

UAB Gren Lietuva

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
metinis pranešimas ir
finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

	PUSLAPIS
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 - 4
METINIS PRANEŠIMAS	5 - 8
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
BALANSAS	9 -11
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	12
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	13 - 14
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	15 - 16
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	17 - 35

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Gren Lietuva“ akcininkui

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Gren Lietuva“ toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių 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 Bendrovės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių 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 apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės 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 Bendrovės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, 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 Bendrovės 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:

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

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės 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 Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės 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 Bendrovės 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 Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

UAB „Deloitte Lietuva“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275

Mindaugas Jukna
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000580

Vilnius, Lietuvos Respublika
2022 m. balandžio 29 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

METINIS PRANEŠIMAS

2021 m. liepos mėnesį Suomijos bendrovė „Fortum“ pardavė šilumos ir vėsinimo paslaugų verslo padalinį Baltijos šalyse, kurį įsigijo pasaulyje pirmaujanti privataus kapitalo investicijų bendrovė „Partners Group“ ir savo veiklą tęsia kaip Šiaurės Europos žaliosios energetikos bendrovė „Gren“. 2021m. liepos 2 d. vienintelio akcininko sprendimu UAB „Fortum Heat Lietuva“ pavadinimas pakeistas į UAB Gren Lietuva.

100 proc. UAB Gren Lietuva (toliau – „Įmonė“) akcijų įsigijo Olandijos kompanija Gren Holding Company B.V., kuri priklauso Luksemburgo įmonei „Luxembourg Investment Company. Akcijas įsigijo iš buvusio Įmonės akcininko Fortum H&C 1 B. V.

Įmonė turi šių dukterinių įmonių akcijas: UAB Gren Joniškis, UAB Gren Švenčionys, UAB Gren Klaipėda. Kartu jos sudaro Gren Lietuva grupę (toliau – „Grupė“). Įmonė turi asocijuotąsias įmones AB „KLAIPĖDOS ENERGIJA“ ir UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“.

Įmonės buveinė yra J. Jasinskio 16B, Vilnius. Įmonės vadovas – generalinis direktorius Vitalijus Žuta.

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

Valdybą sudaro:

Įmonės vadovas **Vitalijus Žuta**. Pagrindinė darbovietė: UAB Gren Lietuva (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436). Pareigos- generalinis direktorius

Kitos einamos pareigos.

Valdybos pirmininkas Vitalijus Žuta įmonėse:

UAB Gren Lietuva (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436);

UAB Gren Klaipėda, (Kretainio g. 3, Klaipėda, įmonės kodas 301276531);

UAB Gren Švenčionys (Vilniaus g. 16A, LT-18123 Švenčionys įmonės kodas 178860251).

UAB Gren Joniškis (Bažnyčios g. 4, LT-84139 Joniškis, įmonės kodas 157687636).

Valdybos narys įmonėje:

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

Stebėtojų tarybos narys įmonėje:

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

Valdybos narys **Fiodor Kozliuk** įmonėse:

UAB Gren Lietuva (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436);

UAB Gren Klaipėda, (Kretainio g. 3, Klaipėda, įmonės kodas 301276531)

UAB Gren Švenčionys (Vilniaus g. 16A, LT-18123 Švenčionys įmonės kodas 178860251).

UAB Gren Joniškis (Bažnyčios g. 4, LT-84139 Joniškis, įmonės kodas 157687636).

Pagrindinė darbovietė: UAB Gren Lietuva (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436). Pareigos- projektų vadovas.

Valdybos narė **Diana Grigalionienė** įmonėje:

UAB Gren Lietuva (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436);

Stebėtojų tarybos narė įmonėje:

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

Pagrindinė darbovietė: UAB Gren Lietuva (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436). Pareigos- verslo finansų koordinatorė

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 10 darbuotojų (2020 m. gruodžio 31 d. – 8).

Įmonės pagrindinė veikla – dukterinių įmonių valdymas ir konsultacijos veiklos optimizavimo klausimais, dugno pelenų tvarkymas ir panaudojimas, gamtinių dujų tiekimas Joniškio miesto vartotojams, naujų projektų paieška ir įgyvendinimas.

2021 m. didžiausias dėmesys buvo skirtas Įmonės ir Įmonės grupės atskyrimui nuo Fortum veiklos, naujos ilgalaikės veiklos strategijos paruošimui, Gren įmonių grupės vizijos, misijos bei vertybių projektų parengimui bei patvirtinimui. Taip pat buvo atliekamas naujų finansinių, operatyvinių ir remontų valdymo, kuro tiekimo ir optimizavimo, organizavimo, personalo valdymo bei kitų IT programų diegimas, taip pat Gren grupės komunikacinių tinklų ir kompiuterinių darbo vietų atnaujinimas. Vyko aktyvus komunikavimas su išoriniais partneriais bei Gren įmonių grupės darbuotojais dėl veiklos tęstinumo ir prekinio ženklo diegimo ir patvirtinimo. Patvirtintos saugos darbe, aplinkosauginės procedūros, antikorupcinės politikos nuostatos bei praversti mokymai personalui. Toliau buvo skiriamas dėmesys įmonių darbo optimizavimui, techninių problemų sprendimui, atliekų kiekio užtikrinimui, šlako panaudojimo, elektros ir šilumos gamybos didinimui, Kauno Kogeneracinės jėgainės strateginio plano rengimui bei patvirtinimui. Dukterinių įmonių valdymo srityje didžiausias dėmesys buvo skirtas valdomų įmonių veiklos efektyvumo gerinimui bei veiklos organizavimui COVID-19 pandemijos sąlygomis, pastovių kaštų optimizavimui, vartotojų skolų valdymui, finansinės apskaitos efektyvumo ir informatyvumo didinimui bei tiksliniams investiciniams projektams, siekiant sumažinti įmonių veiklos sąnaudas bei tiekiamos šilumos gamybos savikainą. Didelis dėmesys skirtas darbo saugos priemonių įgyvendinimui, aplinkosaugai, personalo mokymui.

METINIS PRANEŠIMAS

2021 m. Įmonė ir toliau vykdė griežtą skolų politiką, kuria siekta, kad skolų išieškojimo procesas būtų atliekamas pagal aiškiai apibrėžtas procedūras ir kriterijus, kurių tikslas – Grupės rezultatų gerinimas.

2021 m. UAB „TUV UOLEKTIS“ atliko Įmonės kokybės standartų kasmetinį auditą, kuris patvirtino, kad Įmonė atitinka ISO 9001:2000, ISO 14001:2004, OHSAS 18001, kokybės, aplinkos apsaugos, darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistemos standartus.

Pagrindiniai įvykiai:

2021 metų liepos mėn. buvo parduotos grupės akcijos privataus kapitalo investicijų bendrovei „Partners group“ . Vykdomas šilumos gamybos ir tiekimo grupės įmonių galimo įsigijimo vertinimo projektas. Klaipėdoje įrengta aikštelė šlako tvarkymui ir įgyvendintas pilotinis šlako, po specialaus apdoravimo, kelio įrengimo projektas Jurbarko rajone. Kad užtikrintų Gren grupės įmonių įsigijimo finansavimą, ataskaitiniais metais buvo įkeistos Įmonės akcijos, piniginės lėšos virš 1 mln. Eur banko sąskaitoje bei reikalavimo teisės į grupės įmonių tarpusavio gautinas sumas.

Pagrindiniai įvykiai Kauno kogeneracinėje jėgainėje

Nepaisant COVID -19 iššūkių, 2021 m. buvo sėkmingi. Kauno kogeneracinės jėgainės koreguotas EBITDA siekė 13,1 mln. Eur (2020 m. – 3 mln. Eur). Daugiausiai prie šio augimo prisidėjo elektros energijos biržoje išaugusios kainos – jos lėmė 8 mln. Eur didesnę koreguotą EBITDA nei planuota. EBITDA augimas lėmė ir išaugusį koreguotą grynąjį pelną – jis 2021 m. siekė 7,2 mln. Eur (2020 m. – 0,4 mln. Eur koreguotas grynasis nuostolis).

Kauno kogeneracinės jėgainės projektas užbaigtas 2021 m., todėl ataskaitiniais metais investicijos siekė tik 1,5 mln. Eur (2020 m. – 70,5 mln. Eur), iš kurių buvo likę atsiskaitymai už atliktus darbus.

