

UAB „Fortum Joniškio energija“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
metinis pranešimas ir
finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.

TURINYS

PUSLAPIS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

3 – 4

METINIS PRANEŠIMAS

5 – 11

FINANSINĖS ATASKAITOS:

BALANSAS

12 – 13

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

14

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

15 – 16

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

17– 18

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

19 – 34

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždaroji akcinė bendrovė "Fortum Joniškio energija" akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome Uždaroji akcinė bendrovė "Fortum Joniškio energija" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos 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 apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu 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 nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvastyti, 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 ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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 pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klatojimas, 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 TaxLink auditas
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001494



Mindaugas Dailys
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000593

Vilnius, Lietuvos Respublika
2021 m. kovo 31 d.

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

METINIS PRANEŠIMAS

2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

1. BENDRA INFORMACIJA

Įmonės pavadinimas - UAB „Fortum Joniškio energija“ (toliau – Įmonė). Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės privatus juridinis asmuo, turintis komercinį, ūkinį finansinį ir organizacinį savarankiškumą.

Įmonės buveinė yra Bažnyčios g. 4, Joniškis, Lietuvos Respublika.

Įmonės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir Įmonės vadovas. Stebėtojų taryba Įmonėje nesudaroma.

Įmonės valdyba sudaryta vadovaujantis 2016 m. balandžio 22 d. visuotinio UAB „Fortum Joniškio energija“ akcininkų susirinkimo sprendimu dėl naujos įmonės valdybos išrinkimo. Valdybą sudaro:

Vitalijus Žuta, valdybos pirmininkas, taip pat eina valdybos pirmininko pareigas Įmonėse:

- UAB „Fortum Heat Lietuva“ (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436);
- UAB „Fortum Švenčionių energija“ (Vilniaus g. 16A, LT-18123 Švenčionys įmonės kodas 178860251);
- UAB „Fortum Klaipėda“, (Kretainio g. 3, Klaipėda, įmonės kodas 301276531).

Valdybos nario pareigas Įmonėje:

- UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“ (Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius, įmonės kodas 157687636).

Stebėtojų tarybos pirmininkės pavaduotojo pareigas Įmonėje:

- AB „Klaipėdos energija“ (Danės g. 8, LT-92109 Klaipėda, įmonės kodas 140249252).

Pagrindinė darbovietė:

- UAB „Fortum Heat Lietuva“ (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436) generalinis direktorius;

Fiodor Kozliuk, valdybos narys, taip pat eina valdybos nario pareigas Įmonėse:

- UAB „Fortum Heat Lietuva“ (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436);
- UAB „Fortum Švenčionių energija“ (Vilniaus g. 16A, LT-18123 Švenčionys įmonės kodas 178860251);
- UAB „Fortum Klaipėda“, (Kretainio g. 3, Klaipėda, įmonės kodas 301276531).

Pagrindinė darbovietė:

- UAB „Fortum Heat Lietuva“ (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436) projektų vadovas;

Aivaras Rudnickas, valdybos narys, taip pat eina valdybos pirmininko pareigas Įmonėje Joniškio miesto vietos veiklos grupė (Livonijos g.4, LT-84124 Joniškis, įmonės kodas 304074809).

Pagrindinė darbovietė:

- Joniškio rajono savivaldybės (Livonijos g. 4, LT-84124 Joniškis, įmonės kodas 288712070) administracijos direktoriaus pavaduotojas.

Įmonės generalinio direktoriaus pareigas eina Dainius Muižys.

Įmonės įstatinio kapitalo dydis yra 2 151 996 (du milijonai vienas šimtas penkiasdešimt vienas tūkstantis devyni šimtai devyniasdešimt šeši) Eur.

Įmonės įstatinis kapitalas yra padalintas į 77 (septyniasdešimt septynias) paprastasias vardines akcijas. Vienos paprastosios vardinės akcijos nominali vertė 27 948 (dvidešimt septyni tūkstančiai devyni šimtai keturiasdešimt aštuoni) Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė neįsigijo ir neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonės veiklos rūšys buvo: šilumos ir karšto vandens tiekimas, daugiabučių namų šilumos punktų priežiūra.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (iki 2019 m. liepos 1 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija) (toliau – „Taryba“) 2003 m. gruodžio 17 d., nutarimu Nr. 03 – 114 Įmonei išdavė šilumos tiekimo licenciją. Licencijos Nr. L4-ŠT-9 (Licencijos forma pakeista vadovaujantis Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2007 m. kovo 14 d. nutarimu Nr. 03-22). Įmonė tiekia šilumą Joniškio rajono savivaldybėje.

Įmonė eksploatuoja 7 katilines – penkias Joniškio, vieną Žagarės miestuose, vieną Gataučių kaime. Visų katilinių instaliuota galia sudaro – 22.42 MW. 2020 m. Įmonė pagamino 19.0 tūkst. MWh šilumos, t.sk. 15.7 tūkst. MWh (arba 82.8 proc.) panaudojant atsinaujinančius energijos šaltinius – medienos biokurą ir 3.3 tūkst. MWh (arba 17.2 proc.) gamtines dujas. Bendras termofikacinių tinklų ilgis – 10.915 km. Renovuoti tinklai sudaro 79 proc.

2020 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 22 – darbuotojai (2019 m. gruodžio 31 d. – 22 darbuotojai).

**METINIS PRANEŠIMAS
2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2. PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ, SU KURIOMIS SUSIDURIA ĮMONĖ APIBŪDINIMAS

Įmonė išskiria šias pagrindines rizikas, būdingas Įmonės veiklai:

Komercinė rizika	
Sutartys su šilumos vartotojais	Aukštas šilumos tarifas ir miesto infrastruktūra riboja centralizuoto šildymo plėtrą prijungiant naujus vartotojus. Todėl siekiant išlaikyti esančius vartotojus įmonė siekia savo tikslų modernizuoti šilumos tiekimo verslo sektorių bei išlikti konkurencingiems šilumos tiekimo rinkoje, mažinti šilumos gamybos, tiekimo ir pardavimo kaštus ir mažinti bendrą produkto savikainą, didinti parduodamos šilumos kiekį.
Apsirūpinimas kuru	Reikalingi biokuro ištekliai gali būti nepakankami. Anksčiau atliktų galimybių studijų išvadose, nustatyta, kad regione esančios medienos ištekliai yra pakankami, kad būtų patenkinti Įmonės biokuro katilinių poreikiai, tačiau energetinių išteklių biržoje atliekant pirkimus tiekėjai gali nepateikti pasiūlymo biokuro pirkimui. Esant nepalankioms oro sąlygoms (nuolatiniai lietūs, šiltėjanti žiema), didėjančiai biokuro paklausai šaltuoju periodu prekyba energetinių išteklių biržoje gali būti „išaldyta“ dėl kuro stygiaus (sudėtingas įvažiavimas į miškus, menki resursai), todėl gali smarkiai išaugti biokuro kaina arba suprastėti kokybė. Viešųjų pirkimų sistema nėra lanksti, todėl kyla grėsmė galimybei laiku apsirūpinti biokuru.
Šilumos poreikis	Šilumos poreikis ir pardavimai gali būti mažesni nei numatyti dėl šių priežasčių: - per 2020 m. buvo pradėta renovuoti keletas daugiabučių gyvenamųjų namų ir visuomeninės paskirties objektų, bet iki metų pabaigos neužbaigti. Metų pabaigoje bendras tokių namų skaičius siekė kaip ir po 2019 m – 71 vnt.; - naujai renovuojamiems namams dažniau atliekama ne dalinė, o pilna renovacija; - mažėjant vartotojų šilumos poreikiam, mažėja poreikis pačiai šilumos tiekimo sistemai, tuo pačiu didėja šilumos nuostolių rodikliai; - šiltuoju metų periodu galimas šilumos kiekio karštam vandeniui ruošti poreikio sumažėjimas dėl alternatyvių energijos gamybos sistemų (diegimų daugiabučiuose gyvenamuosiuose namuose (saulės, šilumos siurbiai). Dėl netinkamos daugiabučių gyvenamųjų namų šilumos punktų priežiūros kasmet bloginami šilumnešio techniniai parametrai.
Gamtinės sąlygos	Dėl klimato kaitos poveikio sudėtinga planuoti šilumos gamybos apimtį. 2020 šaltojo periodo vidutinė oro temperatūra sudarė 2.96 laipsnių šilumos (1.42 laipsnio aukštesnė nei 2019 m.) Vien dėl šio rodiklio nebuvo parduota apie 2.4 tūkst. MWh suplanuoto šilumos kiekio. Pagrindinės priežastys: - neįprastai šilta žiema. 2020 metais nebuvo neigiamo vidutinės mėnesio lauko oro temperatūros rodiklio; - daugiabučių gyvenamųjų namų renovacija; - netinkama daugiabučių gyvenamųjų namų šilumos punktų priežiūra, todėl nėra užtikrinami termofikacinio vandens kokybiniai reikalavimai.
Kainų kitimo indeksas	Šilumos ūkio įstatymas ir kainų nustatymo metodika leidžia perskaičiuoti šilumos tarifus, vadovaujantis Tarybos nustatytais kainų koregavimo rodikliais ir metodikomis, atsižvelgiant į vartotojų kainų indeksą, kuro kainas, realizuotą šilumos kiekį bei į kitus veiksnių pokyčius. Šilumos kainų kitimo lygis jau yra problema, nes pajamos ir sąnaudos auga skirtingai. Taryba vėluoja laiku nustatyti šilumos bazines ir perskaičiuotas šilumos kainas.
Techninė rizika	
Įrangos kokybė	Įrangos kokybė gali neatitikti norimo kokybės lygio. Gali būti sudėtinga mažinti rizikas įsigyjant įrangą, pasirenkant rangovus ir tiekėjus, vadovaujantis mažiausios kainos kriterijumi. Sudarant sutartis, reikalauti kokybės garantijų ir įsipareigojimų.
Techninės įrangos dėvėjimasis	Įmonėje yra vykdomi techninės įrangos priežiūros ir aptarnavimo reikalavimai, tačiau galima rizika, kad techninė įranga nusidėvės greičiau nei planuojama, kadangi didžioji šilumos dalis pagaminama biokuro katilais – mechanškai sudėtinga įrengimų sistema. Todėl esant poreikiui bus reikalingos papildomos investicijos. Be to, skiriasi to paties ilgaikio turto nusidėvėjimo normatyvai nustatyti LR pelno mokesčio įstatyme ir VERT nutarime „Dėl šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo patvirtinimo“. VERT nutarime patvirtinti ilgesni naudingo tarnavimo laikotarpiai.
Geriamojo vandens kokybė	Ypatingai didelė kalkių ir deguonies koncentracija, naudojamame gamybai šaltame vandenyje lemia vartotojų objektų vidaus perdavimo vamzdinių užkalkėjimą, ankstyvą koroziją, o tai atsiliepia parduodamo karšto vandens kokybei ir įrengimų ilgaamžiškumui.
Vėlavimai	Infrastruktūros įrengimas gali vėluoti ir neatitikti numatytų investicijų grafiko.
Politinė rizika	
Ilgalaikės skolos	Įmonėje pagrindinę vartotojų įsiskolinimo dalį sudaro skolos už šilumos energiją. LR teisinėje sistemoje nėra efektyvių priemonių ir sprendinių skolų išieškojimui atlikti. Galiojantys teisės aktai neleidžia skolininko atjungti nuo centralizuoto šildymo sistemos, todėl nėra galimybių stabilizuoti vartotojo įsiskolinimą. Naudojamos skolų išieškojimo priemonės iš kitose valstybėse gyvenančių ir ten dirbančių vartotojų nėra efektyvios.

