-	(26 242)
- perklasifikavimai	-	88 513	-	(88 513)	-
2019 m. gruodžio 31 d.	41 425 047	16 421 365	577 516	485 575	58 909 503
- įsigijimai	16 047	190 795	24 720	93 920	325 482
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(3 306)	-	(3 306)
- perklasifikavimai	7 590	111 522	324 636	(443 748)	-
2020 m. gruodžio 31 d.	41 448 684	16 723 682	923 566	135 747	59 231 679
Sukauptas nusidėvėjimas					
2018 m. gruodžio 31 d.	6 217 495	4 406 892	569 155	-	11 193 542
- nusidėvėjimas	1 089 654	850 600	24 155	-	1964409
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(26 241)	-	(26 241)
2019 m. gruodžio 31 d.	7 307 149	5 257 492	567 069	-	13 131 710
- nusidėvėjimas	1 091 554	913 906	15 001	-	2 020 461
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(3 306)	-	(3 306)
2020 m. gruodžio 31 d.	8 398 703	6 171 398	578 764	-	15 148 865
Likutinė vertė:					
2019 m. gruodžio 31 d.	34 117 898	11 163 873	10 447	485 575	45 777 793
2020 m. gruodžio 31 d.	33 049 981	10 552 284	344 802	135 747	44 082 814

Ilgalaikio materialiojo turto straipsnyje „Pastatai ir statiniai“ yra apskaitoma Įmonei nuosavybės teise priklausantis elektrinės pastatas, inžinieriniai tinklai bei žemo slėgio vamzdynas.

„Mašinos ir įranga“ straipsnyje apskaitomas gamybos procese naudojama įranga ir įrenginiai, bei nuomojamo turto remonto, kuris prailgina nuomojamo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina naudingąsias savybes, išlaidos.

„Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai“ turto grupei priskiriami prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, neįtraukti į kitus straipsnius, tokie, kaip gerbuvės, baldai, įrankiai, kompiuteriai, kiti reikmenys, naudojami įmonės veikloje.

Ilgalaikio materialiojo turto grupėje „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai“ apskaitomas turtas, kuris iki metų pabaigos nebuvo pilnai užbaigtas ir neperduotas į eksploataciją bei avansu sumokėtos sumos, susijusios su ilgalaikiu materialiojo turto. Įmonėje jau eksploatuojamo ilgalaikio turto neužbaigto remonto, kuris pailgina ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką ir (arba) pagerina jo naudingąsias savybes, išlaidos taip pat apskaitomas turto grupėje „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai“.

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų ir pardavimų savikainos straipsniuose.

Įkeisto turto ir turto, įsigyto finansinės nuomos būdu, nebuvo.

Atsižvelgiant į Įmonės nustatytus išorinius ir vidinius turto nuvertėjimo požymius nustatyta, kad Įmonės ilgalaikis materialusis turtas nuvertėjimo požymių neturi, todėl ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė nebuvo skaičiuojama ir šis turtas finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte.

Gruodžio 31 d. visiškai nusidėvėjusio, tačiau vis dar naudojamo Įmonės veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

savikaina:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	899 464	517 382
Iš viso	<u>899 464</u>	<u>517 382</u>

2020 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomi neužbaigti projektai, iš kurių pagrindiniai yra:

Projektas	<u>Apskaitinė vertė</u>	<u>Numatomos užbaigimo išlaidos</u>	<u>Numatomas projekto baigimo laikas</u>
HKI19031 Maintenance platforms and electric lifting devices / Priežiūros platformos ir elektriniai kėlimo įtaisai	37 816	38 000	2021 01 20
HKI20002 Dust suppression system in waste bunker / Dulkių slopinimo sistema atliekų bunkeryje	3 023	92 000	2021 02 26
HKI20015 Control room lighting / Valdymo patalpos apšvietimo sistema	12 008	17 546	2021 02 25
HKI20023 Waste chute extinguishing system with foams / Atliekų gesinimo su putomis sistema	81 130	82 000	2021 02 20
HKI20027 Humidification of HVAC air supply for control room / Valdymo patalpos oro tiekimo ir drėkinimo sistema	572	8 008	2021 01 20
	<u>135 747</u>	<u>334 554</u>	

5. Atsargos

Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių detalizacija gruodžio 31 d.:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Atsarginės dalys	884 921	980 640
Chemikalai	28 822	22 398
Rezervinis kuras (alyva)	7 557	7 557
Automobilių kuras	28	30
Iš viso	<u>921 328</u>	<u>1 010 625</u>

Atsargos apskaitytos įsigyjimo savikaina, 2020 m. ir 2019 m. nuvertėjimo požymių nenustatyta, todėl gruodžio 31 d. nukainojimai iki grynosios realizacinės vertės formuojami nebuvo.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. įmonė įkeistų atsargų bei atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis, neturėjo.