Per metus Kauno kogeneracinė jėgainė sutvarkė 200 tūkst. tonų atliekų, tačiau į sąvartynus vis dar vežami dideli atliekų kiekiai. Todėl 2021 m. kovo mėn. pradėta rengti poveikio aplinkai vertinimo (PAV) programa, o tų pačių metų rugpjūčio mėn. parengta ir PAV ataskaita. Numatoma Kauno kogeneracinėje jėgainėje sutvarkomų atliekų kiekį padidinti nuo 200 tūkst. tonų iki 255 tūkst. tonų per metus. 2022 m. pradžioje planuojama gauti Aplinkos apsaugos agentūros pritarimą PAV ataskaitai ir jos pagrindu parengti atnaujintą taršos integruotos prevencijos kontrolės leidimą bei pradėti tvarkyti didesnius atliekų kiekius, taip prisidedant prie vežamų atliekų į sąvartynus mažėjimo.

Įmonės finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė

Per 2021 m. Įmonė perdirbo 48 741 toną šlako (2020 m. 46 597 tonas), pardavė 480,20 tonų spalvotų ir 167,32 tonas juodųjų metalų (2020 m. 612 tonų spalvotų metalų ir 105 tonas juodųjų metalų, pardavė ir paskirstė 20,411 GWh gamtinių dujų (2020 m. – 10,79 GWh).

2021 m. didžiausios Įmonės pajamos teko dukterinių ir Kauno kogeneracinės jėgainės konsultacijų ir valdymo veiklai 540 114 Eur (2020 m. 721 843 Eur) ir šlako ir dugno pelenų tvarkymo veiklai- 944 448 Eur (2020 m. 993 260 Eur), kitos pajamos iš gamtinių dujų tiekimo ir skirstymo veiklos buvo 699 982 Eur (2020 m. -377 150 Eur). Pajamos iš konsultacijų ir valdymo veiklos ataskaitiniais metais sumažėjo, lyginant su 2020 m, nes besibaigiant Kauno kogeneracinės jėgainės statybos darbams paslaugų poreikis sumažėjo. Pajamos iš gamtinių dujų veiklos padidėjo dėl gamtinių dujų kainų pakilimo metų pabaigoje, taip pat išaugo gamtinių dujų suvartojimas.

Įmonės veikla ataskaitiniais metais buvo pelninga -gavo dividendus iš dukterinės ir asocijuotos įmonės, konsultacinių paslaugų pajamos sumažėjo, lyginant su 2020 m.

2021 m. ir 2020 m. Įmonės finansinės veiklos rezultatai:

Finansinės būklės rodikliai	2021 m.	2020 m.
Veiklos pelningumas"	(6,14) %	(0,792) %
Grynasis pelningumas"	151,20 %	101,60 %
Turto pelningumas (gražą)	5,19 %	3,04 %
Nuosavybės kapitalo gražą"	9,39 %	6,54 %
Įsiskolinimo koeficientas	0,45	0,54
Skolos ir nuosavo kapitalo santykio (sverto) koeficientas	0,81	1,15
Einamojo (bendrojo) likvidumo koeficientas	0,59	2,30

Pagrindiniai rizikos faktoriai

Investicijos į grupės ir asocijuotas įmones

Kadangi didžiausia Įmonės turto dalis yra investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones, taip pat didžiausios pajamos gaunamos iš dividendų, pagrindinės Įmonės rizikos yra susijusios su jos dukterinių ir asocijuotų įmonių veiklos rizikomis.

METINIS PRANEŠIMAS

Rinkos rizika

UAB Gren Klaipėda yra nepriklausomas šilumos gamintojas Klaipėdos mieste, UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“ - Kauno mieste. Šiluma iš nepriklausomų gamintojų perkama per aukcionus. Yra rizika (ypač vasaros metu), kad esant per didelei pasiūlai pagaminama šiluma nebus nupirkta. Papildoma rizika Kaune, nes šilumos aukcionuose konkurentų turimos elektros subsidijos sumažina jų siūlomos šilumos pardavimo kainą.

Kitų Grupės įmonių šilumos ir karšto vandens tiekimo bei dujų tiekimo veiklai ši rizika yra minimali, nes Grupės įmonės, turi veiklos licencijas. Neigiama šios rizikos pusė yra ta, kad. Grupės įmonių galimybės didinti pardavimo apimtį yra labai ribotos, t. y. turimas turtas ir licencijos leidžia tiekti šilumą, karštą vandenį ir dujas tik Švenčionių ir Joniškio rajonuose.

Kainų rizika

Grupės įmonės negali laisvai nustatyti centralizuotai tiekiamos šilumos bei dujų kainos. Viršutinės kainų ribas nustato Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT). UAB Gren Klaipėda bei UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“ viršutinė šilumos kainų riba nustatoma aukciono metu. Kaina papildomai reguliuojama VERT.

Finansavimo rizika

Šilumos ir dujų ūkis reikalauja didelių investicijų į šildymo įrengimus, perdavimo įrengimus (trasas), šilumos punktus. Šis turtas yra brangus, nuolat reikalinga ūkio modernizacija.

Atsiskaitymų rizika

Už teikiamą centrinio šildymo paslaugą vartotojai atsiskaito po jos suteikimo, todėl yra atsiskaitymų rizika (šiluma privalo būti tiekama, net jei vartotojas už ją nemoka). UAB Gren Klaipėda bei UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“ šiluma yra parduodama miestų šilumos tiekimo įmonėms, dėl to atsiskaitymo už šilumą rizika yra nedidelė, rizika išlieka šilumą parduodant buitiniams vartotojams (Joniškyje ir Švenčionyse), ypačingai išaugus šildymo ir gamtinių dujų kainoms ataskaitinių metų pabaigoje. Yra papildoma atsiskaitymo rizika už atliekų utilizavimo paslaugas. Įmonėse yra patvirtinta kredito politika, kuri padeda valdyti įsiskolinimus ir mažinti rizikas.

Oro sąlygos

Nemažą įtaką veiklos rezultatams turi ir oro sąlygos. Nuo oro sąlygų labiausiai priklauso šilumos pardavimai. Elektros gamybai bei atliekų utilizavimo paslaugai oro sąlygos turi nedidelį poveikį.

Techninė rizika

Grupės įmonių veikloje naudojami potencialiai pavojingi įrenginiai. Yra padidintas avarijų, nelaimingų atsitikimų pavojus. Dėl to įrenginiai turi būti gerai prižiūrimi, laikomasi saugos darbe reikalavimų.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika valdoma planuojant įmonių grynujų pinigų srautų judėjimą. Siekiant sumažinti likvidumo riziką, sudaromos pinigų srautų prognozės. Esant poreikiui, Grupės įmonėse investicijos finansuojamos grupės lėšomis. Naudojamas trumpalaikis finansavimas (kredito linijos) arba trumpalaikės paskolos.

Palūkanų normos rizika

Palūkanų normos rizika didžiausia yra UAB „Kauno kogeneracinėje jėgainėje“ ir didžiaja dalimi yra susijusi su refinansavimu.

Su COVID-19 susijusi rizika

Įmonės sėkmingai organizavo veiklą COVID-19 pandemijos sąlygomis.

Informacija apie Įmonės investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones

2021 m. kitų investicijų į dukterines nebuvo. Buvo atliktas dukterinių įmonių vertės paskaičiavimo testas. UAB Gren Švenčionys, UAB Gren Joniškis, UAB Gren Klaipėda vertės sumažėjimo požymių nenustatyta.

Žemiau pateikta Įmonės valdomų dukterinių ir asocijuotų įmonių akcijų dalis ir vertė ataskaitinių metų, pasibaigusių gruodžio 31 d.:

Dukterinė įmonė	Adresas	Įmonės valdomų akcijų dalis proc.	Investicijos apskaitinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur)
UAB Gren Klaipėda	Kretainio g. 3, Klaipėda	95,00	31 442 887
UAB Gren Joniškis	Bažnyčios g. 4, Joniškis	66,20	1 739 530
UAB Gren Švenčionys	Vilniaus g. 16, Švenčionys	50,00	1 473 952
Iš viso			34 656 369

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

METINIS PRANEŠIMAS

Asocijuotosios įmonės	Adresas	Įmonės valdomų akcijų dalis proc.	Investicijos apskaitinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d. (Eur)
AB „Klaipėdos energija“	Danės g. 8, Klaipėda	19,64	9 294 344
UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“	Žvejų g. 14, Vilnius	49,00	19 600 000
Iš viso			28 894 344

Per finansinius metus įgytų ar perleistų Įmonės savų akcijų skaičius

Per finansinius metus įsigytų ar perleistų savų Įmonės akcijų nebuvo.