**METINIS PRANEŠIMAS
2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Šildymo sezono pradžia ir pabaiga	Savivaldybės administracija nustatant šildymo sezono pradžią ir pabaigą gali neatsižvelgti į LR šilumos ūkio įstatyme ir šilumos tiekimo ir vartojimo taisyklėse nurodytų reikalavimų, reglamentuojančių šildymo sezono pradžios ir pabaigos paskelbimo tvarką. Tuo gali būti pažeidžiamos vartotojų teisės į higieninių normų reikalavimus, o šilumos tiekėjas negauti pajamų.
Šilumos tarifai	Taryba reguliuoja ir nustato šilumos ir karšto vandens tiekimo kainas. Tai daro įtaką šilumos tiekimo verslo veiklos rezultatams.
Šilumos punktai	Nėra nustatyta tvarka, kuri užtikrintų investicijų į šilumos punktų įrengimą, jų modernizavimą sugrąžinimą.
Aptarnavimo mokesčiai	Dauglabučių namų šilumos punktų priežiūros, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokesčius nustato Joniškio rajono savivaldybės taryba.
Aukštas nedarbo lygis	Aukštas nedarbo lygis Joniškio rajone (16.1 proc.), didina vartotojų nemokumą, todėl auga įsiskolinimai už vartotojams tiekiamą šilumą.
Migracija	Joniškio rajone nėra pramonės koncentracijos, ekonomikos skatinimui ir plėtrai sunku pritraukti investuotojus, vystyti infrastruktūrą ir kurti naujas darbo vietas. Todėl darbo neturintys arba geresnio atlygio siekiantys darbuotojai išvyksta į didmiesčius, užsienio šalis. Visuomenė sensta, jaunimas po studijų į gimtąjį miestą negrįžta. Vykstant šioms procesams ateityje gali pritrūkti žmoniškųjų išteklių, ypač specialistų srities.
Aplinkosaugos rizika	
Aplinkosaugos rezultatai	Europos komisijos komunikate ES Tarybai ir Europos Parlamentui „Europos švaraus oro programa“ raginama imtis veiksmų siekiant kontroliuoti orą teršiančių medžiagų, išmetamų iš kurų deginančių įrenginių kiekį ir taip užbaigti formuoti kurų deginančių įrenginių sektoriaus reglamentavimo sistemą ir padidinti politinių oro taršos ir kovos su klimato kaita nuostatų sinergiją. Įmonės sukurta infrastruktūra gali nepasiekti numatomų aplinkosaugos reikalavimų, kurių įgyvendinimui gali būti reikalingos papildomos priemonės bei sąnaudos.
Korona viruso (COVID-19) keliama rizika	
Darbo organizavimo sutrikimai	Darbuotojų karantinas ir ligos. Apsaugos priemonių trūkumas prekyboje.
Finansinių įsipareigojimų pažeidimai	Pareigos atsiskaityti už paslaugas, mokėti įmokas pažeidimai pagal šilumos tiekimo sutartis.

3. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

Ūkinės – finansinės veiklos rezultatai

2020 m. Įmonė pagamino 19.0 tūkst. MWh šilumos, pardavimai vartotojams sudarė 15.9 tūkst. MWh. 2019 m. pagamino - 16.9 tūkst. MWh šilumos, iš nepriklausomo šilumos gamintojo UAB „GA Joniškis“ nupirko 3.5 tūkst. MWh, pardavimai vartotojams sudarė 17.5 tūkst. MWh. Lyginant su 2019 m. pardavimai vartotojams sumažėjo 1.6 tūkst. MWh. Technologiniai nuostoliai 2020 m. siekė 3.1 tūkst. MWh arba 16.3 proc., 2019 m. technologiniai nuostoliai sudarė 2.9 tūkst. MWh arba 14.2 proc.

Įmonė 2020 m. uždirbo 1170.5 tūkst. Eur pajamų (2019 m. – 1319.4 tūkst. Eur), iš jų:

Verslo pavadinimai	2020 m.	2019 m.
- šilumos tiekimo veiklos pajamos	931.0	1096,5
- karšto vandens tiekimo veiklos pajamos	204.3	198.4
- karšto vandens skaitiklių aptarnavimo pajamos	21.5	21.3
- šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros pajamos	3.4	3.3
- kitos veiklos pajamos	6.0	(6.8)
- finansinės-investicinės veiklos pajamos	4.3	6.7

2020 m. Įmonės grynas pelnas 31.1 tūkst. Eur (2019 m. – 41.5 tūkst. Eur).

2020 m. šilumos tiekimo veiklos pajamos 931.0 tūkst. Eur, lyginant su 2019 m. yra mažesnės 165.5 tūkst. Eur arba 15.1 proc. Tai įtakojo mažesnis šilumos poreikis dėl aukštesnės lauko oro temperatūros. Šildymo sezono metu nebuvo nei vieno mėnesio vidutinės minusinės lauko oro temperatūros. Be to, vidutinė tiekiamos šilumos kaina 2020 m. 6,47 ct/kWh yra 5.4 proc. mažesnė, lyginant su 2019 m. (2019 m. - 6,84 ct/kWh).

2020 m. šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklos rezultatas, įvertinus šioms veikloms priskirtas sąnaudas, 73.8 tūkst. Eur nuostolis (2019 m. nuostolis – 90.1 tūkst. Eur). Sąnaudos skaičiuotos vadovaujantis Tarybos 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470 „Dėl šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo patvirtinimo“.

Įmonė vykdo atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimą. Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo kainą 0,94 Eur/butui per mėn. be PVM, Joniškio rajono savivaldybės tarybos patvirtinta nuo 2019 m. spalio 31 d. sprendimu Nr. T-239.