6. Pirkėjų skolos

Gruodžio 31 d. pirkėjų skolas sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Pirkėjų skolos bendraja verte	3 173 259	4 028 815
Atimti: vertės sumažėjimas	(31 458)	(33 022)
Iš viso	<u>3 141 801</u>	<u>3 995 793</u>

2020 m. ir 2019 m. gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Likutis sausio 1 d.	33 022	28 280
Vertės sumažėjimas (padidėjimas)	(1 564)	4 743
Nurašytos skolos	-	-
Likutis gruodžio 31 d.	<u>31 458</u>	<u>33 022</u>

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Gruodžio 31 d. pirkėjų skolos, pagal uždelstus mokėjimus:

		Iš pirkėjų gautinos sumos, kurioms apskaitytas vertės sumažėjimas					Iš viso
		Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių atsiskaitymo laikotarpis nėra praėjęs	mažiau nei 30 d.	30-60 d.	61-90 d.	daugiau nei 180 d.	
2020 m.	Iš pirkėjų gautinos sumos	3 108 823	102	37 355	219	9 800	3 173 259
	Paskaičiuotas vertės sumažėjimas	(5 298)	(1)	(16 810)	-	(8 820)	(31 458)
	Iš viso	3 103 525	101	20 545	219	980	3 141 801
2019 m.	Iš pirkėjų gautinos sumos	3 934 436	41 881	48 016	-	3 610	4 028 815
	Paskaičiuotas vertės sumažėjimas	(7 269)	(243)	(21 607)	-	(3 249)	(33 022)
	Iš viso	3 927 167	41 638	26 409	-	361	3 995 793

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Pinigai banke	1 554 514	128 335
Pinigai banke, su turima finansavimo pagal kredito / lėšų koncentravimo (cash pool) sutartimi	2 556 818	6 660 761
Iš viso	4 111 332	6 789 096

8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Gruodžio 31 d. ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Pastatų, įrengimų ir atsargų draudimas	12 463	-
Sukauptos pajamos	-	(8 989)
Kitos būsimų laikotarpių sąnaudos	671	4 217
Darbuotojų sveikatos, nelaimingų atsitikimų draudimas	181	10 297
Iš viso	13 315	5 525

9. Nuosavas kapitalas*a) Įstatinis kapitalas*

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 1 142 800 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28,96 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2020 m. ir 2019 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininkus sudarė:

	2020 m.		2019 m.	
	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc.	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc.
UAB „Fortum Heat Lietuva“	1 085 660	95	1 085 660	95
AB „Klaipėdos energija“	57 140	5	57 140	5
Iš viso	1 142 800	100	1 142 800	100

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

b) Privalomas rezervas

Privalomas rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas rezervas. Į jį kasmet pervedami ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol privalomasis rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas tik būsimiems nuostoliams dengti.

2020 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas buvo 2 046 666 Eur, o 2019 m. gruodžio 31 d. – 1 545 762 Eur.

c) Kiti rezervai

Kiti rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Įmonės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai suformuoti nebuvo.