Per finansinius metus įsigytų įmonių akcijų skaičius

Per finansinius metus įsigytų įmonių akcijų nebuvo.

Informacija apie Įmonės filialus ir atstovybes

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonė filialų ir atstovybių neturėjo.

Svarbiausi įvykiai Įmonėje finansiniams metams pasibaigus

Baigtas šilumos gamybos ir tiekimo įmonių grupės įsigijimo vertinimo projektas, 2022 m. kovo mėn. priimtas Įmonės valdybos sprendimas įsigyti UAB Šiluma miestams akcijas, sudarančias 100 proc. bendrovės įstatinio kapitalo., tuo tikslu pasirašyta akcijų -pirkimo pardavimo sutartis su UAB E energy Invest. Toliau vyksta sandorio užbaigimo ir integracijos procesų įgyvendinimas.

Įmonės veiklos planai ir prognozės

2022 m. svarbiausi uždaviniai bus toliau efektyvinti Įmonės darbą, gerinti vartotojų pasitenkinimą teikiamomis paslaugomis. Toliau bus skiriamas didelis dėmesys darbuotojų saugai ir sveikatai.

Teikti pasiūlymus VERT dėl teisinės aplinkos gerinimo, reguliuojamos veiklos metodikų tobulinimo. Planuojama atlikti Įmonės darbuotojų įsitraukimo bei vartotojų pasitenkinimo apklausas.

2022 m. ir vėlesniais metais planuojama plėsti veiklos apimtį, t. y. ieškoti galimybių investuoti į naujus energijos gamybos bei kitus projektus. Numatoma tęsti dugno pelenų panaudojimo galimybes.

Generalinis direktorius

Vitalijus Žuta

Vilnius, Lietuva
2022 m. balandžio 29 d.

BALANSAS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2021 m.	2020 m.
TURTAS			
A. ILGALAIKIS TURTAS		64 478 611	64 332 713
1. NEMATERIALUSIS TURTAS	3		
1.1. Plėtros darbai		-	-
1.2. Prestižas		-	-
1.3. Programinė įranga		8 028	12 653
1.4. Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5. Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6. Sumokėti avansai		-	-
		<u>8 028</u>	<u>12 653</u>
2. MATERIALUSIS TURTAS	4		
2.1. Žemė		-	-
2.2. Pastatai ir statiniai		727 091	761 220
2.3. Mašinos ir įranga		24 353	1 329
2.4. Transporto priemonės		-	-
2.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		3 959	6 796
2.6. Investicinis turtas		-	-
2.6.1. Žemė		-	-
2.6.2. Pastatai		-	-
2.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		-	-
		<u>1 265</u>	<u>2</u>
		756 668	769 347
3. FINANSINIS TURTAS			
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos	5	34 656 369	34 656 369
3.2. Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-
3.3. Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-
3.4. Asocijuotųjų įmonių akcijos	5	28 894 344	28 894 344
3.5. Paskolos asocijuotosioms įmonėms		-	-
3.6. Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos		-	-
3.7. Ilgalaiškės investicijos		-	-
3.8. Po vieno metų gautinos sumos		-	-
3.9. Kitas finansinis turtas		46 011	-
		<u>63 596 724</u>	<u>63 550 713</u>
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas		117 191	-
4.2. Biologinis turtas		-	-
4.3. Kitas turtas		-	-
		<u>117 191</u>	<u>-</u>
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		698 188	6 417 170
1. ATSARGOS	6		
1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		122	114
1.2. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3. Produkcija		-	-
1.4. Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5. Biologinis turtas		-	-
1.6. Ilgalaiškis materialusis turtas, skirtas parduoti	6	-	-
1.7. Sumokėti avansai		2 927	2 927
		<u>3 049</u>	<u>3 041</u>
2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS			
2.1. Pirkėjų skolos	7	213 006	173 513
2.2. Įmonių grupės įmonių skolos	7, 21	286 061	179 663
2.3. Asocijuotųjų įmonių skolos		-	114 926
2.4. Kitos gautinos sumos	7	64 542	22 035
		<u>563 609</u>	<u>490 137</u>
3. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2. Kitos investicijos		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	9	131 530	5 918 444
C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	10	6 152	5 548
TURTO IŠ VISO		<u>65 182 951</u>	<u>70 749 883</u>

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

BALANSAS**2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

		<i>(Tęsinys kitame puslapyje)</i>	
		Pasta-	
		Bos	
		2021 m.	2020 m.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS			
1.	KAPITALAS	11	
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	9 655 931	9 655 931
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)	-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)	-	-
		<u>9 655 931</u>	<u>9 655 931</u>
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	11	14 899 295
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	-	-
4.	REZERVAI	11	
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	702 579	612 949
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti	-	-
4.3.	Kiti rezervai	-	-
		<u>702 579</u>	<u>612 949</u>
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	3 384 915	1 792 596
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	7 412 144	5 709 178
		<u>10 797 059</u>	<u>7 501 774</u>
NUOSAVAS KAPITALAS IŠ VISO		<u>36 054 864</u>	<u>32 669 949</u>

(Tęsinys kitame puslapyje)

BALANSAS

2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- Bos	2021 m.	2020 m.
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F. ATIDĖJINIAI			
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	12	52 398	45 537
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
		<u>52 398</u>	<u>45 537</u>
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1. Skoliniai įsipareigojimai	13, 21	27 822 030	35 191 144
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		-	-
		<u>27 822 030</u>	<u>35 191 144</u>
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
2.1. Skoliniai įsipareigojimai	12, 21	269 984	2 400 571
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		448	1 248
2.4. Skolos tiekėjams		730 185	245 052
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	21	651	1 375
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		191 269	145 742
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	14	<u>432</u>	<u>460</u>
		<u>1 192 969</u>	<u>2 794 448</u>
H. SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	15	60 690	48 805
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<u>65 182 951</u>	<u>70 749 883</u>

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2022 m. balandžio 29 d.:

Vitalijus Žuta

Generalinis direktorius

Rūta Mažonytė
Vyriausioji finansininkė

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

		Pasta- Bos	2021 m.	2020 m.
1.	Pardavimo pajamos	16	2 238 653	2 127 075
2.	Pardavimo savikaina	17	(1 299 332)	(1 060 649)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		939 321	1 066 426
5.	Pardavimo sąnaudos	18	(23 537)	(24 632)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	18	(1 053 255)	(1 058 645)
7.	Kitos veiklos rezultatai	19	147 000	27 452
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	20	4 971 119	4 693 371
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	21	6 405	1 615
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	21	(1 719 329)	(2 522 991)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		3 267 724	2 182 596
14.	Pelno mokestis	23	117 191	(390 000)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3 384 915	1 792 596

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2022 m. balandžio 29 d.:

Vitalijus Žuta
Generalinis direktorius

Rūta Mažonytė
Vyriausioji finansininkė

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti Rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	9 655 931	14 899 295	-	-	-	312 466	-	-	6 009 661	30 877 353
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	9 655 931	14 899 295	-	-	-	312 466	-	-	6 009 661	30 877 353
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų išsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 792 569	1 792 596
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	300 486	-	-	(300 486)	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	9 655 931	14 899 295	-	-	-	612 949	-	-	7 501 774	32 669 949

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti Rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 384 915	3 384 915
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	89 630	-	-	(89 630)	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	9 655 931	14 899 295	-	-	-	702 579	-	-	10 797 059	36 054 864

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2022 m. balandžio 29 d.:

Vitalijus Žuta
Generalinis direktorius

Rūta Mažonytė
Vyriausioji finansininkė

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2021 m.	2020 m.
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		3 384 915	1792596
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		45 774	43 146
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	(27 452)
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(3 258 196)	(2 161 325)
1.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		-	1 035
1.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.7. Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(10 000)	-
1.8. Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(117 191)	390000
1.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(8)	496
1.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		-	505
1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(38 934)	(18 836)
1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)		8 528	175 789
1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(42 507)	(21 603)
1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(603)	49 002
1.16. Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)		6 861	2 151
1.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.18. Pagal vekselius ir čekius po vienu 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)		484 334	(399 708)
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)		(724)	134
1.23. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.24. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		45 528	20 614
1.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(10 265)	(34 545)
1.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		<u>11 885</u>	<u>24 907</u>
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		509 397	(163094)
2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(28 470)	(82 536)
2.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		-	220 000
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(36 012)	-
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5. Paskolų suteikimas		-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7. Gauti dividendai, palūkanos		4 971 119	4 693 371
2.8. Dukterinės įmonės įstatinio kapitalo (didinimas) mažinimas		-	-
2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		5 846	1 615
2.10. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		4 912 483	4 832 450