METINIS PRANEŠIMAS

2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Daugiabučių namų šilumos punktų priežiūrą vykdomė 7 daugiabučių namų bendrijoms, kurios yra nepasirinkę šilumos punktų priežiūrėtojų.

2020 m. Įmonės sąnaudos 1131.7 tūkst. Eur, lyginant su 2019 m. (sąnaudos 1269.9 tūkst. Eur) yra mažesnės 138.2 tūkst. Eur arba 10.9 proc. Tai lėmė mažesnės kuro sąnaudos dėl mažesnio sunaudoto kuro kiekio ir sumažėjusių kainų ir dėl nebeperkamos šilumos (2020 m. kuro sąnaudos 297.0 tūkst. Eur, 2019 m. kuro ir perkamos šilumos – 497.0 tūkst. Eur). 2020 m. lyginant su 2019 m. biokuro kaina mažėjo 32.0 Eur/tne arba 21.1 proc. (2020 m. biokuro kaina 120.0 Eur/tne, 2019 m. – 152.0 Eur/tne), gamtinių dujų kaina mažėjo 8.0 Eur/MWh arba 22.2 proc. (2020 m. dujų kaina 28.0 Eur/MWh, 2019 m. – 36.0 Eur/MWh). Kitos sąnaudos (elektros energija ir šaltas vanduo technologijai, darbo užmokeskis ir su juo susiję mokesčiai, nusidėvėjimo ir amortizacijos, kitos tiesioginės sąnaudos, pardavimo ir veiklos sąnaudos) 2020 m. sudarė 834.7 tūkst. Eur, lydinant su 2019 m. didėjo 61.8 tūkst. Eur arba 8.0 proc.

Finansinės būklės rodikliai

2020 m. ir 2019 m. Įmonės finansinės veiklos rezultatai:

Eil.Nr.	Finansinės būklės rodikliai	2020 m.	2019 m.
I.	Pajamų apsaugos rodikliai		
1.	Veiklos pelningumas (R1)	3.2	3.7
2.	Grynasis pelningumas (R2)	2.7	3.1
3.	Turto pelningumas (grąža) (R3)	6.0	5.9
4.	Nuosavybės (kapitalo) grąža (R4)	1.3	1.8
II.	Finansinio sverto rodikliai		
5.	Įsiskolinimo koeficientas (R5)	6.5	5.2
6.	Skolos ir nuosavybės santykio (sverto) koeficientas (R6)	8.7	7.0
7.	Einamojo likvidumo koeficientas (R7)	3.6	3.4
III.	Komercinio atkaklumo rodikliai		
8.	Pirkėjų įsiskolinimo koeficientas (d.) (R9)	60	61

2020 m. ir 2019 m. pelningumo rodiklis yra žemas, tai įtakoja, kad šilumos ir karšto vandens kainas reguliuoja Taryba. Vadovaujantis šilumos kainų nustatymo metodika, bazinės šilumos kainos turi būti nustatomos kas 5 metai, o perskaičiuojamos kasmet dėl efektyvumo koeficiento įtakos, pagaminto ir realizuoto šilumos kiekio neatitikimo, nusidėvėjimo (amortizacijos) įtakos, dėl investicijų grąžos, darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio ir kt. veiksmų. Taryba vėluoja laiku nustatyti kainas.

4. SU APLINKOS, DARBŲ SAUGOS IR PERSONALO KLAUSIMAI SUSIJUSI INFORMACIJA

Įmonėje skiriamas didelis dėmesys aplinkos apsaugai, darbuotojų saugai ir sveikatai.

Toliau vykdoma Pakluonių katilinės poveikio požeminiam vandeniui monitoringo programa pagal Lietuvos geologijos tarnybos prie aplinkos ministerijos rekomendacijas parengtą aplinkos monitoringo programą 2017-2021 metams.

Vykdamas teršalų išmetimo į aplinkos orą iš kūrą deginančių įrenginių normatyvų LAND 43-2013 reikalavimus, atliekami Centrinės, Žagarės ir Pakluonių biokuro katilinių į atmosferą išmetamų teršalų matavimai ir vykdomas teršalų emisijos monitoringas. Matavimo darbus atlieka UAB „Ekologas“. Aplinkos oro apsaugos metinės ataskaitos pateikiamos į AIVIKS informacinę sistemą.

Personalo mokymai, kvalifikacijos kėlimas ir seminarai.

Įmonės vadovas dalyvavo UAB „Confin“ rengiamoje metinėje konferencijoje „Darbuotojų sauga ir sveikata 2020“, praktiniame DSS seminare „Aktualiausi DSS reguliavimo pakeitimai ir nuostatos“, praktiniame DSS virtualiame seminare „4 pranešimai DSS profesionalui: akistata su COVID-19“, konferencijoje „Energetika 2020“, UAB „Uolektis“ kokybės vadybos sistemos vidaus auditorių mokymuose. Dalyvavo RHC ETIP Bioenergy Europe Atsinaujinančios energetikos metinėje konferencijoje, GET Baltic apskritojo stalo susitikime, dėl Baltijos ir Suomijos organizuotos didmeninės dujų rinkos plėtros.

Įmonės vadovai išklauė Energy ADVICE seminarą „Biokuro katilų efektyvumo didinimas“, Šiaulių priešgaisrinės gelbėjimo valdybos Vadovų arba jų įgaliotų asmenų įvadinio civilinės saugos mokymo programą.

Įmonės energetikas dalyvavo konferencijoje „Energetika 2020“. Katilinės įrengimų remonto šaltkalvis-operatorius ir suvirintojas elektra ir dujomis buvo peratestuotas UAB „Verslo Aljansas“ pagal programą „Metalų suvirintojo bei pjaustytojo elektra ir dujomis MFP-SED“, taip pat dalyvavo suvirinimo mokymuose rengiamuose MB „Duralis“.

Vykdamas „Energetikos objektus, įrenginius statančių ir eksploatuojančių darbuotojų atestavimo tvarkos aprašo“ reikalavimus technikos direktorius, padalinių vadovai, operatyvinio ir šilumos tinklų aptarnavimo personalas išklauė kvalifikacijos tobulinimo programas ir mokymus, įgijo atestavimo dokumentus.

METINIS PRANEŠIMAS

2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Įmonės finansininkai išklausė UAB „Mokesčių srutas“ vaizdo seminarą tema „Finansinė atskaitomybė ir mokesčių pakeitimai nuo 2021 m.“, konsultuojasi kasdieniniais mokesčių klausimais VMI sistemoje, išklauso „Mokesčių suflerio“ transliuojamus seminarus.

Realizacijos ir prevencijos skyriaus darbuotojai nuolat seka norminius dokumentus susijusius su šilumos apskaita, efektyviu skolų valdymu. Administratorė nuolat domisi Lietuvos Respublikos Darbo kodekso straipsnių pakeitimais, dokumentų valdymo reikalavimų pakeitimais, jų rengimu, tvarkymu ir apskaita.

Įmonės viduje techninis personalas buvo apmokomas ir instruktuojamas DSS, ISO sertifikavimo ir aplinkosaugos srityse, dalyvavo Civilinės saugos mokymų programoje. Sprendžiant tarpusavio darbo patirties mainus, padalinių vadovai vykdė nuotolinius susitikimus su Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos nariais.

2007 m. Įmonė sertifikuota pagal kokybės, aplinkos apsaugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistemos, atitinkančius LST EN ISO 9001:2008, LST EN ISO 14001:2005, LST 1977:2008 (BSI-OHSAS 18001:2007) standartų reikalavimus. Sertifikavimo sritis – Energetikos projektų diegimas ir valdymas, šilumos gamyba ir tiekimas.

2019 m. atliktas Fortum įmonių grupės standartų re-sertifikavimas, išduotas sertifikatas patvirtinantis vadybos sistemos atitiktį:

- ISO 9001:2015 (LST EN ISO 9001:2015);
- ISO 14001:2015 (LST EN ISO 14001:2015);
- ISO 45001:2018 (LST ISO 45001:2018)

Sertifikatas galioja iki 2022 m. lapkričio 30 d.

5. PAPILDOMI PAAIŠKINIMAI APIE FINANSINĖSE ATASKAITOSE PATEIKTUS DUOMENIS

Vartotojų įsiskolinimas už šiluminę energiją 2020 m. gruodžio 31 d. (be priskaitymų už 2020 m. gruodžio mėn.) buvo 92.7 tūkst. Eur (gyventojų skolos sudarė 87.7 tūkst. Eur, t. sk. savivaldybės butai – 2.8 tūkst. Eur, iš valstybės biudžeto finansuojamos organizacijos – 2.8 tūkst. Eur, kitos įmonės – 2.2 tūkst. Eur).