10. Pelno paskirstymo projektas

Valdyba pateikia Įmonės pelno paskirstymo projektą visuotiniam akcininkų susirinkimui. Visuotiniame akcininkų susirinkime patvirtintas pelno paskirstymas gali skirtis nuo šiame aiškinamajame rašte pateikto pelno paskirstymo projekto. Jei akcininkai paskirstė pelną kitaip, aiškinamajame rašte pateiktas pelno paskirstymo projektas nebus koreguojamas. Faktinis pelno paskirstymas ar nuostolių padengimas apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kada pelnas skirstomas arba nuostoliai padengiami, ir parodomas to ataskaitinio laikotarpio nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Įmonės valdyba siūlo akcininkams paskirstyti paskirstytinąjį pelną taip:

	<u>Suma</u>
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas – praėjusių finansinių metų pabaigoje	4 786 727
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas	5 037 855
Paskirstytinas rezultatas – pelnas – finansinių metų pabaigoje	9 824 582
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinasis pelnas	9 824 582
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą – 5 proc. grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno	251 893
- dividendams išmokėti	(5 000 000)
Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	<u>4 572 689</u>

11. Skoliniai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. skolinius įsipareigojimus sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Ilgalaikė paskola iš FORTUM Finance II B.V. eurais, grąžinimo terminas – 2022 m. liepos 4 d.	-	4 000 000
Iš viso	<u>-</u>	<u>4 000 000</u>

Projekto finansavimui Įmonė pasiskolino pinigų iš FORTUM Finance II B.V. Paskolos terminas- 10 metų, bet įmonė gali paskolą ar jos dalį grąžinti anksčiau. Per 2020 m. buvo grąžinta visa likusi paskolos dalis – 4 000 000 Eur. Per 2019 m. grąžinta paskolų dalis buvo – 3 000 000 Eur.

Vidutinė metinė 2020 m. palūkanų norma buvo 2,57 proc. (2019 m. – 2,82 proc.).

Gruodžio 31 d. trumpalaikius skolinius įsipareigojimus sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Mokėtinos palūkanos	-	69 097
Iš viso	<u>-</u>	<u>69 097</u>

Priskaičiuotų palūkanų sąnaudos už ilgalaikes paskolas atvaizduotos 18 pastaboje.

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

12. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. su darbo santykiais susijusias sumas ir įsipareigojimus sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Atostoginių rezervas	134 417	112 761
Sukaupta premijų suma	55 985	47 777
Mokėtinas socialinis draudimas	11 317	9 131
Iš viso	<u>201 719</u>	<u>169 669</u>

Nepanaudotų atostogų rezervo suma perskaičiuojama metų pabaigoje pagal nepanaudotų atostogų dienų skaičių. Sukaupta premijų suma paskaičiuojama pagal darbuotojo gautą metinį atlyginimą ir jo premijavimo grupės planinį vidurkį. Sukaupimas patikslinamas priskaičiuavus faktines premijas.

13. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Mokėtinas PVM	326 702	425 899
Mokėtini mokesčiai, išskyrus PVM ir pelno mokestį	78 003	68 851
Kitos	9 461	5 213
Iš viso	<u>414 166</u>	<u>499 963</u>

14. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Gruodžio 31 d. sukauptas sąnaudas ir ateinančių laikotarpių pajamas sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Sukauptos sąnaudos	77 199	326 869
Iš viso	<u>77 199</u>	<u>326 869</u>

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. didžiausią dalį sukauptų sąnaudų vertės sudaro Klaipėdos uoste sandėliuojamų pavojingų pelenų kiekis įvertintas sutartyse nurodytomis pavojingų pelenų transportavimo, krovos ir utilizavimo kainomis. Kai bus sukauptas pakankamas sandėliuojamų pavojingų pelenų kiekis, šie pavojingi pelenai laivu bus išplukdomi utilizavimui. Sukauptų sąnaudų vertę taip pat sudaro dujos ir kitos ataskaitiniais metais patirtos veiklos išlaidos.

15. Pardavimo pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo pajamas sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Šilumos pardavimo pajamos	7 303 577	10 375 458
Elektros energijos pardavimo pajamos:		
- elektros energijos pardavimai (rinkos kaina)	5 030 114	6 726 107
- VIAP pajamos*	4 035 560	2 927 196
Atliekų utilizavimo pajamos	8 930 525	8 638 678
Pajamos už metalo laužą	317 113	377 343
Iš viso	<u>25 616 889</u>	<u>29 044 782</u>

* VIAP pajamos – viešuosius interesus atitinkančios paslaugos, už elektros energiją, pagamintą iš atsinaujinančių energijos išteklių.