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2021 m.	2020 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		(11 478 778)	(2 503 587)
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		(7 369 114)	-
3.2.2.2. Obligacijų supirkimas		-	-
3.2.2.3. Sumokėtos palūkanos		(4 109 664)	(2 491 123)
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		-	(12 464)
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		(11 478 778)	(2 503 587)
4. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
5. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(6 056 898)	2 165 769
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		5 918 444	3 752 675
9			
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		(138 454)	5 918 444

*(Pabaiga)**Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.*

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2022 m. balandžio 29 d.:

Vitalijus Žuta
Generalinis direktorius

Rūta Mažonytė
Vyriausioji finansininkė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

Uždaroji akcinė bendrovė Gren Lietuva (toliau – „Įmonė“) įsteigta 1999 m. rugpjūčio 20 d. 1999 m. lapkričio mėn. Įmonės registracijos adresas: J. Jasinskio 16B, Vilnius. Nuo 2021 m. liepos 13 d. Įmonės vienintelis akcininkas yra Olandijos įmonė Gren Holding Company B.V. (įmonės kodas – 861536204B01, buveinės adresas: Lage Mosten 55, 4822 NK Breda, Nyderlandų Karalystė), iki ataskaitinių metų liepos 2 d. buvo Fortum C&H 1 B.V.

Įmonės vadovaujanti patronuojanti įmonė Luxembourg Investment Company 422 S.A.R.L (įmonės kodas B251432), buveinės adresas 6 rue Eugene Ruppert L-2453, Luxembourg).

Įmonės pagrindinė veikla ataskaitiniu laikotarpiu buvo dukterinių įmonių valdymas ir konsultacijos veiklos optimizavimo klausimais, dugno pelenų tvarkymas, gamtinių dujų tiekimas ir skirstymas Joniškio miesto vartotojams, Kauno kogeneracinės jėgainės statybos projekto valdymas ir konsultacijos, naujų energijos tiekimo projektų paieška ir įgyvendinimas.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonė filialų ir atstovybių neturėjo.

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 10 darbuotojų (2020 m. gruodžio 31 d. – 8).

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo dukterines ir asocijuotąsias įmones:

	Adresas	Įmonės valdomų akcijų dalis proc.	2021 m. gruodžio 31 d. įsigijimo savikaina	Dukterinių ir asocijuotų įmonių nuosavybė 2021 m. gruodžio 31 d.	Pagrindinė veikla
Dukterinės įmonės:					
UAB Gren Klaipėda	Kretainio g. 3, Klaipėda	95,00	31 442 887	53 366 154	Šilumos ir elektros gamyba, atliekų utilizavimas
UAB Gren Joniškis	Bažnyčios g. 4, Joniškis	66,20	1 739 530	2 479 768	Šilumos ir karšto vandens tiekimas
UAB Gren Švenčionys	Vilniaus g. 16, Švenčionys	50,00	1 473 952	2 752 230	Šilumos ir karšto vandens tiekimas
Asocijuotosios įmonės:					
AB „Klaipėdos energija“	Danės g. 8, Klaipėda	19,64	9 294 344	47 166 084	Šilumos energijos gamyba, paskirstymas ir pardavimas, elektros energijos gamyba
Kauno kogeneracinė jėgainė UAB	Žvejų 14, Vilnius	49,00	19 600 000	44 222 000	Kauno kogeneracinės jėgainės statyba
Iš viso			63 550 713	149 986 236	

2020 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo dukterines ir asocijuotąsias įmones:

	Adresas	Įmonės valdomų akcijų dalis proc.	2020 m. gruodžio 31 d. įsigijimo savikaina	Dukterinių įmonių nuosavybė 2020m. gruodžio 31 d.	Pagrindinė veikla
Dukterinės įmonės:					
UAB „Fortum Klaipėda“	Kretainio g. 3, Klaipėda	95,00	31 442 887	49 716 736	Šilumos ir elektros gamyba, atliekų utilizavimas
UAB „Fortum Joniškio energija“	Bažnyčios g. 4, Joniškis	66,20	1 739 530	2 437 265	Šilumos ir karšto vandens tiekimas
UAB „Fortum Švenčionių energija“	Vilniaus g. 16, Švenčionys	50,00	1 473 952	2 752 230	Šilumos ir karšto vandens tiekimas
Asocijuotoji įmonė:					
AB „Klaipėdos energija“	Danės g. 8, Klaipėda	19,64	9 294 344	49 184 829	Šilumos energijos gamyba, paskirstymas ir pardavimas, elektros energijos gamyba
Kauno kogeneracinė jėgainė UAB	Žvejų 14, Vilnius	49,00	19 600 000	36 997 785	Kauno kogeneracinės jėgainės statyba
Iš viso			63 550 713	141 088 845	

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

Finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo vertės pagrindu.

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

Žemiau pateikta reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Investicijos į dukterines įmones

Investicijos į dukterines įmones balanse apskaitomos įsigijimo savikainos metodu, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Iš dukterinių įmonių gaunami dividendai pripažįstami pajamomis.

Investicijos į asocijuotas įmones

Asocijuota įmonė – įmonė, kuriai reikšmingą poveikį gali daryti kita įmonė ir kuri nėra tos įmonės dukterinė įmonė ar pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį veikianti įmonė. Įmonė investicijas į asocijuotas įmones apskaito savikainos metodu, atėmus vertės sumažėjimą. Iš asocijuotosios įmonės gauti dividendai ar kitos tiesioginės išmokos, gautos paskirsčius įmonės, į kurią investuota, pelną, pripažįstamos investicinės veiklos pajamomis ir parodomos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Apskaitos politikos pakeitimai

Atskaitiniu laikotarpiu, Įmonė nekeitė savo apskaitos politikos, kuri paveiktų atvaizduotas sumas einamaisiais ir ankstesniais metais.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

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

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už 2000 Eur, išskyrus kompiuterinę techniką, šilumos, vandens ir dujų apskaitos prietaisus (600 Eur), registruoti privalomą turtą (1 Eur).

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

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:

<u>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Pastatai ir statiniai	8 – 35 metai
Mašinos ir įranga	5 – 20 metai
Transporto priemonės	3 – 8 metai
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3 – 6 metai

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai tik ji užbaigiama ir yra parengta jos numatytam naudojimui.

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

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

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo 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.

Ilgalaikis materialus turtas, kurį Įmonė ketina parduoti, registruojamas atsargų sąskaitoje likutine verte tą datą, nuo kurios turto pardavimas yra pradėtas.

Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai kuri mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas.

Atsargų savikainą sudaro jų įsigijimo ir transportavimo bei paruošimo pardavimui sąnaudos. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Skaičiuodama prekių savikainą Įmonė priskiria dalį gautų nuolaidų dar neparduotoms iš tiekėjų įsigytoms prekėms.

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

Finansinis turtas

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

Finansinis turtas yra klasifikuojamas į šias grupes: finansinis turtas, „laikomas parduoti“, finansinis turtas, „laikomas iki išpirkimo termino“ ir „suteiktos paskolos ir gautinos sumos“. Klasifikacija priklauso nuo finansinio turto pobūdžio ir paskirties ir nustatoma pirminio pripažinimo metu.

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos

Iš pirkėjų gautinos sumos, paskolos ir kitos su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais gautinos sumos, kuriomis neprekiuojama aktyvioje rinkoje, yra priskiriamos „Suteiktomis paskoloms ir gautinoms sumoms“.

Paskolos ir 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. Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra formuojamas ir pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai yra objektyvių įrodymų, kad šio turto vertė yra sumažėjusi.

Gautinų sumų vertės sumažėjimą Įmonė apskaičiuoja vidaus kredito rizikos valdymo tikslais nustatytais procentais, atsižvelgiant į vartotojų grupes ir skolos pradelsimo terminą:

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Nepradelsta	< 30 d.	31 - 60 d.	61 - 90 d.	91 - 180 d.	181 d. ir daugiau
Vartotojų grupės						
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%

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Finansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

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

Jei vėlesniu periodu įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, kuris įvyko po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelno (nuostolių) ataskaitą, 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.