Vartotojų įsiskolinimas už šiluminę energiją 2019 m. gruodžio 31 d. (be priskaitymų už 2019 m. gruodžio mėn.) buvo 102.9 tūkst. Eur. Lyginant 2020 m. gruodžio 31 d. vartotojų įsiskolinimą su 2019 m. gruodžio 31 d. įsiskolinimu, skola sumažėjo 10.2 tūkst. Eur.

2020 m. šilumos energijos vartotojams, dėl susidariusių skolų, buvo išsiųsti 223 priminimai ir 105 įspėjimai, sudaryti 10 skolų mokėjimo grafikų 2.1 tūkst. Eur sumai. Skolininkai gavę įspėjimus dėl prievolės susidariusiai skolai apmokėti ir jos nevykdę, nesudarę skolos mokėjimo grafiko arba jį sudarius neatliko mokėjimų nurodytais terminais, buvo perduoti teismui. Per 2020 m. įmonės skolininkams buvo iškelta 14 teisminių bylų, priteista 7.1 tūkst. Eur. 2020 m. antstoliams perduota 11 vykdomųjų dokumentų, antstoliai išieškojo 15.2 tūkst. Eur.

2020 m. į beviltiškas skolas buvo nurašyta 1.5 tūkst. Eur.

Įmonė ir toliau įgyvendina skolų politiką, kuria siekiama, kad skolų išieškojimo procesas būtų vykdomas pagal aiškiai apibrėžtas procedūras ir kriterijus, t. y. įdėtas darbas skolų išieškojimui minimizuotų blogų skolų nurašymą bei būtų optimalus maksimizuojant verslo rezultatus.

6. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS FILIALUS IR ATSTOVYBES

2020 m. Įmonė filialų ir atstovybių neturėjo.

7. SVARBIAUSI ĮVYKIAI PER 2020 METUS

2020 m. liepos mėn. Tarybai buvo pateiktas ketvirtiesiems šilumos bazinės kainos galiojimo metams dedamųjų perskaičiavimo projektas. Perskaičiuotos kainos turėjo įsigalioti nuo 2020 m. lapkričio 1 d. Tačiau šilumos kainų perskaičiavimo projektą Taryba tikrina ir analizuoja iki dabar.

2020 m. pagrindinė Įmonės veiklos sritis išliko šilumos tiekimas Joniškio rajono vartotojams. 2020 m. buvo išduotos 7 techninės sąlygos: 2 vnt. – daugiabučio gyvenamojo namo šilumos įrenginių pertvarkymo, 1 vnt. visuomeninės paskirties objekto renovacijai, 3 vnt. – vartotojo prisijungimui prie CŠT, 1 vnt. – teritorijų planavimui, 1 vnt. – miesto infrastruktūros keitimui, 1 vnt. – šilumos tinklų įvado projektavimui. Prašymų išduoti technines sąlygas pastato atsisijungimui nuo šilumos tiekimo tinklų gauta nebuvo.

Vadovaujantis LR Viešųjų pirkimo įstatymo nuostatomis per 2020 metus buvo atliktos 17 prekių darbų ir paslaugų pirkimų procedūros. Iš kurių: 1 pirkimas per CPO, 3 pirkimai per CVP IS ir 14 apklausos procedūrų. Pirkimų, atliktų per CPO vertė sudarė 28.9 proc., per CVP IS – 36.5 proc., apklausos procedūrų būdu – 35.6 proc. nuo visų pirkimų vertės.

2019 m. nuo gruodžio mėn. 17 d. pradėta bandomoji šilumos gamyba iš NŠG įsigyta biokuro katiline. Bandomosios eksploatacijos metu nustatyta, kad vienam iš dviejų katilinėje sumontuotų katilų (VŠK2) reikalinga atlikti vamzdyno kapitalinį remontą, todėl iki 2019-2020 m. šildymo sezono pabaigos buvo eksploatuojamas tik vienas biokuro katilas

METINIS PRANEŠIMAS

2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

(VŠK1). Įvykdžius remonto darbų pirkimo procedūras buvo atlikti katilo VŠK2 pilno vamzdyno pakeitimo darbai už 24.0 tūkst. Eur. Tuo pačiu buvo vykdomas detalus katilo VŠK1 vamzdyno būklės patikrinimas kuris parodė, kad reikalingas

katilo antro trakto dūmų vamzdyno remontas. Įvykdžius remonto papildomų darbų pirkimo procedūrą, pakeistas katilo VŠK1 vamzdynas. Darbų vertė – 10.9 tūkst. Eur. Atlikus remonto darbus katilinė pradėta eksploatuoti pilnu galingumu ir per 2020 metus pagamino ir į Centrinės bei Pakluonių tinklus perdavė – 10.9 tūkst. MWh šilumos.

Metų pradžioje sudaryta Pakluonių biokuro ir dujinės, bei Centrinės katilinių šilumos tiekimo tinklų sujungimo analizės studija, pagal kurią buvo atlikti Pakluonių biokuro ir dujinės katilinių šilumos tinklų sujungimo darbai, panaikinant skiriamąjį šilumokaitį Pakluonių dujinėje katilinėje. Darbus Įmonė atliko ūkio būdu.

Katilinių kuro įsigijimas buvo atliekamas naudojantis elektroninių prekybos sistemų „GET Baltic“ (gamtinės dujos) ir energijos išteklių biržos „BALTPOOL“ (biokuras) paslaugomis. 2020 metais per EPS „GET Baltic“ buvo įsigyta 98,6 proc., o per „BALTPOOL“ 99.4 proc. viso Įmonės katilinėms reikiamo kuro kiekio. Likusį kuro kiekį Įmonė įsigijo dvišalėmis sutartimis (biokuras) ir perkant balansavimo paslaugas (gamtinės dujos).

2020 m. spalio ir lapkričio mėn. Aplinkos apsaugos departamento prie LR aplinkos ministerijos Šiaulių valdybos Pakruojo aplinkos apsaugos inspekcija atliko planinius Pakluonių biokuro ir Žagarės katilinių patikrinimus. Pažeidimų ar neatitikimų teisės aktų reikalavimams nenustatyta. 2020 m. gruodžio mėn. Radiacinės saugos centras atliko planinį „Radiacinės saugos reikalavimų vykdymo medienos kuro pelenų, užterštų Cs radionuklidų“ kontrolės vykdymą. Pažeidimų nenustatyta.

Vadovaujantis LR energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo 8 straipsnio nuostatomis ir Energijos vartotojų švietimo ir konsultavimo susitarimų sudarymo tvarkos aprašu 2017 m. spalio 9 d. su LR EM buvo sudarytas susitarimas dėl Energijos vartotojų švietimo ir konsultavimo, kuris numato 4 metams švietėjišką veiksmų programą. 2020 m. vasario 02 d. LR EM pateikta nustatytos formos ataskaita už 2019 m. atliktą vartotojų švietėjišką veiklą.

8. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2021 m. planuojama, kad pagrindinė Įmonės veiklos sritis išliks šilumos tiekimas Joniškio rajono vartotojams. Prie centralizuotų šilumos tiekimo tinklų planuojama prijungti du, po aštuonis butus turinčius, gyvenamuosius namus Joniškio ir Žagarės miestuose. Atsijungimai nenumatyti.

Operatyvinį personalą iškelus į Pakluonių biokuro katilinę, tolesnį Centrinės katilinės biokuro katilo eksploatavimą numatoma atlikti nuotoliniu būdu, išskyrus atvejus susijusius su biokuro priėmimo, katilinės įrengimų remonto ar profilaktikos darbais. Centrinės katilinės biokuro katilą numatoma eksploatuoti optimaliu katilinės šilumos gamybos režimu, trūkstantį šilumos poreikį dengiant iš Pakluonių biokuro katilinės. Centrinės katilinės dujinis katilas planuojamas palikti kaip rezervinis, su galimybe jį panaudoti biokuro katilų gedimo, remonto ar profilaktikos darbų metu, šaltuoju metų laiku dengiant šilumos pikų poreikius.

Iki 2020-2021 m. šildymo sezono pabaigos planuojama atlikti kondensacinio ekonomizerio įrengimo Pakluonių biokuro katilinėje studiją bei teikti paraišką ES struktūrinių fondų finansavimui gauti. Pasibaigus šildymo sezonui, atlikti Pakluonių biokuro ir Centrinės katilinės šilumos tinklų sujungimo darbus, sukuriant kondensacinio ekonomizerio įrengimo Pakluonių biokuro katilinėje ir darbo vienu tinklo siurbliu šiltuoju sezonu metu galimybę. Taip pat 2021 metais planuojama atlikti susidėvėjusios Centrinės katilinės biokuro katilo mūro pakuros arkinės dalies remontą. Darbus numatome atlikti ūkio būdu.

Katilinių, kūrenamų biokuro aprūpinimas kuru nesikeičia – reikiamas kiekis bus įsigijamas per energijos išteklių biržą Baltpool, gamtinės dujos – per gamtinių dujų biržos elektroninę prekybos sistemą GET Baltic.

Labai svarbu toliau lieka vartotojų konsultavimas įvairiais su šilumos ūkiu susijusiais klausimais, informacijos pateikimas nurodytuose internetiniuose tinklalapiuose ir vietinėje žiniasklaidoje apie šilumos ir karšto vandens kainas, šilumos vartojimo daugiabučiuose gyvenamuosiuose namuose analizes, atliekamus darbus šilumos kainai stabilizuoti bei teikiamų paslaugų kokybei gerinti. Šilumos vartotojai turi galimybę prisijungus prie internetinio tinklalapio atsispausdinti sąskaitas už suteiktas paslaugas.

Siekiant didinti vartotojų pasitenkinimą, bus stengiamasi dar operatyviau reaguoti į susidariusias problemines situacijas, laiku informuoti vartotojus apie šildymo ir karšto vandens tiekimo nutraukimą atliekant bandymus ir kitais atvejais. Vykdydysime vartotojų pasitenkinimo, DSS būklės gerinimo planus.

Toliau teiksime pasiūlymus dėl šilumos ūkio modernizavimo bei nuostolių mažinimo, sprendžiant energetinius klausimus ar šilumos vartotojams iškilančias šilumos tiekimo problemas aktyviai bendradarbiausime su Joniškio rajono savivaldybės administracija, jos specialistais, mūsų rajoną atstovaujančiais Seimo nariais. Organizuosime ir vykdysime susitikimus su Įmonės teikiamų paslaugų vartotojais.

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

METINIS PRANEŠIMAS

2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

9. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ

2021 m. numatomi vykdyti tyrimai:

- vartotojų pasitenkinimo apklausa;
- į atmosferą išmetamų teršalų koncentracijos monitoringas;
- Pakluonių katilinės aplinkos (poveikio požeminiam vandeniui) monitoringas.

10. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo, nebuvo jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingą įtaką finansinėms ataskaitoms.



Dainius Muižys
Generalinis direktorius

2021 m. kovo 30 d.
Joniškis, Lietuva

BALANSAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

		Pasta- bos	2020 m.	2019 m.
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 503 208	2 638 643
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3		
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		2 479	4 768
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
			2 479	4 768
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4		
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		1 755 149	1 843 494
2.3.	Mašinos ir įranga		637 798	671 628
2.4.	Transporto priemonės		23 313	27 043
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		67 252	70 870
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybės) darbai		-	-
			2 483 512	2 613 035
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 vieno metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
			-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	20	17 217	20 840
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
			17 217	20 840
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		678 218	504 667
1.	ATSARGOS			
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	48 704	54 860
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		12 439	13 143
			61 143	68 003
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS			
2.1.	Pirkėjų skolos	6	194 903	223 501
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		744	1 070
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos	7	-	58 843
			195 647	283 414
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
			-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	421 428	153 250
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	9	1 532	7 508
	TURTO IŠ VISO		3 182 958	3 150 818

(Tęsinys kitame puslapyje)

BALANSAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2020 m.	2019 m.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		2 437 265	2 406 152
1. KAPITALAS			
1.1. Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	10	2 151 996	2 151 996
1.2. Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3. Savos akcijos, pajai (-)		-	-
		2 151 996	2 151 996
2. AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3. PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4. REZERVAI			
4.1. Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	10	215 200	212 688
4.2. Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3. Kiti rezervai		-	-
		215 200	212 688
5. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10		
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		31 113	41 468
5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		38 956	-
		70 069	41 468
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	540 064	579 800
F. ATIDĖJINIAI			
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		16 477	15 276
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
		16 477	15 276
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
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			
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		24 419	10 329
2.4. Skolos tiekėjams	12	54 933	47 998
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	20	16 640	19 127
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelną mokesčio įsipareigojimai		1 736	1 703
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		64 205	51 746
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13	13 348	6 357
		175 281	137 260
H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	14	13 871	12 330
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3 182 958	3 150 818

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2021 m. kovo 30 d.:

Dainius Mulžys
Generalinis direktorius

Vilija Kakčiukienė
Vyriausioji finansininkė

PELNO NUOSTOLIŲ ATASKAITA

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

		Pastabos	2020 m.	2019 m.
1.	Pardavimo pajamos	13	1 160 245	1 319 520
2.	Pardavimo savikaina	14	(777 953)	(932 541)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		382 292	386 979
5.	Pardavimo sąnaudos	15	(43 190)	(25 906)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16	(310 559)	(311 441)
7.	Kitos veiklos rezultatai	17	4 358	(7 121)
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	18	4 254	6 675
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		-	(3)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		37 155	49 183
14.	Pelno mokestis	20	(6 042)	(7 715)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		31 113	41 468

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2021 m. kovo 30 d.:

Dainius Muižys
Generalinis direktorius

Vilija Kakčiukienė
Vyriausioji finansininkė

UAB „Fortum Joniškio energija“
 Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

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

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas			Istatymo numatyti rezervai			Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai			
1. Likutis už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 151 996	-	-	-	-	211 205	-	-	1 483	2 364 684	
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. Perskaičiuotas likutis už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 151 996	-	-	-	-	211 205	-	-	1 483	2 364 684	
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	41 468	41 468	
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	1 483	-	-	(1 483)	-	
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 151 996	-	-	-	-	212 688	-	-	41 468	2 406 152	

(Tęsinys kitame puslapyje)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Istatymo numatyti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išsigyti	Kiti rezervai		
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelnų (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	31 113	31 113
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	2 512	-	(2 512)	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pačių gražinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2 151 996	-	-	-	-	-	215 200	-	70 069	2 437 265

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2021 m. kovo 30 d.:

Dainius Mulžys
Generalinis direktorius

Vilija Kakiukienė
Vyriausioji finansininkė

(Pabaiga)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

		2020 m.	2019 m.
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	31 113	41 468
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	152 991	135 318
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	6	121
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(4 254)	(7 285)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	(3 506)	(23 117)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	3 623	6 012
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	6 156	(11 369)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	704	(4 320)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	32 104	48 270
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)	326	(1 070)
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	58 843	(33 576)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	5 976	91
1.16.	Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)	1 201	3 912
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	21 025	(50 902)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)	(2 487)	(7 418)
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	33	1 703
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	12 459	1 922
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	6 991	1 274
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	1 541	5 662
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	324 845	106 696
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	(60 921)	(335 137)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	-	-
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas	-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas	-	-
2.5.	Paskolų suteikimas	-	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas	-	-
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos	4 254	7 285
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	-	-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(56 667)	(327 852)

(Tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	2020 m.	2019 m.
3. Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	-	-
3.1.1. Akcijų išleidimas	-	-
3.1.2. Savininkų įnašai nuostoliams padengti	-	-
3.1.3. Savų akcijų supirkimas	-	-
3.1.4. Dividendų išmokėjimas	-	-
3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	-	-
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas	-	-
3.2.1.1. Paskolų gavimas	-	-
3.2.1.2. Obligacijų išleidimas	-	-
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas	-	-
3.2.2.1. Paskolų grąžinimas	-	-
3.2.2.2. Obligacijų supirkimas	-	-
3.2.2.3. Sumokėtos palūkanos	-	-
3.2.2.4. Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-	-
3.2.3. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	-	-
3.2.4. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas	-	-
3.2.5. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	-	-
3.2.6. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	-	-
4. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-	-
5. Grynas pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	268 178	(221 156)
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	153 250	374 406
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	421 428	153 250

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2021 m. kovo 30 d.:

Dainius Muižys
Generalinis direktorius

Vilija Kakčiukienė
Vyriausioji finansininkė

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

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

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

UAB „Fortum Joniškio energija“ (toliau – Įmonė) įregistruota 2000 m. spalio 30 d., Įmonės kodas 157687636. Įmonės buveinės adresas Bažnyčios g. 4, Joniškis. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. Įmonės registravimo Nr. 034398.

Įmonės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Įmonė priklauso Fortum įmonių grupei, kurios patronuojanti įmonė yra UAB „Fortum Heat Lietuva“, įmonės kodas 111679436, adresas J. Jasinskio g. 16B, Vilnius.

Įmonės vadovaujanti patronuojanti įmonė yra Suomijos įmonė Fortum OY, įmonės kodas 1463611, buveinės adresas: Keilalahdentie 2-4, 02150 Espoo, Suomija.

Per 2020 m. ir 2019 m. Įmonė filialų, atstovybių ir dukterinių įmonių neturėjo.

Įmonės pagrindinė veikla yra šilumos ir karšto vandens tiekimas. Šilumos tiekimo veiklai Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija yra suteikusi licenciją.

Įmonės šiluminės energijos generavimo pajėgumus sudaro 7 katilinės, iš kurių 5 yra Joniškio mieste, 1 – Žagarės miestelyje ir 1 – Gataučių kaime. Visa instaliuota Įmonės šiluminės energijos generavimo galia yra 22.42 MW.

Šiluminės energijos gamyba, perdavimas, pardavimas:

Laikotarpis	Mato vnt.	Patiektos šilumos į tinklą kiekis	Patiekta vartotojams	Technologiniai perdavimo nuostoliai
2020 m.	tūkst. MWh	19.0	15.9	3.1
2019 m.	tūkst. MWh	20.4	17.5	2.9

Centralizuotai tiekiamos šilumos ir karšto vandens bazinės kainas nustato Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija.

2020 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 22.4 (2019 m. – 22.0).

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka**Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais bei Lietuvos Verslo apskaitos standartais (VAS).

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad Įmonė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

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

Žemiau pateikta apskaitos politikos santrauka.

Ilgalaikis nematerialusis turtasAtskirai įsigytas nematerialusis turtas

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 arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Atskirai įsigijamas nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perspektyviai atliekant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime.

Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos pardavimo savikainai ir veiklos sąnaudoms.

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

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas
Programinė įranga	4 metai
Kitas nematerialusis turtas	4 metai

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Įmonės bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

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

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 minimali vertė nustatyta:

- kompiuteriams ir kompiuterinei įrangai -600,00 Eur;
- šilumos skaitikliams- 145 Eur;
- privalomam registruoti nekilnojamam turtui- 0 EUR;
- kitam ilgalaikiam turtui – 2000 EUR.

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

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

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas
Pastatai ir statiniai	8 - 50 metų
Mašinos ir įranga	5 - 16 metų
Transporto priemonės	6 - 10 metų
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4 - 15 metų
Kitas materialusis turtas	3 - 10 metų

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

Remonto ir priežiūros 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 remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

Nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomas statomas ilgalaikis materialusis turtas. Toks turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas. Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai ji yra parengta jos numatytam naudojimui.

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 turto vertės sumažėjimo nuostoliai priskiriami Įmonės bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

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

Turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Įmonė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Įmonė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą. Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Įmonė apskaičiuoja 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.

Atsiperkamoji vertė yra didesnioji iš grynosios galimo pardavimo kainos, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

vertės. 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 turto susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

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

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Atsargos

Atsargas sudaro žaliavos (medienos kuras, dyzelinis kuras, atsarginės dalys, medžiagos). Atsargos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos yra apskaitomos grynąja galimo realizavimo verte arba įsigijimo savikaina – priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Atsargų savikaina apima tiesiogines medžiagų, ir, jei taikoma, tas pridėtines išlaidas, kurios susidarė gabenant atsargas į dabartinę jų buvimo vietą ir suteikiant joms dabartinę būklę.

Grynoji realizacinė vertė yra įprastinėmis verslo sąlygomis numatoma pardavimo kaina, atėmus produkcijos užbaigimo savikainą ir pardavimų sąnaudas.

Savikaina apskaičiuojama taikant FIFO metodą (darant prielaidą, kad pirmiausia sunaudojamos anksčiau įsigytos atsargos).

Finansinis turtas

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 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

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina, vėlesniais laikotarpiais apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra formuojamas ir pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai yra objektyvių įrodymų, kad šio turto vertė yra sumažėjusi arba gautinų sumų apmokėjimo terminas yra daugiau, kaip 180 dienų.

Nuo 2018 m. 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%

Terminuoti indėliai

Terminuoti indėliai pirminio pripažinimo metu vertinami įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo terminuoti indėliai, apskaitomi amortizuota savikaina taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

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 tikėtiniams ateities pinigų srautams.

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

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais. Vėliau

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

atgautomis, bet anksčiau nurašytomis sumomis yra atstatoma apskaitinė vertė. Apskaitinės vertės pasikeitimai dėl nuvertėjimo 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 nuotolius, 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.

sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelną ar nuotolius, 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

Sutartiniai 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, 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 apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi apskaičiuotų palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

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

Dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, tai yra gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

Ilgalaikiu turtu ar ilgalaikiam turtui įsigyti skirtos dotacijos suma užregistruojama straipsnyje „Dotacijos, susijusios su turtu“. Dotacija pripažįstama panaudota proporcingai dalimis, t. y. mažinama balanso straipsnio „Dotacijos, subsidijos“ suma tiek, kiek to turto nudėvima (amortizuojama), perleidžiama, ar jo vertė sumažėja.

Su turtu susijusios dotacijos apskaitoje registruojamos nurodyta gauto turto verte arba tikrąja verte, jei šio turto vertė nebuvo nurodyta. Jei nurodyta gauto turto vertė reikšmingai viršija tikrąją jo vertę, gauta dotacija ir turto įsigijimo savikaina registruojama to turto tikrąja verte. Jeigu turto vertė nenurodyta ir jo tikrosios vertės nustatyti negalima, su turtu susijusios gautos dotacijos vertė yra nulis.

Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos gauto ar gautino atlygio už prekes ar paslaugas tikrąja verte. Pajamos yra mažinamos pridėtinės vertės mokesčiu ir nuolaidomis.

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristatius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Įmonė gyventojams ir kitiems šilumos ir karšto vandens vartotojams kiekvieną mėnesį pateikia sąskaitas už šilumą ir karštą vandenį, patiektą iki ataskaitinio mėnesio pabaigos, remdamasi mėnesiniais šilumos apskaitos prietaisų parodomais.

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

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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 finansinė, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Veiklos nuoma – tai į finansinės nuomos sąvoką neįeinanti nuoma.

Įmonė kaip nuomininkas

Finansinė nuoma nuomojamas turtas yra pripažįstamas kaip turtas vertė, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas balanse kaip finansinės nuomos įsipareigojimas. Nuomos mokėjimai yra išskiriami į finansinės sąnaudas ir finansinių įsipareigojimų mažinimą taip, kad būtų pasiekta įsipareigojimo likučio pastovi palūkanų norma. Finansinės sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį. Nauda, gauta ar gautina kaip paskata sudaryti veiklos nuomos sutartį, yra paskirstoma tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta atvaizduojamos kita valiuta nei eurai 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.

Skolinimosi išlaidos

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

Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos atspindi mokėtino einamųjų metų mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio sumą.

Einamųjų metų mokestis

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokestis apskaičiuojamas naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2020 m. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. (2019: 15%).

Atidėtas pelno mokestis

Atidėtas pelno mokestis (toliau – Atidėtas mokestis) yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai 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 įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu, arba jei sandorio metu (kito nei verslo jungimas) pripažįstamas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinių ataskaitų 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.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri bus taikoma tais metais, kuriais numatoma šiuos laikinus skirtumus padengti arba apmokėti, remiantis mokesčio normomis (ir mokesčių įstatymais), kurios yra ar bus patvirtintos iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai atspindi mokesčines pasekmes, kurių Įmonė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turtą ar įsipareigojimus.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai yra teisiškai leidžiama sudengti einamųjų metų mokesčio turtą ir įsipareigojimus ir kai jie yra susiję su pelno mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų, ir Įmonė ketina sudengti einamųjų metų mokesčio turtą ir įsipareigojimus grynąja vertė.

Einamųjų metų ir atidėtas mokestis už laikotarpį

Einamųjų metų ir atidėtas mokestis yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai jie

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

susiję su straipsniais, pripažįstamais ne pelno (nuostolių) ataskaitoje (tiesiogiai nuosavybėje), tokiu atveju mokestis taip pat pripažįstamas ne pelno (nuostolių) ataskaitoje, arba jei jie atsirado verslo jungimo pirminio pripažinimo metu.

Finansinės rizikos valdymo politika

Kredito rizika

Kredito rizika yra susijusi su rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo sutartinių įsipareigojimų įtakodama Įmonės finansinius nuostolius. 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, –

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais gerus užsienio kredito reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

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 grąžinimo terminus.

Įmonės politika yra palaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Užsienio valiutos rizika

Didžioji dalis Įmonės sandorių, sudarytų per finansinius metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d. (ir 2019 m. gruodžio 31 d.), yra įvertinti eurai, todėl Įmonė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

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 ištekliai, 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 prižištama turtu jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

Susijusios šalys

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

- 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) 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 finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka 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 tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiais, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Svarbūs įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Žemiau yra pateikiamos pagrindinės su ateitimi susijusios prielaidos ir kiti pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, turintys reikšmingą turto ir įsipareigojimų balansinės vertės materialaus koregavimo riziką sekančiais finansiniais metais.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas

Įmonė, mažiausiai kartą per metus, įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinė vertė yra sumažėjusi. Jei tokių požymių yra, Įmonė atlieka vertės sumažėjimo testą. Pajamas generuojančios turto grupės atsiperkamoji vertė yra nustatoma, remiantis naudojimo vertės apskaičiavimu. 2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių požymių, rodančių, kad nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinė vertė gali būti sumažėjusi.

Kitos prielaidos ir vertinimai

Prie kitų įvertinimų priskiriami nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiko trukmė, abejotinoms gautinoms pirkėjų skoloms, atidėjiniai. Vadovybės nuomone aukščiau paminėti įvertinimai neturėtų reikšmingai koreguoti finansines ataskaitas.

3. Nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. nematerialųjų turtą sudarė:

	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo vertė		
2018 m. gruodžio 31 d.	24 477	24 477
- įsigijimai	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	24 477	24 477
- įsigijimai	-	-
- perleidimai ir nurašymai	(3 765)	(3 765)
2020 m. gruodžio 31 d.	20 712	20 712
Sukaupta amortizacija		
2018 m. gruodžio 31 d.	17 209	17 209
- amortizacija	2 500	2 500
- perleidimai ir nurašymai	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	19 709	19 709
- amortizacija	2 289	2 289
- perleidimai ir nurašymai	(3 765)	(3 765)
2020 m. gruodžio 31 d.	18 233	18 233
Likutinė vertė:		
2019 m. gruodžio 31 d.	4 768	4 768
2020 m. gruodžio 31 d.	2 479	2 479

Įmonės nematerialųjų turtą sudaro buhalterinės ir klientų apskaitos programos, katilinių valdymo, techninių duomenų perdavimo programos.

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

Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija per 2020 m. sudarė 2 289 Eur (2019 m. – 2 500 Eur) ir buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsniuose.

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

	2020 m.	2019 m.
Programinė įranga	8 001	8 399
Iš viso	8 001	8 399

UAB „Fortum Joniškio energija“
Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

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

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

Įsigijimo vertė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
2018 m. gruodžio 31 d.	3 230 492	1 035 889	50 086	449 368	-	4 765 835
- įsigijimai	168 169	158 737	-	8 231	-	335 137
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(17 424)	-	(17 424)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	3 398 661	1 194 626	50 086	440 175	-	5 083 548
- įsigijimai	7 640	39 650	-	13 631	-	60 921
- perleidimai ir nurašymai	-	(2 349)	(818)	(15 740)	-	(18 907)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	3 406 301	1 231 927	49 268	438 066	-	5 125 562
Vertės sumažėjimas						
2018 m. gruodžio 31 d.	111 640	-	-	-	-	111 640
2019 m. gruodžio 31 d.	111 640	-	-	-	-	111 640
2020 m. gruodžio 31 d.	111 640	-	-	-	-	111 640
Sukauptas nusidėvėjimas						
2018 m. gruodžio 31 d.	1 352 344	462 955	19 313	369 010	-	2 203 622
- nusidėvėjimas	91 183	60 043	3 730	17 598	-	172 554
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	(17 303)	-	(17 303)
2019 m. gruodžio 31 d.	1 443 527	522 998	23 043	369 305	-	2 358 873
- nusidėvėjimas	95 985	73 479	3 730	17 244	-	190 438
- perleidimai ir nurašymai	-	(2 348)	(818)	(15 735)	-	(18 901)
2020 m. gruodžio 31 d.	1 539 512	594 129	25 955	370 814	-	2 530 410
Likutinė vertė:						
2019 m. gruodžio 31 d.	1 843 494	671 628	27 043	70 870	-	2 613 035
2020 m. gruodžio 31 d.	1 755 149	637 798	23 313	67 252	-	2 483 512

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

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

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Įmonės ilgalaikį materialų turtą sudaro katilinių pastatai, administracinis pastatas, dūmtraukiai, aikštelės, tvoros, šilumos perdavimo vamzdynai, katilinių įrengimai, vandens šildymo katilai, siurbiai, šilumos punktai, šilumos apskaitos prietaisai, transporto priemonės ir kitas turtas.

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas sudengus su dotacijai tenkančia dalimi per 2020 m. sudarė 150 702 Eur (2019 m. – 132 818 Eur) ir buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų ir pardavimo savikainos straipsniuose.

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

	2020 m.	2019 m.
Pastatai ir statiniai	144 290	144 290
Mašinos ir įranga	106 896	109 244
Transporto priemonės	11 968	12 786
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	320 957	328 084
Iš viso	584 111	594 404

5. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Rezervinis kuras	23 026	20 752
Dyzelinis kuras	4 266	6 540
Medienos kuras	16 518	24 766
Kitos atsargos ir atsarginės dalys	4 894	2 802
Atsargos iš viso	48 704	54 860

Rezervinio kuro atsargos kasmet perskaičiuojamos šildymo sezono pradžiai, pagal trejų praėjusių metų šaltojo laikotarpio 10 d. vidutinį suvartojimą. Rezervinio kuro atsargos 2020 m. gruodžio 31 d. 12 474 Eur vertės (31.69 t) laikomos Centrinėje katilinėje, 10 552 Eur vertės (13.91 t) atsargos laikomos Žagarės katilinėje, (2019 m. gruodžio 31 d. – 12 474 Eur vertės (31.69 t) atsargos Centrinėje katilinėje, 8 429 Eur vertės (10.91 t) atsargos Žagarės katilinėje).

6. Pirkėjų skolos

Gruodžio 31 d. pirkėjų skolas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Pirkėjų skolos bendraja verte	252 896	285 000
Atimti: vertės sumažėjimas	(57 993)	(61 499)
Iš viso	194 903	223 501

Atidėjimų abejotinoms skoloms pasikeitimas per metus:

	2020 m.	2019 m.
Sausio 1 d.	(61 499)	(84 616)
Atidėjimų (sudarymas) atstatymas	1 983	20 790
Priskaičiuotų, bet negautų delspinigių sumažėjimas (padidėjimas)	65	403
Nurašytos beviltiškos skolos	1 458	1 924
Gruodžio 31 d.	(57 993)	(61 499)

**Pirkėjų skolos, kurių apmokėjimo laikotarpis
jau praėjęs**

	Pirkėjų skolos, kurių apmokėjimo laikotarpis nėra praėjęs	mažiau kaip 30 d.	30–90 d.	90–180 d.	daugiau kaip 180 d.	Iš viso
2020 m.	159 770	9 815	4 610	2 590	76 111	252 896
2019 m.	182 032	13 559	6 357	2 551	80 501	285 000

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Įmonė atidėjimus formuoja pagal valdybos patvirtintą skolų išieškojimo politiką:

- Skolininkams siunčiami priminimai apie susidariusią skolą;
- Registruotais laiškais siunčiami įspėjimai su nurodytais terminais, iki kurių jie privalo sumokėti visą įsiskolinimą arba atvykti sudaryti skolų grąžinimo sutartį. Priešingu atveju skola išieškoma per teismą;
- Jeigu skolininkas ir toliau neatsako, jis yra perduodamas teismui, o jeigu nereaguoja ir po teismo sprendimo, prašome, kad skolą išieškotų antstoliai.

Pagal istorinius duomenis yra įvertinta dalis pirkėjų skolų, kuri nebuvo apmokėta. Pagal šį įvertinimą formuojamas atidėjimas abejotinoms skoloms.

7. Kitos gautinos sumos

Gruodžio 31 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Gautinas PVM	-	58 843
Kitos gautinos sumos iš viso, bendraja verte	-	58 843
Atimti: vertės sumažėjimas	-	-
Iš viso	-	58 843

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Pinigai banke	419 063	150 082
Pinigai kelyje	2248	2 477
Pinigai kasoje	117	691
Iš viso	421 428	153 250

9. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

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

	2020 m.	2019 m.
Pastatų, statinių, įrengimų draudimas	1 413	966
Darbuotojų sveikatos, nelaimingų atsitikimų draudimas	119	6 542
Iš viso	1 532	7 508

10. Nuosavas kapitalas

a) Įstatinis kapitalas

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 77 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 27 948 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.	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc.	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.
UAB „Fortum Heat Lietuva“	51	66.2	66.2	51	66.2	66.2
Joniškio rajono savivaldybės administracija	26	33.8	33.8	26	33.8	33.8
Iš viso	77	100.0	100.0	77	100.0	100.0

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, 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 paskirstytino pelno, kol privalomas rezervas pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas vien tik būsimiems nuostoliams dengti.

Privalomas rezervas pilnai sukauptas. 2020 m. į rezervą buvo paskirta 2 512 Eur 2019 m. grynojo pelno. 2020 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas sudaro 215 200 Eur.

Pelno paskirstymo projektas

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	38 956
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	31 113
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas	-
Pelno paskirstymas:	-
- į įstatymo numatytus rezervus	-
- dividendai	-
- į kitus rezervus	-
- kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	70 069

11. Dotacijos, subsidijos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., dotacijų ir subsidijų judėjimą sudarė:

	Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimais	
	2020 m.	2019 m.
Sausio 1 d.	579 800	619 536
Per metus gautos dotacijos/subsidijos	-	-
Per metus pripažinta panaudota dotacijos dalis	(39 736)	(39 736)
Gruodžio 31 d.	540 064	579 800

Dotacijos panaudojimo suma mažinamos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.

12. Skolos tiekėjams

Gruodžio 31 d. skolos tiekėjams sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Gamtinių dujų tiekėjams	5 129	9 029
Medienos tiekėjams	21 229	14 401
Šalto vandens tiekėjams	7 802	7 952
Elektros energijos tiekėjams	7 289	4 782
Kitų paslaugų tiekėjams	13 484	11 834
Skolos tiekėjams	54 933	47 998

13. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudarė:

	2020 m.	2019 m.
Mokėtinas PVM	6 458	-
Nekilnojamojo turto ir žemės mokėtini mokesčiai	4 475	3 588
Kitos	2 415	2 769
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	13 348	6 357

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

14. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

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

	2020 m.	2019 m.
Kuro sąnaudos	9 228	6 738
Audito sąnaudos	4 400	4 400
Kitos sukauptos sąnaudos	243	1 192
Iš viso	13 871	12 330

15. Pardavimo pajamos

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

	2020 m.	2019 m.
Šilumos pardavimo pajamos	930 979	1 096 492
Karšto vandens pardavimo pajamos	225 900	219 735
Šilumos punktų priežiūra	3 366	3 293
Iš viso	1 160 245	1 319 520

16. Pardavimo savikaina

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

	2020 m.	2019 m.
Kuras	296 953	377 219
Perkama šiluma	-	119 830
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	201 612	185 283
Nusidėvėjimas	146 020	128 392
Šaltas vanduo	70 395	68 284
Elektros energija	34 140	25 107
Gamybinių įrengimų remonto ir priežiūros išlaidos	4 638	4 549
Pelenų tvarkymo sąnaudos	863	770
Kitos sąnaudos	23 332	23 107
Iš viso	777 953	932 541

17. Pardavimo sąnaudos

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

	2020 m.	2019 m.
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	28 774	29 147
Įmokų surinkimo sąnaudos	7 616	7 931
Informacinių technologijų aptarnavimo sąnaudos	2 865	2 992
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(1 983)	(20 790)
Kitos	5 918	6 626
Iš viso	43 190	25 906

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

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

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

18. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

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

	2020 m.	2019 m.
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	141 730	131 014
Teisinės ir kitos konsultacinės paslaugos	30 539	36 006
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokestį)	27 315	23 327
Materialiojo turto remonto sąnaudos	23 714	29 381
Informacinių technologijų aptarnavimo sąnaudos	22 533	19 918
Kitos personalo sąnaudos	15 739	15 613
Transporto remonto, eksploatavimo ir nuomos sąnaudos	13 548	13 581
Administravimo išlaidos	10 389	19 036
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6 336	6 079
Finansinių ataskaitų, ISO standartų audito sąnaudos	5 400	6 114
Draudimas	1 166	1 214
Paramos sąnaudos	-	1 000
Kitos	12 150	9 158
Iš viso	310 559	311 441

19. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

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

	2020 m.	2019 m.
KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
Atliktos paslaugos grupės įmonėms	2 980	2 024
Kitų paslaugų pajamos	2 716	(9 497)
Kiti pardavimai	267	691
Viso	5 963	(6 782)

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

KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Kitos sąnaudos	(1 605)	(339)
	(1 605)	(339)

20. Kitos palūkanų ir panašios pajamos (sąnaudos)

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

	2020 m.	2019 m.
KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS		
Baudos ir delspinigiai	4 254	6 675
Viso	4 254	6 675

KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS SĄNAUDOS

Baudos ir delspinigiai

	-	(3)
Viso	-	(3)

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

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

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

21. Susijusių šalių operacijos

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2020 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinios sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai, dividendai	Prekių ir paslaugų pirkimai
<i>Įmonių grupės įmonės</i>				
UAB „Fortum Heat Lietuva“	744	14 735	2 980	70 258
<i>Su grupės įmone susijusios įmonės:</i>				
UAB „Fortum Klaipėda“	-	962	-	2 787
Fortum Oyj -	-	789	-	5 002
Fortum Powear and Heat Oy	-	-	-	7 004
UAB „Fortum Švenčionių energija“	-	154	-	1 524
Fortum Sverige AB	-	-	-	3 385
<i>Mažumos akcininkas</i>				
Joniškio rajono savivaldybės administracija	14 162	14	86 999	165
<i>Su mažumos akcininku susijusios įmonės</i>	<u>7 893</u>	<u>15 723</u>	<u>158 104</u>	<u>73 097</u>
Iš viso	<u>22 799</u>	<u>32 377</u>	<u>248 083</u>	<u>163 222</u>

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinios sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai, dividendai	Prekių ir paslaugų pirkimai
<i>Įmonių grupės įmonės</i>				
UAB „Fortum Heat Lietuva“	1 070	17 701	2 024	90 477
<i>Su grupės įmone susijusios įmonės:</i>				
UAB „Fortum Klaipėda“	-	877	-	2 424
Fortum Oyj -	-	396	-	4 750
Fortum Powear and Heat Oy	-	-	-	19 036
UAB „Fortum Švenčionių energija“	-	153	-	1 524
Fortum Sverige AB	-	-	-	-
<i>Mažumos akcininkas</i>				
Joniškio rajono savivaldybės administracija	16 631	15	115 678	166
<i>Su mažumos akcininku susijusios įmonės</i>	<u>22 891</u>	<u>14 897</u>	<u>205 620</u>	<u>69 030</u>
Iš viso	<u>40 592</u>	<u>34 040</u>	<u>323 322</u>	<u>187 407</u>

Finansiniai ryšiai su Įmonės vadovais pateikti žemiau:

	2020 m.	2019 m.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.
Įmonės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims priskaičiuotos sumos:			
- Su darbo santykiais susijusios sumos	111 669	103 349	29 135
- Išmokos akcijomis			
- Neatlygintinai perduotas turtas arba suteiktų paslaugų vertė			
- Kitos reikšmingos sumos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

22. Pelno mokestis

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

	2020 m.	2019 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	2 532	1 703
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	(113)	(2 388)
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (pajamos)	3 623	8 400
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	6 042	7 715

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

	2020 m.	2019 m.
Pelnas prieš apmokestinimą	37 155	49 183
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant numatytą mokesčio tarifą	5 573	7 377
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	1 787	4 714
Pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	(1 996)	(6 413)
Atidėtojo mokesčio turto pasikeitimas po vertės sumažėjimo	3 623	8 400
Sukauptų nuostolių efektas	(2 832)	(3 975)
Praėjusių metų pelno mokesčio deklaracijų koregavimas	(113)	(2 388)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	6 042	7 715

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

	2020 m.	2019 m.
Atidėtojo mokesčio turtas		
Atidėjimai blogoms skoloms	8 686	9 202
Skirtumo tarp mokesčių ir apskaitos nusidėvėjimo normatyvų įtaka	5 722	6 482
Su darbuotojais susiję įsipareigojimai	2 809	2 589
Mokestiniai nuostoliai	-	2 567
Atidėtojo mokesčio turtas iš viso	17 217	20 840
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo	-	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	-	-
Atidėtasis mokesčio turtas grynąja verte	17 217	20 840

23. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

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

Gruodžio 31 d. Įmonės automobilių nuomos būsimųjų laikotarpių mokėjimai buvo:

	2020 m.	2019 m.
Per pirmus metus	7 997	2 837
Per antrus – penktus metus	8 802	18 400
Po penkerių metų	-	-
Iš viso	16 799	21 237

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

	2020 m.	2019 m.
Per pirmus metus	993	446
Per antrus – penktus metus	3 970	1 784
Po penkerių metų	77 418	34 704
Iš viso	82 381	36 934

Tikimasi, kad pasibaigiančios nuomos sutartys bus atnaujintos arba bus sudarytos kitos nuomos sutartys.

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

24. Poataskaitiniai įvykiai

2021 metų kovo 12 dieną 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 metų birželio mėn.

Pasikeitus pagrindiniam akcininkui veiklos tęstinumui rizikos nėra.



Dainius Muižys
Generalinis direktorius



Vilija Kakčiukienė
Vyriausioji finansininkė