2014 m. sausio 23 d. pasirašyta sutartis su UAB „BALTPOL“ dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų lėšų išmokėjimo. Šios sutarties pagrindu, vadovaujantis Lietuvos Respublikos atsinaujinančių išteklių energetikos įstatymo 3 straipsnio 1 dalimi ir 20 straipsnio 7 dalimi, už elektros energiją, pagamintą iš atsinaujinančių energijos išteklių, t.y. biokuro ir komunalinių atliekų bioskaidžiosios dalies, buvo gautos pajamos už viešuosius interesus atitinkančias paslaugas.

2020 m. šilumos pardavimo pajamos lyginant su 2019 m. sumažėjo dėl mažesnio parduoto šilumos kiekio. Tačiau esminis sumažėjimas buvo dėl mažesnės šilumos pardavimo kainos. Nors parduodamos elektros kiekis padidėjo, tačiau rinkoje stipriai sumažėjus elektros kainoms, mažėjo pajamos iš elektros pardavimo. VIAP pajamų padidėjimą lėmė didesnis parduotos elektros kiekis bei didesnė kaina, už elektros energiją, pagamintą iš atsinaujinančių energijos išteklių.

2020 m. pajamos už atliekų utilizavimą lyginant su 2019 m. išaugo dėl didesnės pramoninių atliekų utilizavimo kainos, nors sutvarkyto atliekų kiekis buvo mažesnis. Pajamos už metalo laužą lyginant su 2019 m. sumažėjo dėl mažesnės

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D. (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

metalo laužo supirkimo kainos ir mažesnių kiekių.

16. Pardavimo savikaina

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pardavimo savikainą sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Gamybinių įrengimų nuomos išlaidos	5 362 104	5 362 104
Apyvartinių taršos leidimų sąnaudos	3 042 306	2 459 654
Gamybinių įrengimų remonto ir priežiūros išlaidos	2 767 581	1 846 890
Šlako, pavojingų pelenų utilizavimo išlaidos	2 615 412	2 570 079
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 019 017	1 956 183
Kitos su gamybine veikla susijusios išlaidos	1 097 644	1 062 462
Darbo užmokestis bei jam prilyginamos išmokos ir su juo susiję mokesčiai	1 057 796	1 071 151
Kuro vertė sunaudota gamyboje	39 418	74 672
Iš viso	18 001 278	16 403 195

2020 m. pardavimo savikainos padidėjimas, lyginant su 2019 m, buvo dėl gamybinių įrengimų remonto ir priežiūros išlaidų, kurios išaugo atstatant eksploatacinį įrangos susidėvėjimą bei pyvartinių taršos leidimų sąnaudų padidėjimo, kurį pagrindė lėmė 2020 m. didesnė apyvartinių taršos leidimų kaina.

17. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., bendrąsias ir administracines sąnaudas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Teisinių ir kitų konsultacijų sąnaudos	761 682	704 761
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	322 899	268 243
Informacinių sistemų ir kompiuterių priežiūros sąnaudos	283 743	331 422
Darbo užmokestis bei jam prilyginamos sąnaudos ir su juo susiję mokesčiai	196 285	235 085
Mokesčiai LEZ	133 476	130 413
Taršos mokestis	78 003	70 187
Apskaitos paslaugos	61 224	61 248
Kitos išmokos susijusios su darbuotojais	57 822	77 948
Draudimo sąnaudos	55 775	80 574
Nusidėvėjimas ir amortizacija	49 521	56 304
Apsaugos paslaugos	46 994	40 705
Parama	29 500	32 100
Lengvųjų automobilių sąnaudos	25 334	24 939
Žemės nuomos mokestis	3 770	3 770
Reklamos išlaidos	1 971	13 497
Blogų skolų sąnaudos	-1 564	4 743
Iš viso	2 106 435	2 135 939

Kitas bendrąsias ir administracines sąnaudas sudaro: išlaidos komandiruotėms, reprezentacijai, auditui, mažaverčio inventoriaus ir biuro sąnaudos, banko aptarnavimo mokesčiai bei kitos išlaidos.

18. Kitos veiklos rezultatai

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kitos veiklos rezultatus sudarė:

	2020 m.	2019 m.
KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
Kitos pajamos	20 582	96 442
Iš viso	20 582	96 442
Kitos veiklos rezultatai iš viso	20 582	96 442

2020 m., kaip ir 2019 m., kitos veiklos pajamų didžiausią dalį sudarė pajamos, gautos už Kauno kogeneracinės jėgainės darbuotojams suteiktus mokymus ir konsultacijas.