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro: paskolos bei prekybos mokėtinos sumos.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi efektyvios 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, t. y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau mažina turto nusidėvėjimo / amortizacijos sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, susijusios su pajamomis, apima dotacijas, gautas išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

visas kitas dotacijas, nepriskirtinas dotacijoms, susijusioms su turtu. Dotacija pripažįstama tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra pagrįstas užtikrinimas, kad ji bus gauta.

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 turto tikrąja verte.

Prekių pardavimas

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

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

Pagrindinėje veikloje yra pripažįstamos šios pajamos:

- Pajamos iš šilumos gamybos ir tiekimo;
- Pajamos iš gamtinių dujų tiekimo ir skirstymo;
- Verslo konsultacijų pajamos;
- Dugno pelenų sutvarkymo pajamos;
- Kitos pajamos.

Dividendų ir palūkanų pajamos

Dividendų pajamos iš investicijų yra pripažįstamos, kai akcininkai mokėjimą faktiškai gauna.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, kai pinigai yra gauti.

Nuomos pajamos

Įmonės politika pripažįstant pajamas iš veiklos nuomos yra pateikiama žemiau.

Sąnaudų pripažinimas

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

Nuomos apskaita

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

Įmonė kaip nuomotojas

Pajamos iš veiklos nuomos yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą atitinkamos nuomos laikotarpį. Pradinės tiesioginės išlaidos, susijusios su derybomis ir veiklos nuomos suderinimu, yra pridedamos prie nuomojamo turto balansinės vertės ir yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį.

Įmonė kaip nuomininkas

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

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

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

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

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta atvaizduojamos kita valiuta nei eurais yra konvertuojamos į eurus, oficialiu Lietuvos banko skelbiamu valiutos santykiu operacijos atlikimo dieną, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Kiekvieno ataskaitinio

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

laikotarpio pabaigoje, piniginiai vienetai denominuoti užsienio valiuta yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu.

Ne piniginiai vienetai, denominuoti užsienio valiuta apskaitomi tikrąja verte, 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 mokesčiai

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

Einamųjų metų mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčiai 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 mokesčiai apskaičiuojamos naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2021 m. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. (2020: 15%).

Atidėtas pelno mokesčiai (toliau – atidėtas mokesčiai)

Atidėtas mokesčiai 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 neįtakojama 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 verte.

Einamųjų metų ir atidėtas mokesčiai už laikotarpį

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

Pinigų srautai

Pinigų srautai Įmonės ataskaitoje pateikiami netiesioginiu būdu. Pinigų ir pinigų ekvivalentai apima pinigus bankuose, trumpalaikius terminuotus indėlius bei lėšų sujungimo (cashpool) sandorius.

Gauti dividendai pinigų srautų ataskaitoje yra priskiriami investicinei veiklai, išmokėti-finansinei veiklai. Sumokėtos palūkanos už paskolas priskiriamos finansinei veiklai. Gautos palūkanos už terminuotus indėlius parodomos investicinėje veikloje.

Finansinės rizikos valdymo politika

Įmonės veikloje taikomos šios pagrindinės finansinės rizikos valdymo procedūros:

Kredito rizika

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais sąlyginai gerus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus. Trūkstamas lėšas Įmonė skolinasi iš Fortum grupės.

Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp daugelio pirkėjų.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Užsienio valiutos rizika

Įmonė laikosi politikos derinti pinigų srautus iš tikėtinų pardavimų ateityje su pirkimais bei kitomis išlaidomis kiekviena užsienio valiuta. Įmonė nenaudoja jokių išvestinių finansinių instrumentų užsienio valiutos kurso kitimo rizikos valdymui, nes apyvartos užsienio valiutomis nėra reikšmingos.

Likvidumo rizika

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

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

Įmonės akcininkai užtikrina Įmonės finansavimą.

Palūkanų normos rizika

Įmonės paskoloms yra taikoma kintama palūkanų norma, susieta su EURIBOR. Įmonė, nenaudoja jokių finansinių instrumentų, apsaugančių nuo palūkanų normos svyravimų.

Atidėjiniai

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

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

Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda reikalinga padengti atidėjinį bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra prižįstama 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) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- i) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;
- j) yra įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas įmonės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį 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.

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.

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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. 2020 m. ir 2019 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 materialiojo ir nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiko trukmė, nuvertėjimas abejotinoms gautinoms pirkėjų skoloms, atidėjiniai. Vadovybės nuomone aukščiau paminėti įvertinimai neturėtų reikšmingai koreguoti finansines ataskaitas.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3. Nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turta sudarė:

	Programinė įranga	Sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo vertė			
2019 m. gruodžio 31 d.	15 858	5 000	20 858
- įsigijimai	6 875	-	6 875
- perkėlimas iš materialiojo turto	5 000	(5 000)	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	27 733	-	27 733
- įsigijimai	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	-	-	-
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	27 733	-	27 733
Sukaupta amortizacija			
2019 m. gruodžio 31 d.	14 414	-	14 414
- amortizacija	667	-	667
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	15 080	-	15 080
- amortizacija	4 625	-	4 625
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	19 705	-	19 705
Likutinė vertė:			
2020 m. gruodžio 31 d.	12 653	-	12 653
2021 m. gruodžio 31 d.	8 028	-	8 028

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

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

	2021 m.	2020 m.
Programinė įranga	13 858	13 858
Iš viso	13 858	13 858

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys.

Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų ir pardavimo savikainos straipsniuose.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2019 m. gruodžio 31 d.	1 045 807	3 417	55 561	2	1 104 788
- įsigijimai	72 134	-	5 177	-	77 311
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-
- perkėlimas į atsargas	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	1 117 941	3 417	60 739	2	1 182 099
- įsigijimai	3 174	24 033	-	1 263	28 470
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(746)	-	(746)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	1 121 115	27 450	59 993	1 265	1 209 823
Sukauptas nusidėvėjimas					
2019 m. gruodžio 31 d.	320 921	1 860	47 491	-	370 272
- nusidėvėjimas	35 800	228	6 451	-	42 480
- perleidimai ir nurašymai	-	-	-	-	-
- perkėlimas į atsargas	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	356 721	2 088	53 943	-	412 752
- nusidėvėjimas	37 303	1 009	2 837	-	41 149
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(746)	-	(746)
2021 m. gruodžio 31 d.	394 024	3 097	56 034	-	453 155
Likutinė vertė:					
2020 m. gruodžio 31 d.	761 220	1 329	6 796	2	769 347
2021 m. gruodžio 31 d.	727 091	24 353	3 959	1 265	756 668

Įmonė ilgalaikio materialiojo turto pastatų ir statinių grupėje 2021 m. ir 2020 m. apskaitė gamtinių dujų skirstomuosius dujotiekius Joniškyje.

Įmonė ilgalaikio materialiojo turto mašinų ir įrangos grupėje 2021 m. ir 2020 m. apskaitė gamtinių dujų skirstomųjų dujotiekių atšakas ir reguliavimo ir apskaitos mazgus Joniškyje, šlako drėkinimo sistemos įrenginį šlako surinkimo ir saugojimo aikštelėje Klaipėdoje, kitų įrengimų, prietaisų ir įrankių grupėje- gamtinių dujų apskaitos prietaisus, kompiuterius, kameras, baldus ir kitus įrankius.

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas buvo apskaitytas 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:

	2021 m.	2020 m.
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	51 478	51 043
Iš viso	51 478	51 043

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

5. Finansinis turtas

Ataskaitinių metų gruodžio 31 d. Įmonė turėjo akcijų šiose asocijuotose/dukterinėse įmonėse:

Dukterinės/ asocijuotos įmonės pavadinimas	2021 m.			2020 m.		
	Įsigijimo savikaina	Nuosavo kapitalo dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)	Įsigijimo savikaina	Nuosavo kapitalo Dydis	Grynasis pelnas (nuostoliai)
Dukterinės įmonės:						
UAB Gren Klaipėda	31 442 887	53 366 154	9 942 620	31 442 887	49 716 736	5 037 855
UAB Gren Joniškis	1 739 530	2 479 768	42 503	1 739 530	2 437 265	31 113
UAB Gren Švenčionys	1 473 952	2 752 230	(107 663)	1 473 952	2 752 230	(2 478)
Asocijuotos įmonės:						
AB „Klaipėdos energija“	9 294 344	47 166 084	(883 017)	9 294 344	49 184 829	1 922 583
UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“	19 600 000	44 222 000	7 224 000	19 600 000	36 997 785	(1 209 000)
Iš viso	63 550 713	149 986 236	16 218 443	63 550 713	141 088 845	5 779 757

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonė valdė 19,64 proc. AB „KLAIPĖDOS ENERGIJA“ paprastųjų akcijų, kurių vertė Įmonės finansinėse ataskaitose apskaityta įsigijimo savikainos metodu. Įmonė apskaito AB „KLAIPĖDOS ENERGIJA“ kaip asocijuotąją įmonę, nes pagal 2008 m. pasirašytą akcininkų sutartį, įgijo galimybę koordinuoti AB „KLAIPĖDOS ENERGIJA“ ūkinę veiklą ir priimti valdymo sprendimus, taip įgydama reikšmingą įtaką įmonės valdyme.

AB „KLAIPĖDOS ENERGIJA“ pagrindinės veiklos sritys – šilumos energijos gamyba, paskirstymas ir pardavimas vartotojams, elektros energijos gamyba bei paslaugų šilumos vartotojams tiekimas prižiūrint jų pastatų vidaus sistemas.

UAB Gren Švenčionys yra laikoma dukterine įmone, nes UAB Gren Lietuva turi lemiamą įtaką pagal tenkančių balsų skaičių valdymo organuose.

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonė valdė 49,00 proc. UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“ paprastųjų akcijų, kurių vertė Įmonės finansinėse ataskaitose apskaityta įsigijimo savikainos metodu. Įmonė apskaito naujai įsigytų akcijų vertę asocijuotųjų įmonių balanso straipsniuose, nes Įmonė nekontroliuoja, bet turi įtakos naujos įmonės valdyme.

UAB „Kauno kogeneracinė jėgainė“ pagrindinė veikla ataskaitiniais metais buvo pastatyti ir paruošti eksploatacijai didelio efektyvumo kogeneracinę jėgainę Kaune, vietinės ir konkurencingos elektros energijos ir šilumos gamybai iš atliekų.

Ataskaitiniais metais Įmonė vystė naują investicinį projektą - šilumos gamybos ir tiekimo įmonių grupės įsigijimo galimybės, tuo tikslu buvo atliktas veiklos vertinimas, kurio vertė 2021 metų gruodžio 31 d. - 46 012 Eur. Ši suma Įmonės finansinėse ataskaitose apskaityta kito finansinio turto balanso straipsniuose. Jeigu bus pasirašytas įmonių grupės pirkimo sandoris, suma bus priskirta prie akcijų įsigijimo vertės.

6. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargos sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Technologinis kuras	-	-
Kitos atsargos	122	114
Ilgalaikis materialus turtas skirtas pardavimui	-	-
Sumokėti avansai	2 927	2 927
	3 049	3 041

Atsargos apskaitytos įsigijimo savikaina. 2021 m. ir 2020 m. nuvertėjimo požymių nenustatyta, todėl gruodžio 31 d. nukainojimai iki grynosios realizacinės vertės formuojami nebuvo.

2021 m. ir 2020 m. Gruodžio 31 d. Įmonė įkeistų atsargų bei atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis, neturėjo.

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

7. Pirkėjų ir įmonių grupės įmonių skolas

Gruodžio 31 d. pirkėjų skolas sudarė:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Pirkėjų skolas bendraja verte	238 703	201 950
Grupės įmonių skolas bendraja verte	286 061	179 663
Asocijuotųjų įmonių skolas bendraja verte	-	114 926
	524 764	496 539
Atimti: vertės sumažėjimas	(25 697)	(28 437)
Iš viso	499 067	468 102

2021 m. ir 2020 m. vertės sumažėjimo pasikeitimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	28 437	37 741
Vertės sumažėjimas	(750)	(9 304)
Nurašytos skolos	(1 990)	-
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	25 697	28 437

Prekybos gautinos sumos, kurių laikotarpis jau praėjęs

	<u>Prekybos gautinos sumos, kurių laikotarpis nėra praėjęs</u>					<u>Iš viso</u>
	<u>mažiau kaip 30 d.</u>	<u>30–90 d.</u>	<u>90 – 180 d.</u>	<u>daugiau kaip 180 d.</u>		
2021 m.	177 288	22 178	5 860	-	33 377	238 703
2020 m.	267 124	5 732	1 575	-	42 445	316 876

Ataskaitiniais metais Įmonė gautinų sumų vertės sumažėjimą apskaičiuoja atsižvelgiant į apmokėjimo pradelsimą, taikant savo vidaus kredito rizikos valdymo tikslais naudojamą modelį. Dėl tikėtinų kredito nuostolių Įmonė diskontuoja piniginius srautus atsižvelgdama į kiekvienos gautinos sumos įsipareigojimo neįvykdymo riziką. Grupės įmonių skolų vertės sumažėjimo Įmonė neskaičiuoja. Prekybos gautinos sumos pagal laikotarpius parodytos be grupės įmonių gautinų sumų.

8. Kitos gautinos sumos

Gruodžio 31 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Gautinas PVM	64 450	21 751
Kitos gautinos sumos	92	284
	64 542	22 035
Atimti: vertės sumažėjimas	-	-
Iš viso	64 542	22 035

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Pinigai banke	131 154	70 110
Pinigai lėšų sujungimo banke	-	5 848 334
Pinigai kelyje	376	-
Iš viso	131 530	5 918 444

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

10. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	6 152	5 548
Sukauptos pajamos	-	-
Iš viso	<u>6 152</u>	<u>5 548</u>

11. Nuosavas kapitalas

a) *Įstatinis kapitalas*

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 33 340 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 289,62 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. 2021 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinio kapitalo vertė. 9 655 931 Eur.

2021 m. ir 2020 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininkus sudarė:

	<u>2021 m.</u>			<u>2020 m.</u>		
	<u>Akcijų skaičius</u>	<u>Visų akcijų dalis, proc.</u>	<u>Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.</u>	<u>Akcijų skaičius</u>	<u>Visų akcijų dalis, proc.</u>	<u>Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.</u>
Gren Holding Company B.V	33 340	100	100	-	-	-
Fortum H&C 1 B.V	-	-	-	33 340	100	100
Iš viso	<u>33 340</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>33 340</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

b) *Akcijų priedai*

Akcijų priedai – Įmonės nuosavo kapitalo sudedamoji dalis, atsiradę akcijų emisijos kainai viršijus akcijų nominalią vertę. Įmonės įstatinis kapitalas ankstesniais laikotarpiais buvo didinamas akcijų priedų suma.

c) *Privalomas rezervas*

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

Įmonė kiekvienais finansiniais metais iš grynojo paskirstytino pelno perves į privalomąjį rezervą kol jis pasiekia 965 593 Eur sumą.

Ataskaitiniais metais Įmonė į privalomą rezervą pervedė 5 proc. nuo ataskaitinių metų grynojo pelno sukauptą sumą 89 630 Eur. 2021 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas sudarė 702 579 Eur (2020 m. gruodžio 31 d. 612 949 Eur).

d) *Kiti rezervai*

Kiti rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Įmonės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams. Ataskaitiniais metais pervedimų į kitus rezervus nebuvo.

Įmonės vadovybė siūlo akcininkams paskirstyti pelną.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pelno paskirstymo projektas

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	7 412 144
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	3 384 915
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	10 797 059
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas	10 797 059
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytą privalomą rezervą	(169 246)
- dividendams	-
- į kitus rezervus	-
- kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	10 627 813

12. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai

Gruodžio 31 d. sukauptos pensijų sąnaudos sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Sukauptos pensijų sąnaudos	52 398	45 537
Iš viso	52 398	45 537

13. Finansinės skolos

Gruodžio 31 d. finansines skolas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Gren Holding Company B.V. (EUR), gražinimo terminas – 2024 m. liepos 02 d *	27 822 030	-
Fortum H&C 1 B.V. (EUR), gražinimo terminas – 2022 m. gruodžio 30 d	-	26 691 144
Fortum . H&C 1 B.V. (EUR), gražinimo terminas – 2025 m. rugpjūčio 10 d.	-	1 000 000
Fortum . H&C 1 B.V. (EUR), gražinimo terminas – 2027 m. birželio 19 d.	-	5 600 000
Fortum H&C 1 B.V.(EUR), gražinimo terminas – 2028 m. gruodžio 10 d.	5 500 000	5 600 000
Sukauptos palūkanos		2 400 571
Gren Holding Company B.V. trumpalaikis finansavimas	269 984	
Iš viso	28 092 014	37 591 715
Atėmus: ilgalaikes finansines skolas	27 822 030	35 191 144
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės finansinės skolos iš viso	269 984	2 400 571

* 2012 m. buvo sudaryta paskolos sutartis su Fortum Project Finance N.V. dešimčiai metų. Suteiktų garantijų bei užstatų už paskolą nebuvo. Pagal paskolos sutarties sąlygas, palūkanos buvo mokamos tik tuo atveju, jeigu Įmonė dirba pelningai.