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

19. Palūkanų ir kitos panašios pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., palūkanų ir kitas panašias pajamas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Baudos ir delspinigiai	19 808	10 283
Iš viso	19 808	10 283

20. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., palūkanų ir kitas panašias sąnaudas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Palūkanų sąnaudos už ilgalaikes paskolas	102 973	166 198
Garantijų išleidimo sąnaudos	3 947	924
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	1 207	918
Kitos palūkanų sąnaudos	664	1 243
Delspinigiai	9	35
Iš viso	108 800	169 318

2020 m. palūkanų sąnaudų už ilgalaikes paskolas straipsnyje sumažėjimas lyginant su 2019 m. susidarė dėl to, kad 2020 m. paskolos suma, nuo kurios skaičiuojamos palūkanos, buvo mažesnė.

21. Susijusių šalių operacijos

Per 2020 m. ir 2019 m. Įmonė vykdė operacijas, apimančias pirkimus bei pardavimus, paskolų gavimą bei gražinimą su šiomis susijusiomis šalimis.

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautos pajamos	Patirtos sąnaudos	Priskaičiuoti dividendai (išmokėti ataskaitiniais metais)	Ilgalaikio turto įsigijimai	Atsargų įsigijimai
<i>Įmonių grupės įmonės</i>							
a) UAB „Fortum Heat Lietuva“	588	155 246	1 811	1 043 775	4 512 500	6 875	-
<i>Su mažumos akcininku susijusios įmonės</i>	-	-	-	-	-	-	-
b) AB „Klaipėdos energija“	1 515 883	4 770	7 315 790	49 889	237 500	-	-
<i>Su grupės įmone susijusios įmonės</i>	-	-	-	-	-	-	-
c) Fortum Finance Ireland DAC	-	-	-	4 021 578	-	-	-
d) FORTUM H&C 1 B.V.	-	-	-	1 362 793	-	-	-
e) Fortum Power and Heat Oy	-	2 363 227	7 594	175 024	-	2 360 170	15 537
f) Fortum Sverige AB	-	-	-	40 829	-	-	-
g) Fortum OYj	-	-15 282	-	446 350	-	-	-
h) Fortum Power and Heat Polska Sp. z o.o.	-	5 102	-	61 224	-	-	-
i) Fortum Finance B.V.	-	-	-	80 707	-	-	-
j) FortumEsti SIA	-	-	134	-	-	-	-
ķ) UAB „Fortum Švenčionių energija“	557	15	4 447	144	-	-	-
l) UAB „Fortum Joniškio energija“	962	-	2 787	-	-	-	-
Iš viso	1 517 990	2 513 078	7 332 563	7 282 313	4 750 000	2 367 045	15 537

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautos pajamos	Patirtos sąnaudos	Priskaičiuoti dividendai (išmokėti ataskaitiniais metais)	Ilgalaikio turto įsigijimai	Atsargų įsigijimai
<i>Įmonių grupės įmonės</i>							
a) UAB „Fortum Heat Lietuva“	154	194 903	1 642	1 140 570	8 265 000	-	-
<i>Su mažumos akcininku susijusios įmonės</i>	-	-	-	-	-	-	-
b) AB „Klaipėdos energija“	1 994 661	93	10 427 196	60316	435 000	-	-
<i>Su grupės įmone susijusios įmonės</i>	-	-	-	-	-	-	-
c) Fortum Finance Ireland DAC	-	446 842	-	5 362 104	-	-	-
d) Fortum Power and Heat Oy	-	3 497 325	90 869	256 010	-	3 799 351	3 608
e) Fortum Sverige AB	-	3 879	2	59 147	-	-	-
f) Fortum OYj	-	29 607	-	312 592	-	-	-
g) Fortum Power and Heat Polska Sp. z o.o.	-	5 104	-	61 248	-	-	-
h) Fortum Finance B.V.	-	4 069 097	-	166 198	-	-	-
i) Fortum Waste Solutions Oy	-	-	153	-	-	-	-
j) Fortum Latvia SIA	-	-	212	-	-	-	-
k) UAB „Fortum Švenčionių energija“	1 149	15	2 834	144	-	-	-
l) UAB „Fortum Joniškio energija“	877	-	2 424	-	-	-	-
Iš viso	1 996 841	8 246 865	10 525 332	7 418 329	8 700 000	3 799 351	3 608

22. Pelno mokestis

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai:

	2020 m.	2019 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	410 802	787 865
Pelno mokesčio užskaita tarp grupės įmonių (atask.laikot.)	-	(187 500)
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	(6 999)	5 098
Pelno mokesčio užskaita tarp grupės įmonių (praėję laikot.)	-	(180 000)
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (pajamos)	(891)	(493)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	402 912	424 970

2019 m. praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymų sumą sudarė koreguotas 2018 m. pelno mokestis. 2019 m. vienetų grupės įmonė UAB „Fortum Heat Lietuva“ perdavė UAB „Fortum Klaipėda“ 2018 m. nuostolį 2 400 000 Eur. Užskaičius šį nuostolį, buvo perskaičiuotas įmonės 2018 m. pelno mokestis, kuris dėl šio nuostolio perdavimo sumažėjo 180 000 Eur, taikant 7,5 proc. pelno mokesčio tarifą.

Apskaičiuojant 2019 m metų pelno mokestį buvo įvertintas UAB „Fortum Heat Lietuva“ perduotas 2019 m. nuostolis – 2 500 000 Eur. Dėl šio nuostolio perdavimo 2019 m pelno mokesčio suma sumažėjo 187 500 Eur.

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., pelno mokesčio sąnaudas (pajamas) sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Pelnas prieš apmokestinimą	5 440 767	10 443 055
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant numatytą mokesčio tarifą	816 115	1 566 458
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno, mokesstinis efektas	4 231	5 407
Pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokesstinis efektas	(1 486)	(771)
Atidėtojo mokesčio turto pasikeitimas po vertės sumažėjimo	(891)	(493)
Lengvatos mokesstinis efektas	(408 058)	(415 729)
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	(6 999)	5 098
Pelno mokesčio užskaita tarp grupės įmonių	-	(735 000)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	402 912	424 970

Gruodžio 31 d. atidėtąjį mokesčio turta/(įsipareigojimus) sudarė:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Atidėtojo mokesčio turto sąrašas		
Atostogų rezervas	175	147
Premijų rezervas	4 199	3583
Pensijų rezervas	2 540	1965
Nusidėvėjimo skirtumas	2 486	2696
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	2 359	2 477
Atidėtojo mokesčio turtas iš viso	11 759	10 868
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo	-	-
Atidėtasis mokesčio turtas grynąja verte	11 759	10 868

23. Turto nuoma ar panašūs įsipareigojimai

2012 m. birželio 14 d. buvo pasirašyta Veiklos nuomos sutartis tarp UAB „Fortum Klaipėda“ ir Fortum Baltic Investment SNC. Pagal šią sutartį UAB „Fortum Klaipėda“ nuomojasi įrengimus: ardyno katilą, garo turbinos generatorių, išmetamųjų dujų valymo įrangą, atliekų smulkintuvą, atliekų kraną. Sutartyje numatytas nuomos laikotarpis – 15 metų, nuomos pradžia – 2013 m. balandžio 1 d.

Nuo 2017 m. balandžio 1 d. Fortum Baltic Investment SNC visas sutarties prievolės, teises ir įsipareigojimus pardavė Airijos bendrovei Fortum Finance Ireland Designated Activity, o ši nuo 2020 m. spalio 1 d. atitinkamai visas sutarties prievolės, teises ir įsipareigojimus pardavė FORTUM H&C 1 B.V, naujam šio turto nuomotojui. UAB „Fortum Klaipėda“ prievolės, teisės ir įsipareigojimai visais Nuomotojo pasikeitimo atvejais liko nepakitę.

Įmonės įrengimų nuomos būsimųjų laikotarpių įsipareigojimai pagal pasirašytas sutartis buvo:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Per pirmus metus	5 362 104	5 362 104
Per antrus – penktus metus	21 448 416	21 448 416
Po penkerių metų	12 064 734	17 426 838
Iš viso	38 875 254	44 237 358

Įmonė yra pasirašiusi nuomos sutartis, pagal kurias nuomojasi keturis lengvuosius automobilius Įmonės reikmėms. Išsinuomotų trijų automobilių įsipareigojimų vertę sudaro ne tik nuomos išlaidos, bet ir papildomų paslaugų paketas (draudimas, techninė priežiūra ir kt.). Kiekvieno automobilio nuomos sutarties trukmė yra 4 metai. Įmonės lengvųjų automobilių nuomos būsimųjų laikotarpių įsipareigojimai pagal pasirašytas sutartis buvo:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Per pirmus metus	21 211	6 656
Per antrus – penktus metus	53 817	295
Po penkerių metų	-	-
Iš viso	75 028	6 951

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

24. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Įmonė 2009 m. liepos 17 d. sudarė valstybinės žemės subnuomos sutartį. Sutartis sudaryta iki 2107 m. lapkričio 16 d.

Gruodžio 31 d. Įmonės žemės nuomos būsimųjų laikotarpių įsipareigojimai buvo:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Per pirmus metus	3 770	3 770
Per antrus – penktus metus	15 080	15 080
Po penkerių metų	309 140	312 910
Iš viso	327 990	331 760

Žemės subnuomos mokesčio dydis yra tapatus valstybinės žemės nuomos mokesčio dydžiui. Kas 3 m žemės vertės ir nuo jos skaičiuojamas žemės subnuomos mokesčio dydis gali būti perskaičiuojamas.

Įmonė 2009 m. liepos 17 d. sudarė sutartį dėl veiklos Klaipėdos laisvojoje ekonominėje zonoje sąlygų. Pagal šią sutartį Įmonė įsipareigoja mokėti Verslo aplinkos mokestį visą Klaipėdos laisvosios ekonominės zonos veikimo laikotarpį iki 2045 m. gruodžio 31 d. Įmonės verslo aplinkos mokesčio būsimų laikotarpių įsipareigojimai buvo:

	<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
Per pirmus metus	135 670	133 476
Per antrus – penktus metus	567 860	56 1681
Po penkerių metų	3 623 550	3 803 318
Iš viso	4 327 080	4 498 475

Kiekvienais kitais Verslo aplinkos mokesčio mokėjimo metais šio mokesčio dydis yra apskaičiuojamas paskutinių praėjusių metų šio mokesčio dydį indeksuojant Statistikos departamento prie LR Vyriausybės nustatytu praėjusių metų vidutinės infliacijos dydžiu.

Numatomi mokėjimai apskaičiuoti įvertinus infliacijos dydžius: 2020 m. – 1,1 proc.; nuo 2021 m. taikomas 2 proc. infliacijos dydis kiekvienais metais.

Gruodžio 31 d. Įmonė yra išleidusi šias garantijas:

Garantijos gavėjas	Garantijos išdavimo data	Garantijos terminas	Garantijos suma Eur	
			2020 m.	2019 m.
Aplinkos apsaugos agentūra Lietuva	2020-10-02	2022-12-31	1 278 367	-
Aplinkos apsaugos agentūra Lietuva	2019-10-21	2021-12-31	1 278 367	1 278 367
Aplinkos apsaugos agentūra Lietuva	2018-10-08	2020-12-31	-	532 332
AB Litgrid	2020-02-26	2021-03-31	100 000	-
VšĮ "Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras"	2020-01-22	2021-01-04	20 100	-
VšĮ Tauragės regiono atliekų tvarkymo centras	2020-02-14	2021-02-13	8 500	-
Aplinkos apsaugos agentūra Lietuva	2017-10-26	2019-12-31	-	406 180
VšĮ "Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras"	2019-01-15	2020-01-04	-	20 100
VšĮ "Kauno regiono atliekų tvarkymo centras"	2019-02-18	2020-02-29	-	33 600
AB Litgrid	2019-03-08	2020-03-31	-	100 000
Iš viso			2 685 334	2 370 579

25. Kiti finansinių metų įvykiai

2020 m. ir 2019 m. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

26. Reikšminga informacija, nepateikta kitose pastabose

Nuo 2009 m. liepos 17 d. UAB „Fortum Klaipėda“ veikia Klaipėdos laisvosios ekonominės zonos teritorijoje ir laikoma Klaipėdos laisvosios ekonominės zonos įmone, kaip tai numato Lietuvos Respublikos laisvųjų ekonominių zonų pagrindų įstatymas.

Nuo 2011 m. Įmonė taiko Pelno mokesčio lengvatą pagal PMĮ 58 str. 16 dalies 2 punktą. Pagal šį įstatymo punktą, laisvosios ekonominės zonos įmonė, kurioje kapitalo investicijos pasiekė ne mažesnę kaip 1 milijono eurų sumą, 6 mokestinius laikotarpius, pradedant tuo mokestiniu laikotarpiu, kurį ši investicijų suma buvo pasiekta, nemoka pelno mokesčio, o kitais 10 mokestinių laikotarpių jai taikomas 50 proc. sumažintas pelno mokesčio tarifas. Šioje dalyje nustatyta lengvata gali būti taikoma tik tuo atveju, kai ne mažiau kaip 75 proc. atitinkamo mokestinio laikotarpio zonos

UAB „Fortum Klaipėda“

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Įmonės pajamų sudaro pajamos iš zonoje vykdomos bei šiame įstatyme numatytos veiklos, kurią vykdant ir taikoma ši pelno mokesčio lengvata.

Įmonė, kaip reikšmingą informaciją, kuri nepateikta kitose finansinių ataskaitų pastabose, nurodo kapitalo investicijos dydį.

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kapitalo investicija buvo:

<u>2020 m.</u>	<u>2019 m.</u>
59 790 701	59 350 247

Lietuvos Respublikos investicijų įstatymo (Žin., 1999, Nr. 66-2127, toliau – IĮ) 3 straipsnio 4 dalies 1 punkte kapitalo investicijos sąvoka apibrėžiama kaip investicijos ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam turtui sukurti, įsigyti arba jo vertei padidinti“. Kapitalo investicija Įmonėje laikomas įsigytas ar pačių pasigamintas (pasistatytas) turtas tiek už nuosavas, tiek už skolintas lėšas. Turto perkainojimas nelaikomas kapitalo investicija.

Jeigu nesibaigus aukščiau paminėtam pelno mokesčio nustatytam lengvatos taikymo terminui kapitalo investicijų suma sumažėja ir nebesiekia 1 milijono eurų, lengvatos taikymas sustabdomas tą mokestinį laikotarpį, kurį kapitalo investicijos suma taip sumažėjo, ir gali būti atnaujintas tą mokestinį laikotarpį, kurį kapitalo investicija vėl pasiekia 1 milijoną eurų. Kapitalo investicijų sumažėjimu laikomi tokie atvejai: ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto pardavimas, sugadinto turto nurašymas, pavogto turto nurašymas, lizingo sutarties nutraukimas ir turto grąžinimas ir pan. Kai investuotas turtas nudėvimas, ir šio turto vertė tampa mažesnė nei 1 milijonas eurų, tai nelaikoma kapitalo investicijų sumažėjimu.

27. Neapibrėžti įsipareigojimai

2020 m. gruodžio 10 d. Įmonėje buvo baigtas Klaipėdos apskrities VMI (toliau VMI) mokestinis tyrimas, po kurio paaiškėjo, kad Įmonės ir VMI interpretacija apie Įmonės nuomojamus pagrindinius įrengimus yra skirtinga. VMI traktuoja, kad šie įrengimai turėtų būti, kaip nekilnojamas turtas pelno mokesčio atžvilgiu ir Įmonė turi sumokėti pelno mokestį prie pajamų šaltinio. Įmonė su VMI pozicija nesutinka. 2020 m. gruodžio 28 d UAB „Fortum Klaipėda“ buvo pradėtas VMI mokestinis patikrinimas, kuris šiuo metu nėra pabaigtas.

28. Poataskaitiniai įvykiai

2021 m. kovo 12 d. buvo paskelbta, kad yra pasirašyta sutartis dėl Įmonių grupės įsigijimo. Po sandorio užbaigimo Įmonė priklausys "Partners group" įmonių grupei. Planuojama, kad sandoris bus pabaigtas 2021 m. birželio mėn.

Pasikeitus pagrindiniam akcininkui veiklos tęstinumui rizikos nėra.

* * * * *

Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
MINDAUGAS JUKNA
Data: 2021-04-16 14:59:49