2020 m. ši paskola tomis pačiomis sąlygomis buvo perduota įmonei Fortum H&C 1 B.V., kuri buvo vienintelis Įmonės akcininkas. Kitos paskolos yra ilgalaikės, suteiktos dešimties metų laikotarpiui, palūkanos nustatytos fiksuotos, nepriklauso nuo Įmonės rezultato.

Paskolos suteiktos investicijoms į dukterinę ir asocijuotą įmonę, Įmonės veiklos vystymui.

Ataskaitiniais metais Įmonė gražino įmonei Fortum H&C 1 B.V. paskolas 5 500 000 Eur, 1 000 000 Eur ir 869 114 Eur.

Ataskaitiniais metais liepos mėn. sudaryta nauja paskolos sutartis su Įmonės vienintele akcininke Gren Holding Company B.V., kuri apjungia visas ataskaitiniu laikotarpiu Įmonės turėtas paskolas iš Fortum H&C 1 B.V. Paskolos sąlygos pakeistos-paskola trijų metų laikotarpiui ir palūkanų mokėjimas nepriklauso nuo Įmonės finansinio rezultato. Visos paskolos suteiktos eurais, paskolų palūkanų norma nustatoma 6 mėn. EURIBOR + marža.

Palūkanų norma už turimas paskolas per 2021 m. – 2020 m. svyravo nuo 8,2 proc. iki 2,2 proc.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Įmonė yra sudariusi sutartį dėl lėšų sujungimo paslaugos (ang. Cash pool), kuri suteikia įmonei galimybes lanksčiai ir greitai skolintis Gren įmonių grupės viduje. Tai palengvina Įmonės pinigų srautų valdymą.

Gruodžio 31 d. finansinės skolos pagal grąžinimo laikotarpį:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Per pirmus metus	269 984	2 400 571
Per antrus – penktus metus	27 822 030	27 691 144
Po penkerių metų	-	7 500 000
Iš viso	<u>28 092 014</u>	<u>37 591 715</u>

14. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudarė:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Pridėtinės vertės mokestis	-	-
Nekilnojamojo turto mokesčiai	-	-
Kiti mokesčiai	431	460
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	<u>431</u>	<u>460</u>

Įmonė moka nekilnojamojo turto mokestį už skirstomuosius dujotiekius Joniškyje. 2021 m. ir 2020 m. nekilnojamojo turto mokesčio tarifas buvo atitinkamai 1 ir 1 proc.

15. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Sukauptos sąnaudos	60 690	48 805
Ateinančių laikotarpių pajamos	-	-
Iš viso	<u>60 690</u>	<u>48 805</u>

Įmonė ataskaitiniais metais sukaupose sąnaudose apskaitė finansinio ir reguliuojamos veiklos audito ir dugno pelenų, susidariusių po atliekų deginimo, apdorojimo sąnaudas.

16. Pardavimo pajamos

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Verslo konsultacinių paslaugų pajamos	576 655	721 843
Dugno pelenų sutvarkymo pajamos	962 016	993 260
Gamtinių dujų pardavimų pajamos	699 982	377 151
Šilumos pardavimų pajamos	-	34 821
Iš viso	<u>2 238 653</u>	<u>2 127 075</u>

17. Pardavimo savikaina

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Dugno pelenų sutvarkymo sąnaudos	456 207	682 475
Gamtinės dujos pardavimui	558 716	209 378
Verslo konsultacinių paslaugų sąnaudos	231 637	107 522
Nusidėvėjimas	40 210	37 298
Kuro sąnaudos	-	13 534
Gamybinių įrengimų remonto ir priežiūros išlaidos	12 524	9 746
Kitos	37	696
Iš viso	<u>1 299 331</u>	<u>1 060 649</u>

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

18. Pardavimo ir bendrosios ir administracinės sąnaudos

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
PARDAVIMO SĄNAUDOS		
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	0	9 300
Mokesčių sąnaudos, išskyrus pelno mokestį	8 479	7 821
Finansinių paslaugų, audito paslaugos	2 380	6 800
Informacinių technologijų aptarnavimo sąnaudos	4 054	6 060
Reklamos ir rėmimo, reprezentacijos sąnaudos	65	0
Transporto nuoma eksploatacinės, kuro sąnaudos	506	0
Nusidėvėjimas ir amortizacija	0	667
Kitos su darbuotojais susijusios sąnaudos	0	544
Draudimo sąnaudos	790	43
Teisinės ir kitos konsultacinės paslaugos	4 872	-
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(750)	(9 304)
Kitos	3 141	2 701
	23 537	24 632
BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	533 157	511 718
Teisinės ir kitos konsultacinės paslaugos	57 260	156 490
Informacinių technologijų aptarnavimo sąnaudos	160 664	96 726
Reklamos, rėmimo, reprezentacijos sąnaudos	67 850	61 781
Finansinių paslaugų, audito paslaugos	92 530	60 374
Transporto nuoma eksploatacinės, kuro sąnaudos	37 428	38 090
Kitos su darbuotojais susijusios sąnaudos	8 974	7 481
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 564	6 217
Draudimo sąnaudos	1 698	2 838
Ilgalaikio turto nurašymas (4 pastaba)	-	-
Mokesčių sąnaudos, išskyrus pelno mokestį	1 722	1 494
Kitos	86 408	115 436
	1 053 255	1 058 645
Veiklos sąnaudos iš viso	1 053 255	1 058 645

19. Kitos veiklos rezultatai

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	-	27 425
Iš dukterinės įmonės gautas atlygis už mokestinių nuostolių perdavimą	147 000	-
Kitos veiklos rezultatai	147 000	27 425

Įmonė 2020 metais gavo pelną iš šilumos ūkio turto pardavimo.

20. Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamas sudarė:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Dividendai	4 971 119	4 693 371
Iš viso	4 971 119	4 693 371

Per ataskaitinius metus Įmonė gavo dividendus iš dukterinės įmonės UAB Gren Klaipėda ir iš asocijuotosios įmonės AB „Klaipėdos energija“.

UAB Gren Lietuva

Įmonės kodas 111679436, J. Jasinskio g. 16B, Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

21. Kitos palūkanų ir panašios pajamos ir sąnaudos

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS		
Baudos ir delspinigiai	6 405	1 615
Viso	6 405	1 615
KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS SĄNAUDOS		
Palūkanų sąnaudos	(1 709 048)	(2 510 524)
Kitos finansinės sąnaudos	(10 281)	(12 467)
Viso	(1 719 329)	(2 522 991)
Kitos palūkanų ir panašios veiklos rezultatai	(1 712 924)	(2 521 376)

22. Susijusių šalių operacijos

Ataskaitiniais metais Suomijos bendrovei Fortum pardavus verslą trijų Baltijos šalių regione, veiklą tęsia Gren įmonių grupė. Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis Gren grupės ir asocijuotomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	<u>Gautinos sumos</u>	<u>Mokėtinos sumos</u>	<u>Prekių ir paslaugų pardavimai (įskaitant dividendus)</u>	<u>Prekių ir paslaugų pirkimai (įskaitant palūkanas)</u>	<u>Priskaičiuoti dividendai (išmokėti ataskaitiniais metais)</u>
Akcininkas					
Gren Holding Company B.V.	36 542	27 996 218	36 542	1 801 657	-
Fortum H&C 1 B.V. (iki liepos 2 d.)			54 015	81 626	
Su akcininku susijusios įmonės					
Gren Latvija SIA		1 317		1 317	
Dukterinės įmonės ir asocijuotos įmonės					
UAB „Gren Klaipėda“	213 138	366	5 835 184	1 811	-
UAB „Gren Joniškis“	19 591	242	37 710	2 980	-
UAB „Gren Švenčionys“	16 790	43	47 289	432	-
AB „Klaipėdos energija“	-	-	221 119	-	-
Kauno kogeneracinė jėgainė					
UAB	-	-	173 873	-	-
Iš viso	286 061	27 998 186	6 405 732	1 889 823	-

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

Susijusi šalis	<u>Gautinos sumos</u>	<u>Mokėtinos sumos</u>	<u>Prekių ir paslaugų pardavimai (įskaitant dividendus)</u>	<u>Prekių ir paslaugų pirkimai (įskaitant palūkanas)</u>	<u>Priskaičiuoti dividendai (išmokėti ataskaitiniais metais)</u>
Galutinis akcininkas					
Fortum OYj	-	3 024	-	131 282	-
Akcininkas					
Fortum Holding B.V.	-	4 771	-	5 200	-
Su akcininku susijusios įmonės					
Fortum H&C 1 B.V.		35 586 311		635 681	
Fortum Finance Ireland DAC	-	-	-	1 699 214	-
Fortum Finance Ireland DAC Belgian branch	-	-	88	-	-
Fortum Finance II B.V.	-	-	-	170 225	-
Fortum P&H OY	-	68 334	560	491 949	-
Fortum Waste Solution Oy	-	48 369	-	319 462	-
Fortum Sverige AB	-	-	-	14 681	-
Fortum Power and Heat Polska sp. z o.o	-	3 160	-	37 920	-
Dukterinės įmonės ir asocijuotos įmonės					
UAB „Fortum Klaipėda“	155 247	588	5 563 150	1 811	-

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

UAB „Fortum Joniškio energija“	14 735	744	70 428	2 980	-
UAB „Fortum Švenčionių energija“	9 263	44	56 791	432	-
AB „Klaipėdos energija“	-	-	180 871	-	-
Kauno kogeneracine jėgaine UAB	114 926	-	523 842	-	-
Iš viso	294 171	35 715 344	6 395 730	3 510 837	-

23. Pelno mokestis

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

	2021 m.	2020 m.
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	3 267 724	2 182 596
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant numatytą mokesčio tarifą	490 159	327 389
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	36 748	7 616
Pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	(790 645)	(704 248)
Mokestinių nuostolių perdavimas dukterinei įmonei	147 000	15 000
Praėjusių laikotarpių mokestinių nuostolių koregavimas	116 738	354 243
Atidėtojo mokesčio turto pasikeitimas po vertės sumažėjimo	117 191	390 000
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	117 191	390 000

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

	2021 m.	2020 m.
Atidėtojo mokesčio turtas		
Atostogų rezervas	636	243
Pensijų rezervas	7 860	6 831
Premijų rezervas	12 700	6 366
Nepanaudoti mokestiniai nuostoliai	1 481 024	1 634 688
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	3 855	4 266
Nusidėvėjimo skirtumas	148	148
Atidėtojo mokesčio turtas iš viso	1 506 223	1 652 542
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo	(1 389 032)	(1652541)
Atidėtasis mokesčio turtas grynąja verte	117 191	390 000

Įmonė perduoda mokestinius nuostolius dukterinei įmonei, todėl atidėtasis pelno mokesčio turtas vadovybės sprendimu atskaitiniais metais apskaitomas tik atlygio už mokestinių nuostolių perdavimą suma.

2020 m. pradėtas Klaipėdos apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos mokestinis tyrimas baigtas atskaitiniais metais. Mokestinio tyrimo metu buvo nagrinėjamas ilgalaikės paskolos, gautos iš Fortum grupės įmonės, palūkanų teisingos kainos klausimas. Įmonė pateikė sandorių kainodaros dokumentaciją ir laikėsi tos nuomonės, kad palūkanų apmokestinimas pagal pateiktą sandorių kainodaros metodiką teisingas, apskaičiuotas palūkanų intervalas, atitinkantis ištiestos rankos principą šiai paskolai sudarė 6,54-8,41 proc. Įmonės vadovybės sprendimu, dėl laiko ir finansinių sąnaudų ir norint greičiau pabaigti mokestinį tyrimą, buvo priimtas Klaipėdos apskrities valstybinės mokesčių inspekcijos pasiūlymas taikyti žemiausią įmonės sandorių kainodaros dokumentacijoje nurodytą ribą palūkanų apmokestinimui pelno mokesčiu 6,54 proc. Atsižvelgiant į tai, buvo perskaičiuotas Įmonės mokestinis nuostolis už laikotarpį 2017-2019 m., todėl sumažėjo perduodami mokestiniai nuostoliai dukterinei įmonei.

24. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2021 m. ir 2020 m. Įmonė dalyvavo teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, neturėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Įmonė nėra sudariusi laidavimo sutarčių.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. nekilnojamo turto nuomos būsimų laikotarpių įsipareigojimai buvo:

	2021 m.	2020 m.
Per pirmus metus	8 551	8 551
Per antrus – penktus metus	-	-
Po penkerių metų	-	-
Iš viso	8 551	8 551

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonės būsimųjų laikotarpių įsipareigojimai susiję su automobilių veiklos nuoma ir automobilių aptarnavimo paslaugomis buvo:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Per pirmus metus	9 931	10 374
Per antrus – penktus metus	49 600	8 551
Po penkerių metų	-	-
Iš viso	<u>59 531</u>	<u>18 925</u>

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

2020 m. Įmonės prašymu buvo išduota Svenska Handelsbanken banko garantija 5 723 277 Eur sumai, kurios gavėjas LR Aplinkos apsaugos departamentas pagal Aplinkos Apsaugos agentūros išduoto TIPK leidimo UAB KRATC atliekų aikštelėje vykdomai veiklai sąlygas. Garantija pratęsta iki 2022 m. vasario 28 d.

2022 m. kovo 3 d. Įmonės prašymu išduota nauja Swedbank banko garantija 2 725 875 Eur, kurios gavėjas Aplinkos apsaugos departamentas prie LR Aplinkos ministerijos pagal Aplinkos Apsaugos agentūros išduoto TIPK leidimo UAB KRATC atliekų aikštelėje vykdomai veiklai sąlygas. Ši garantija galioja iki 2024 m. vasario 28 d.

Sumokėtas įmokas už išduotas garantijas Įmonė apskaitė kitose finansinėse sąnaudose.

2021 m. tam, kad užtikrintų grupės įmonių įsigijimo finansavimą, Įmonė įkeitė savo akcijas, pinigines lėšas virš 1 MEur banko sąskaitoje bei reikalavimo teises į grupės įmonių tarpusavio gautas sumas.

25. Poataskaitiniai įvykiai

Dėl visame pasaulyje išplitusio viruso COVID-19 nuo 2020 m. kovo 16 d. Lietuvoje paskelbta ekstremali padėtis, karantinas, pandemija tęsiasi dar 2022 m. Įmonėje imtasi visų reikiamų priemonių veiklos tęstinumui ir darbuotojų saugumui užtikrinti. Visi Įmonės darbuotojai aprūpinti darbo ir ryšio priemonėmis, sudarytos visos sąlygos nuotoliniam darbui.

Vadovybės nuomone karantinas/COVID 19 neturėjo ir neturės reikšmingo poveikio Įmonės finansinei pozicijai.

Dėl Rusijos invazijos į Ukrainą Lietuvoje paskelbta Nepaprastoji padėtis. Šiame etape Įmonės vadovybė negali patikimai įvertinti karinės invazijos į Ukrainą poveikio, nes įvykiai vyksta kiekvieną dieną. Toks ilgalaikis poveikis gali turėti įtakos Įmonės naudojamų medžiagų bei paslaugų kainų augimui, pinigų srautams. Ukrainos įvykių kontekste yra galima didesnė kibernetinių išpuolių tikimybė ir tai nepriklauso nuo industrijos, kurioje dirbame, nes padidėjęs aktyvumas jaučiamas globaliame kontekste. Įmonė savo ruožtu yra padidinusi budrumą, sugriežtinusi kibernetinio saugumo taisykles, planuoja darbuotojų kibernetinio saugumo mokymo programą bei planuoja įsigyti kibernetinės apsaugos draudimą. Įmonėje yra įgyvendinta sankcijų patikros procedūra, siekiant išvengti komercinių santykių su ES ir JAV sankcionuotais asmenimis. Nepaisant to, šių finansinių ataskaitų sudarymo dieną Įmonė ir toliau vykdo savo įsipareigojimus suėjus terminui, imasi visų reikiamų priemonių veiklos saugumui ir tęstinumui užtikrinti..

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo daugiau neįvyko jokių poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos šioms finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti papildomai atskleisti.

2021 m. pradėtas naujas šilumos gamybos ir tiekimo įmonių grupės įsigijimo galimybės vertinimo procesas užbaigtas 2022 m. kovo mėn. priimtas Įmonės valdybos sprendimas įsigyti 74 819 UAB „Šiluma miestams“ paprastųjų vardinių 28,96 Eur nominalios vertės akcijų, suteikiančių tiek pat balsų ir sudarančių 100 proc. bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų.