



Vilnius, 2022 m. kovo 10 d.

UAB „Visagino energija“

*2021 m. finansinių ataskaitų rinkinys,
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*

**TURINYS**

<u>PAGRINDINĖ DALIS</u>	Puslapis
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	4
AUDITO ATASKAITA	6
I. IŽANGINĖ DALIS	6
II. AUDITO APIMTIS	6
III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	7
IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI	7
V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS	7
VI. VIDAUS KONTROLĖ	7
VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOŠI	8
VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMOUI SVARBŪS DALYKAI	8
IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8
 <u>PAAIŠKINAMOJI DALIS</u>	
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS	Priedai
Metinis pranešimas	Nr.
Balansas	1
Pelno (nuostolių) ataskaita	2
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	3
Pinigų srautų ataskaita	4
Aiškinaamasis raštas	5
	6



PAGRINDINĖ DALIS



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Visagino energija“ akcininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Visagino energija“ įmonės (toliau – Įmonės) 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 apie Įmonės 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 Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. 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.

Kiti dalykai

Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų auditą atliko kitas auditorius, kuris 2021 m. kovo 5 d. nepriklausomo auditoriaus išvadoje pareiškė besąlyginę nuomonę.

Kita informacija

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

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

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

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

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



Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Vilnius, 2022 m. kovo 10 d.



UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Visagino energija“ (toliau – Įmonė) 2021 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei verslo apskaitos standartus (toliau – VAS), auditą ir 2021 m. metinio pranešimo, kuris pridedamas prie šio metinių finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir metinį pranešimą yra atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariamą auditu metu nustatyti įmonės valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus Įmonės valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įmonės akcininkui bei Įmonės vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-ųjų 2020 ir 2021 metų lyginamieji duomenys. Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- balansas,
- pelno (nuostolių) ataskaita,
- nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- pinigų srautų ataskaita,
- aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.



III. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2022 m. kovo 10 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, VAS ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įmonės pasirinktos apskaitos politikos. Reikšmingų neatitikimų tarp Įmonės taikomos apskaitos politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal VAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

Rekomenduojame, kiekvienais metais, prieš pradėdant rengti finansines ataskaitas, peržiūrėti Įmonės apskaitos politiką ir įvertinti ar nepasikeitę Įmonei aktualūs teisės aktai bei neatsirado būtinybės keisti ar patikslinti apskaitos politiką.

V. ĮMONĖS METINIO PRANEŠIMO ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes atlikome Įmonės 2021 metų metinio pranešimo, kuris yra pridėdamas prie audituoto 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinio, patikrinimą. Už šį pranešimą ir veiklos planų bei prognozių prielaidas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir neapėmė vadovybės vertinimų ir veiklos planų tikrinimo. Taip pat patikrinome ar metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2021 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2021 metų finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įmonės vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įmonės veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.



Vertindami Įmonės kontrolės rizikos veiksnius atlikome reikalingas vidaus kontrolės vertinimo procedūras tam, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą tinkamai tvarkyti apskaitą ir finansinėms ataskaitoms parengti.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įmonės valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

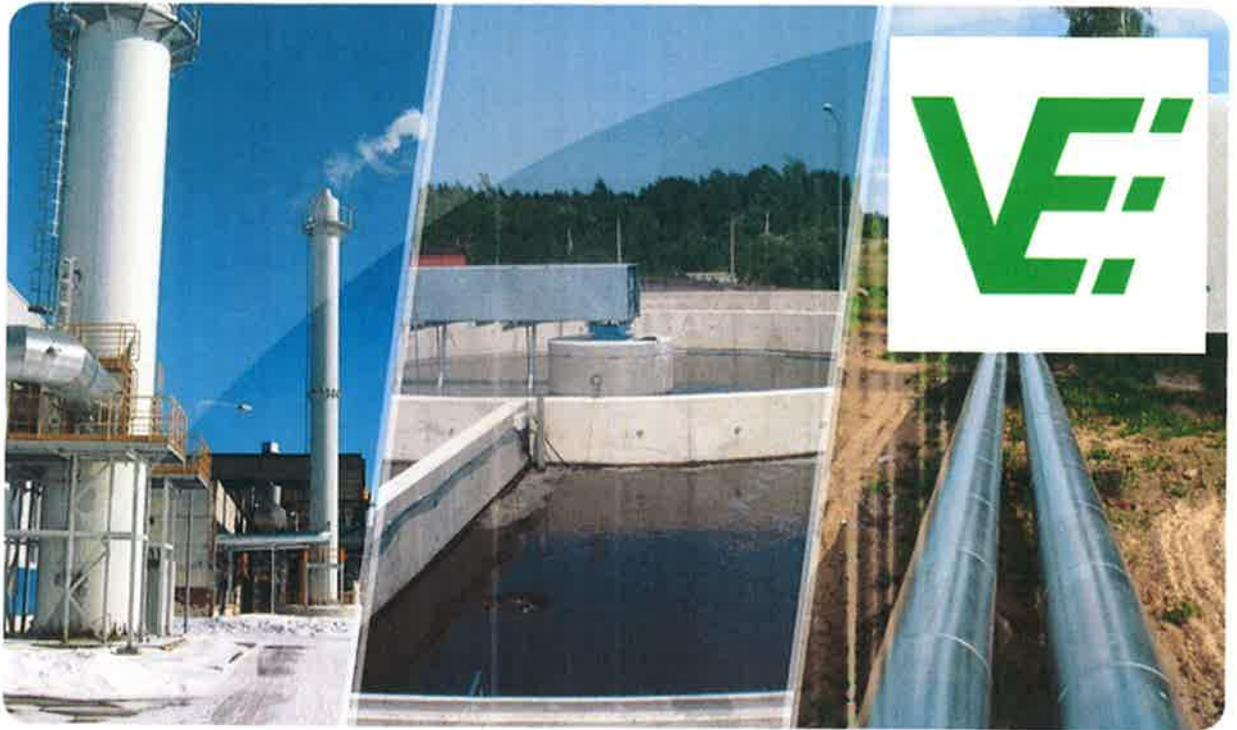
Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001505)
Auditorius Dainius Vaičekonis (Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310)

2022 m. kovo 10 d.
Žygio g. 97A-103,
LT-08236 Vilnius



PAAIŠKINAMOJI DALIS



**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „VISAGINO ENERGIJA“
2021 M. METINIS PRANEŠIMAS**

Visaginas, 2022 m.

TURINYS

I.	VEIKLOS APRAŠYMAS.....	3
1.1.	Informacija apie Bendrovę	3
1.2.	Bendrovės valdymas.....	4
1.3.	Bendrovės misija, vizija, vertybės ir strategijos tikslai	5
1.4.	Personalo valdymas	6
1.5.	Socialinės, aplinkosaugos iniciatyvos ir politika.....	9
1.6.	Apskaitos tvarkymas ir kontrolė.....	10
1.7.	Galimi pavojai ir jų valdymas.....	11
II.	2021 M. BENDROVĖS VEIKLA.....	12
2.1.	Kainodara	12
2.2.	Šilumos ir vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų analizė.....	15
2.3.	Veiklos pajamos	18
2.4.	Veiklos sąnaudos	19
2.5.	Finansavimo šaltiniai.....	22
2.6.	Finansiniai rezultatai.....	22
2.7.	2021 m. investicijų įgyvendinimas.....	25
III.	2022 M. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS.....	27
3.1.	2022 m. finansinės prognozės.....	27
3.2.	2022 m. investicijų įgyvendinimo planai.....	27

I. VEIKLOS APRAŠYMAS

1.1. Informacija apie Bendrovę

Uždaroji akcinė bendrovė „Visagino energija“ (toliau - Bendrovė), juridinio asmens kodas 110087517, PVM mokėtojo kodas LT100875113, buveinės adresas Taikos pr. 26A, Visaginas, duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. El. paštas: visagino_energija@visaginoenergija.lt. Interneto svetainės adresas www.visaginoenergija.lt.

2002 m. spalio 21 d. įregistruota valstybės įmonė „Visagino energija“, 2018 m. valstybės įmonė „Visagino energija“ pertvarkyta į savivaldybės įmonę, 2019 m. savivaldybės įmonę „Visagino energija“ pertvarkyta į uždarąją akcinę bendrovę.

Bendrovės įstatinio kapitalo dydis – 19 602 600 Eur. Įstatinis kapitalas padalytas į 19 602 600 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – 1 (vienas) euras. Akcijų priedų nėra.

Bendrovė užtikrina Visagino savivaldybės jai pavestą savarankiškąją funkciją - organizuoja šilumos gamybą ir tiekimą (toliau – Šilumos veikla) ir geriamojo vandens tiekimą, nuotekų valymą ir dumblo tvarkymą (toliau – Vandentvarkos veikla) Visagino savivaldybės vartotojams. Bendrovės vykdomos Šilumos ir Vandentvarkos veiklos yra reguliuojamos ir kontroliuojamos valstybės, siekiant, kad į šių veiklų paslaugų kainas (tarifus) būtų įtrauktos tik būtinosios sąnaudos užtikrinant saugų ir patikimą paslaugos (produkto) teikimą vartotojams mažiausiomis sąnaudomis. Investicijų grąža Bendrovei yra nustatoma teikiamų paslaugų tarifuose ir yra ribojama teisės aktų nustatyta tvarka. Reguliuojanti institucija yra Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – VERT).

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi VERT 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 patvirtina Šilumos kainų nustatymo metodika (toliau – Šilumos metodika) ir 2006 m. gruodžio 21 d. VERT nutarimu Nr. O3-92 patvirtinta Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodika (toliau – Vandens metodika).

Bendrovės vykdomos pagrindinės veiklos:

➤ Energetikos veikla (šilumos gamyba ir tiekimas), 2004 m. sausio 22 d. VERT išduota licencija Nr. L4-ŠT-15;

➤ Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla (geriamojo vandens gavyba, gerinimas, tiekimas, nuotekų surinkimas, valymas ir dumblo tvarkymas), 2015 m. balandžio 03 d. VERT išduota licencija Nr. L7-GVTNT-01.

Veiklas vykdo atskiri Bendrovės padaliniai. Vykdam šias veiklas, atliekami energetinės įrangos montavimo ir techninės priežiūros, šilumos tinklų, vandentiekio bei nuotekų sistemų eksploatavimo darbai, žemės darbai, bendrieji ir specialieji statybos darbai.

Geriamojo vandens kokybę ir išleidžiamų nuotekų taršą nuolat tikrina Bendrovės Chemijos ir bakteriologijos laboratorija, atestuota Lietuvos Respublikos valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos



(Geriamojo vandens tiekėjo laboratorijos patvirtinimo leidimas Nr. LPL-12) ir Aplinkos apsaugos agentūros (Nuotekų ir paviršinio vandens tyrimų laboratorijai 2010 m. rugsėjo 09 d. išduotas Leidimas atlikti taršos šaltinių išmetamų ir (arba) išleidžiamų į aplinką teršalų ir teršalų aplinkos elementuose (ore, vandenyje, dirvožemyje) laboratorinius tyrimus ir (ar) matavimus ir (ar) imti ėminius laboratoriniams tyrimams atlikti Nr. 1 AT-233, atnaujintas 2021 m. vasario 10 d.). Nuo 2018 m. sausio 19 d. kietojo biokuro tyrimų laboratorija yra akredituota standarto LST EN ISO/IEC 17025:2018 atitikčiai. 2020 m. rugsėjo 14 d. išduotas atnaujintas Nacionalinio akreditacijos biuro akreditavimo pažymėjimas Nr. LA.01.174 kietojo biokuro bandymus atlikti, galiojantis iki 2023 m. sausio 18 d.

Bendrovės teikiamomis paslaugomis naudojasi Visagino savivaldybės 11,5 tūkst. vartotojų, iš jų stambiausias vartotojas yra VĮ Ignalinos atominė elektrinė.

1.2. Bendrovės valdymas

Bendrovės akcininkas (visų 100 proc. akcijų savininkas) yra Visagino savivaldybė. Bendrovės aukščiausias valdymo organas yra visuotinis akcininkų susirinkimas. Kiti Bendrovės valdymo organai: kolegialus valdymo organas – Bendrovės valdyba ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės generalinis direktorius.

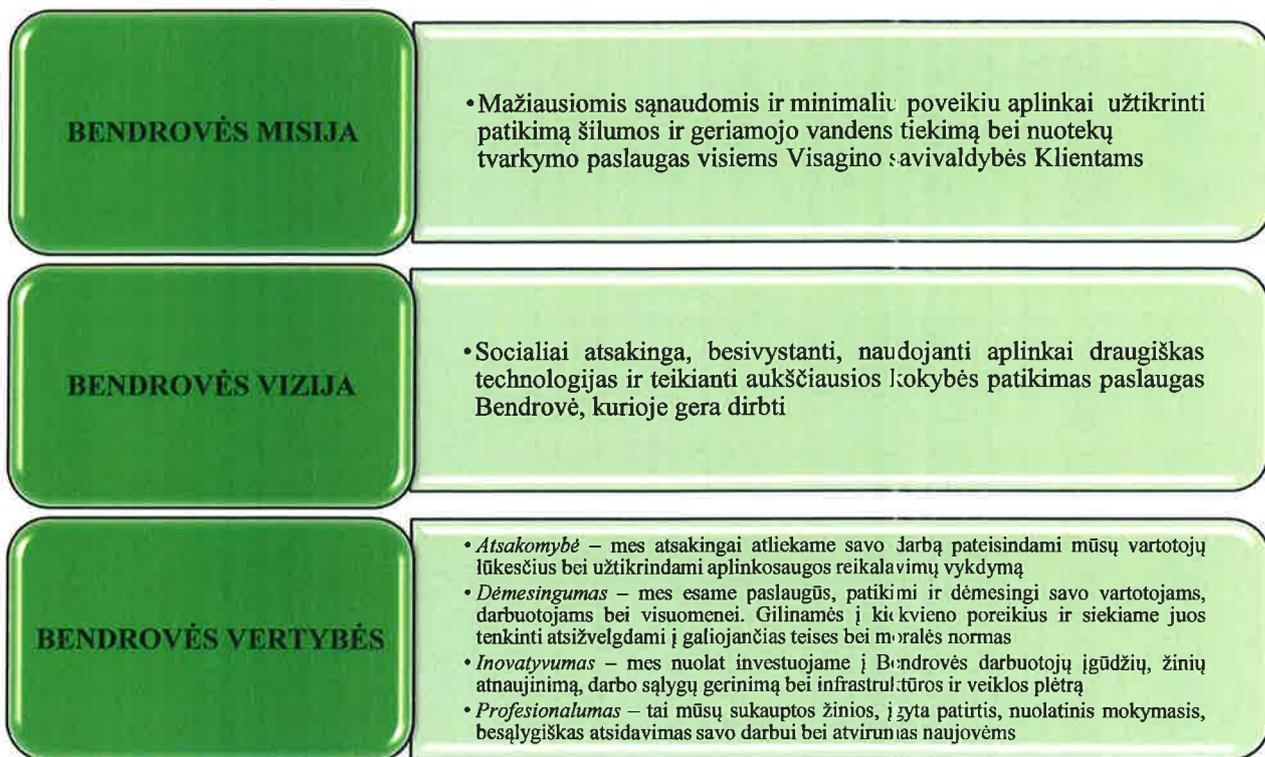
Bendrovės valdybą sudaro 5 valdybos nariai: Rokas Baliukovas, valdybos pirmininkas, nepriklausomas valdybos narys (Vilniaus universiteto Turto valdymo ir paslaugų centro direktorius), Andrius Urbonas, nepriklausomas valdybos narys (UAB "Glassbee" direktorius), Gintaras Makšimas, nepriklausomas valdybos narys (VŠĮ Valdymo koordinavimo centro Valdysenos ir analizės skyriaus vadovas), Valentina Raubiškienė (valstybės tarnautoja, Visagino savivaldybės administracijos Vietinio ūkio valdymo ir statybos skyriaus vedėja), Vitalij Lavruvjanec (UAB „Visagino energija“ Šiluminės katilinės viršininkas, Bendrovės darbuotojų atstovas).

Bendrovės vadovas – generalinis direktorius Zigmas Jurgutavičius.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Bendrovės generalinis direktorius organizuodamas ir vykdydamas ūkinę veiklą 2021 metais vadovavosi Bendrovės veiklos strategija, patvirtinta 2021 m. kovo 18 d. valdybos sprendimu Nr. (1.40) V289-9 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Visagino energija“ 2021-2025 m. veiklos strategijos tvirtinimo“ bei Bendrovės savininko lūkesčiais, išdėstytais Visagino savivaldybės administracijos 2019 m. birželio 28 d. rašte Nr. (4.27E)-1-2494 „Raštas dėl savivaldybės lūkesčių, susijusių su savivaldybės įmone „Visagino energija“ (toliau – Lūkesčių raštas).

1.3. Bendrovės misija, vizija, vertybės ir strategijos tikslai



Bendrovės savininko keliami reikalavimai išdėstyti Lūkesčių rašte:

✓ *Ilgalaikė nauda Bendrovės savininkui.* Siekiama, kad Bendrovė užtikrintų patikimą, kokybišką ir nenutrūkstamą paslaugų teikimą Visagino savivaldybės vartotojams, kartu optimizuodama patiriamas sąnaudas ir išlaidas, kad veiktų pelningai. Bendrovė neturi viršyti valdybos nustatytų veiklos valdymo sąnaudų rodiklių.

✓ *Savivaldybės svarbių funkcijų užtikrinimas.* Bendrovė turi užtikrinti jai pavestą savivaldybės savarankiškąją funkciją - organizuoti šilumos ir geriamojo vandens tiekimą bei nuotekų tvarkymą Visagino savivaldybės vartotojams.

✓ *Pažangi įmonė.* Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas tolesniam Bendrovės vertės didinimui. Savininkas tikisi, kad Bendrovė liks pažangi, veikianti pagal rinkos poreikius bei teikianti aukštos kokybės paslaugas; modernizuos šilumos ir vandentvarkos ūkį; investuos lėšas į naujas technologijas, kurios ateityje suteiks galimybes mažinti sąnaudas ir atitinkamas teikiamų paslaugų kainas; gerins informacijos skleidimą ir pateikimą vartotojams bei klientų aptarnavimą; išlaikys suformuotą patikimos ir pažangios Bendrovės įvaizdį.

✓ *Efektyvi veikla.* Bendrovė turi užtikrinti efektyvią ir geriausią valdymo praktiką atitinkantį valdymą.

✓ *Skaidrumas.* Savininkas tikisi, kad Bendrovė vykdys įdiegtas korupcijos prevencijos ir rizikos valdymo priemones, viešuosius pirkimus atliks vadovaudamasi Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų

įstatymo nuostatomis. Bendrovė turi užtikrinti, kad viešai būtų skelbiama Bendrovės strategija ar bent jau jos santrauka, veiklos ataskaitos ir kita teisės aktais nustatyta informacija.

✓ *Socialinė atsakomybė.* Bendrovė turėtų užtikrinti darbuotojams sąžiningą ir rinkos sąlygas atitinkantį darbo užmokestį ir aplinką. Taip pat Bendrovės strategijoje turėtų suplanuoti ir vykdyti socialiai atsakingą veiklą.

Bendrovės 2021 – 2025 m. veiklos strategijoje numatytos strateginės kryptys:

BENDROVĖS VEIKLOS STRATEGINĖS KRYPTYS			
<p>Šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklos strateginė kryptis:</p> <ul style="list-style-type: none"> patikimas šilumos ir karšto vandens tiekimas, tiekimo efektyvumo didinimas, šilumos tiekimo procesų stebėjimas, analizė ir tobulinimas, taip mažinant technologinius nuostolius palankių sąlygų sudarymas visiems vartotojams optimaliomis sąlygomis ir kainomis gauti kokybiškas šilumos ir karšto vandens tiekimo paslaugas 	<p>Šilumos energijos gamybos veiklos strateginė kryptis:</p> <ul style="list-style-type: none"> nenutrūkstamos šilumos ir karšto vandens gamybos užtikrinimas <ul style="list-style-type: none"> šilumos gamybos technologijų diegimas (įskaitant atsinaujinančius energijos išteklius) šilumos ir karšto vandens gamyba mažiausiomis sąnaudomis 	<p>Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos strateginė kryptis:</p> <ul style="list-style-type: none"> nenutrūkstama geriamojo vandens gavyba, gerinimas, tiekimas ir nuotekų surinkimas, valymas ir dumblo tvarkymas palankių sąlygų sudarymas visiems vartotojams optimaliomis sąlygomis ir kainomis gauti tiekiamą geriamąjį vandenį ir teikiamas nuotekų tvarkymo paslaugas 	<p>Finansiniai tikslai:</p> <ul style="list-style-type: none"> siekti racionalaus lėšų panaudojimo ir atsakingai elgtis su nuosavomis ir gautomis lėšomis, atsakingai investuoti, peržiūrėti ir analizuoti patiriamas sąnaudas stengtis kuo daugiau pritraukti investicijų, finansuojamų iš Europos Sąjungos (toliau ES) fondų, kad Bendrovės prižiūrimas Šilumos ir Vandentvarkos veiklų ūkis būtų modernizuojamas

1.4. Personalo valdymas

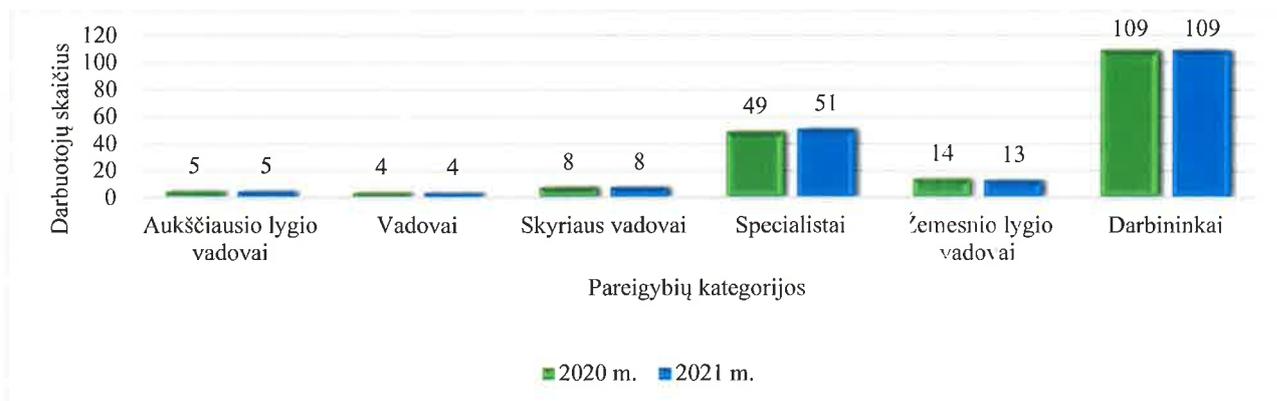
Didžiausią Bendrovės vertę sukuria darbuotojai. Bendrovė, siekdama išlaikyti darbuotojus, sudaro galimybes nuolat kelti kvalifikaciją, rūpinasi jų darbo aplinkos kokybe, užtikrina nuolatinę vidaus komunikaciją ir palankų klimatą kolektyve.

Bendrovė formuodama personalo valdymo politiką atsižvelgia į VERT patvirtintus šilumos gamybos, perdavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamosios analizės aprašo bei geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų lyginamosios analizės aprašo reikalavimus, reglamentuojančius normatyvinį darbuotojų skaičių, darbo užmokesčio sąnaudų rodiklius pagal veiklos sritis.

2021 m. sausio 1 d. Bendrovėje sudarytų darbo sutarčių - 189 (dirbančių darbuotojų – 187).

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje sudarytų darbo sutarčių 190 (iš jų dirbančių darbuotojų – 189, atostogose vaikui prižiūrėti – 1). 2021 m. atleista 15, priimta 16 darbuotojų.

1 paveikslas. 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius pagal pareigybių kategorijas, asm.



Bendrovės darbuotojų bruto darbo užmokestis yra mažesnis nei vidutinis šalies bruto darbo užmokestis Šilumos bei Vandentvarkos veiklose.

Vadovaujantis Šilumos ir Vandens metodikų nuostatomis Bendrovės darbo užmokestis lyginamas su Statistikos departamento duomenimis. Bendrovės 2021 m. Šilumos veiklos vidutinis darbo užmokestis – 1 369,51 Eur/mėn. Remiantis Statistikos departamento 2021 m. III ketvirčio duomenimis vidutinis mėnesio darbo užmokestis elektros, dujų, garo tiekimo ir oro kondicionavimo sektoriuje 1 854,30 Eur/mėn.¹

Bendrovės 2021 m. Vandentvarkos veiklos vidutinis darbo užmokestis 1 112,59 Eur/mėn. Remiantis Statistikos departamento 2021 m. III ketvirčio duomenimis vidutinis mėnesio darbo užmokestis vandens tiekimo, nuotekų valymo, atliekų tvarkymo ir regeneravimo sektoriuje 1 467,40 Eur/mėn.

2021 m. Bendrovės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis yra 1 309,72 Eur.

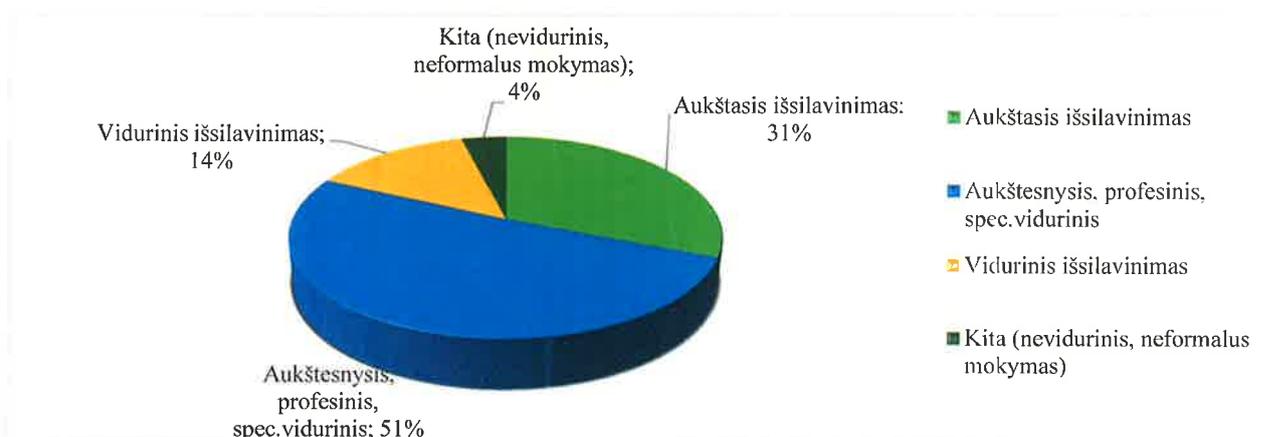
2 paveikslas. Bendrovės darbuotojų vidutinis mėnesio *bruto* (neatskaičius mokesčių) darbo užmokestis pagal pareigybių kategorijas, Eur/mėn.



Siekiant pritraukti jaunus specialistus bei išlaikyti turimus žmogiškuosius išteklius, nuo 2021 m. sausio mėn. 5 proc. buvo padidintas darbo užmokestis darbuotojams, išskyrus aukščiausiojo lygio vadovus.

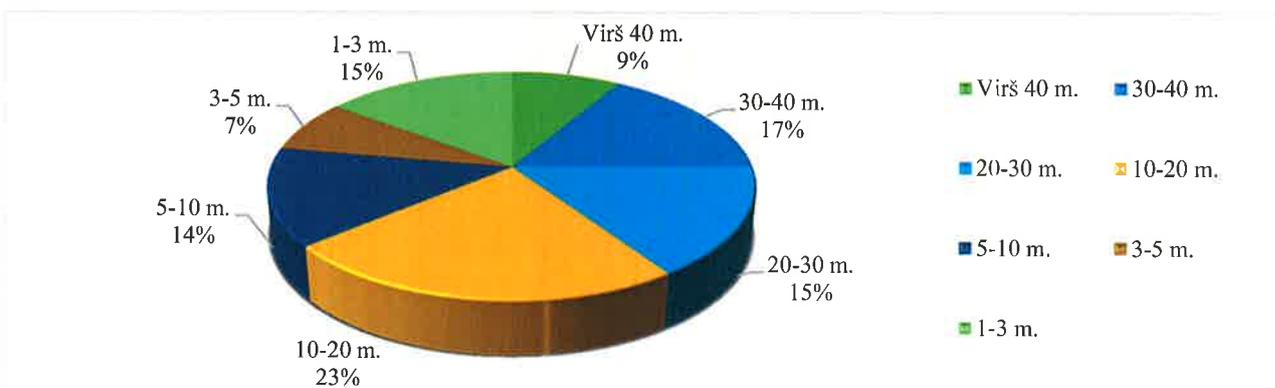
¹ <https://osp.stat.gov.lt/statistiniu-rodikliu-analize#/>

3 paveikslas. Bendrovės darbuotojų paskirstymas pagal išsilavinimą, proc.



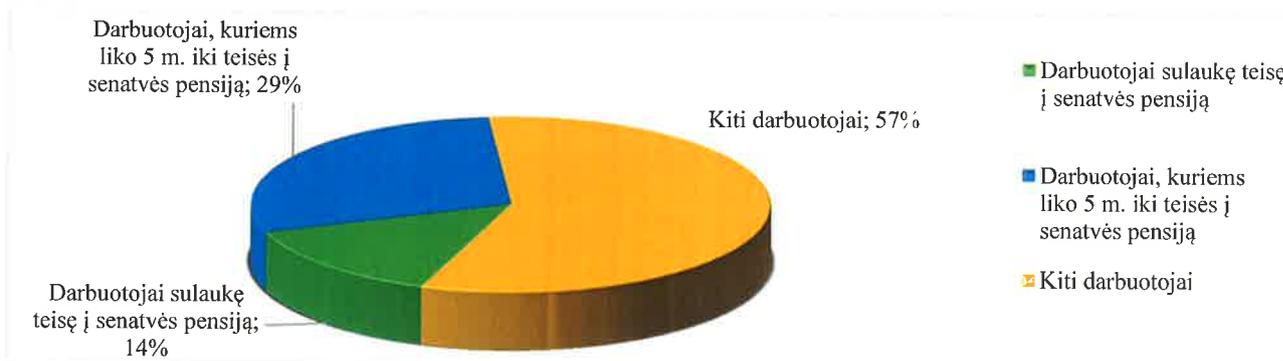
Bendrovėje 26 procentai personalo yra darbuotojai, kurių darbo stažas yra daugiau kaip 30 metų.

4 paveikslas. Bendrovės darbuotojų stažas, metai



43 procentai Bendrovėje dirbančiųjų darbuotojų yra garbaus amžiaus, 26 darbuotojai yra jau sulaukę teisės į senatvės pensiją, 54 darbuotojams iki teisės į senatvės pensiją yra likę 5 m., iš jų 34 darbuotojams iki teisės į senatvės pensiją yra likę 3 m.

5 paveikslas. Bendrovės darbuotojų paskirstymas pagal pensinį amžių, proc.



Bendrovė skatindama užimtumo rėmimą dalyvauja Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos užimtumo rėmimo programose, įdarbindama Užimtumo rėmimo tarnyboje registruotus asmenis, taip pasinaudodama

valstybės parama per įdarbinimą subsidijuojant. 2021 m. įdarbinti 7 asmenys, kompensuota 14,7 tūkst. Eur darbo užmokesčio sąnaudų.

Vienas iš siektinų Bendrovės uždavinių - sukurti sistemą, kuri ugdytų darbuotojų gebėjimus, atsižvelgiant į Bendrovės reikalavimus ir darbuotojų poreikius. Todėl Bendrovėje sudaromos galimybės personalui tobulintis, kelti kvalifikaciją, prisitaikyti prie pokyčių, lavinti įgūdžius ir įgyti patirtį. 2021 m. 93 darbuotojai dalyvavo įvairaus tipo kvalifikacijos kėlime. Iš jų 28 darbuotojai kėlė kvalifikaciją pagal priemonę „Kompetencijų vaučeris“. Bendrovė gavo finansavimą pagal visuotinės dotacijos priemonę „Kompetencijų vaučeris“ darbuotojų mokymo išlaidoms kompensuoti. 2021 m. darbuotojų mokymams ir kvalifikacijos kėlimui panaudota 12,7 tūkst. Eur be PVM, iš jų Bendrovės lėšos – 9,0 tūkst. Eur, kompensuota pagal priemonę „Kompetencijų vaučeris“ – 3,7 tūkst. Eur.

1.5. Socialinės, aplinkosaugos iniciatyvos ir politika

Bendrovė, vadovaudamasi misija, vizija, vertybėmis bei strateginiais tikslais, realizuoja savo socialinę atsakomybę per kryptingą veiklą svarbiausiose srityse – aplinkosaugoje, santykiuose su darbuotojais bei visuomene, siekia kompromiso tarp aplinkosauginių, ekonominių ir socialinių visuomenės tikslų, kuris leistų pasiekti visuotinę gerovę dabartinei ir ateinančioms kartoms, neviršijant leistinų poveikio aplinkai ribų.

Savo veikloje Bendrovė diegia technologijas ir procesus, padedančius mažinti neigiamą veiklos poveikį aplinkai, racionaliai ir efektyviai valdo ir naudoja gamtos išteklius. Bendrovė dalyvauja aplinkos apsaugą užtikrinančiose prevencinėse programose, aplinkosauginiai tikslai dera su Jungtinių Tautų Darna vystymosi tikslais – iki 2050 m. iki nulio sumažinti grynąjį išmetamų anglies dvideginio dujų (CO₂) kieki.

Bendrovė siekia tapti klimatui neutralia Bendrove, kaip ir numato Europos Sąjungos žaliasis kursas, sumažinti prioritetinių pavojingų medžiagų išleidimą į gamtą diegiant efektyvesnes nuotekų valymo technologijas, efektyviau ir racionaliau tvarkyti susidarancias atliekas. Bendrovėje diegiamos naujos technologijos prisideda prie Visagino miesto švaresnės aplinkos palaikymo. Bendrovė rūšiuoja susidarancias atliekas ir taip prisideda prie darnaus atliekų tvarkymo. Savo iniciatyva Bendrovės padaliniuose pastatytos antrinių žaliavų, baterijų ir smulkios buitinės technikos rūšiavimo talpos.

Bendrovės darbuotojai yra pagrindinis ir svarbiausias sėkmingos veiklos veiksnys, todėl didelis dėmesys skiriamas tam, kad darbuotojai Bendrovėje jaustųsi saugiai. Bendrovė siekia savo veikloje taikyti pažangias veiklos valdymo ir atlygio, priemonių, kompensacijų ir lengvatų suteikimo sistemas, sudaro sąlygas asmeniniam, profesiniam ir bendrųjų kompetencijų tobulinimui ir ugdymui, gerbia žmogaus teises bei rūpinasi jų darbo sauga. Bendrovėje pasirašyta Kolektyvinė sutartis tarp Bendrovės ir darbuotojų kolektyvo, kuriam atstovauja profesinė sąjunga „Solidarumas“. Kolektyvinėje sutartyje nustatytos svarbios darbo, profesinės, ekonominės ir socialinės nuostatos, kurios dar labiau pagerina Lietuvos Respublikos teisės aktuose reglamentuotas nuostatas, ir kurių reguliavimo bei nustatymo teisės yra suteiktos Bendrovei.

Bendrovėje yra patvirtinta Socialinės atsakomybės politika, kurią sudaro trys pagrindinės atsakingos veiklos įgyvendinimo sritys, veiklos filosofija ir veiklos principai. Socialinės atsakomybės politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos neįgaliųjų socialinės integracijos įstatymu, Lietuvos Respublikos lygių galimybių įstatymu ir kitų teisės aktų nuostatomis. Bendrovės patvirtintoje Lygių galimybių politikoje nustatyti lygių galimybių principai ir jų įgyvendinimo sąlygos ir tvarka.

Siekiant stiprinti antikorupcinę aplinką ir skaidrinti Bendrovės vykdomas procedūras ir procesus, Bendrovė rengia ir atnaujina kovos su korupcija programas, planus, Korupcijos prevencijos politiką bei Bendrovės darbuotojų etikos kodeksą, taiko kitas priemones būtinas pokyčiams įgyvendinti, siekiant išvengti korupcinio pobūdžio veikų pasireiškimo.

Bendrovė yra Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos, Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos ir Lietuvos šiluminės technikos inžinierių asociacijos narė. Bendrovė aktyviai dalyvauja asociacijų veiklose, pasitarimuose, susitikimuose, teikia būtiną informaciją.

Bendrovėje dirba 11 žmonių su negalia (iš 190 darbuotojų). Bendrovė vartotojų priėmimo patalpas ir interneto svetainę pritaikė neįgaliųjų specialiesiems poreikiams.

Bendrovė yra atvira visuomenei, naudoja įvairias bendravimo su visuomene priemones, plečia elektronines paslaugas ir įtvirtina naujus viešumo ir visuomenės informavimo įgūdžius, atsiskaito visuomenei už savo vykdomas veiklas, aktyviai bendradarbiauja su vietos bendruomenėmis ir valdžios atstovais, studentams sudaro sąlygas atlikti praktiką, organizuoja moksleiviams pažintines ekskursijas.

Dėl teikiamų paslaugų bei vartotojų aptarnavimo kokybės rengiamos interaktyvios vartotojų apklausos. Remiantis apklausų rezultatais, analizuojama Bendrovės veikla ir imama si priemonių trūkumams šalinti. Nuolat organizuojami susitikimai su vietinės valdžios atstovais, Visagino savivaldybės tarybos nariais ir gyventojais, kurių metu aptariami aktualiausi, susiję su Bendrovės teikiamomis paslaugomis, klausimai.

1.6. Apskaitos tvarkymas ir kontrolė

Bendrovės buhalterinė apskaita organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo nuostatomis ir Verslo apskaitos standartais.

Bendrovės generalinis direktorius atsako už metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą ir Bendrovės metinio pranešimo parengimą.

Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir veiklos auditą atlieka Bendrovės akcininko Viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka parinkta audito įmonė. Taip pat atliekamas reguliuojamųjų veiklų auditas, ataskaitos teikiamos VERT.

Pagal 2020 m. gruodžio 8 d. Finansinių ataskaitų audito paslaugų sutartį Nr. 5-577/20/12/12-54 UAB „Auditorių biuras“ atliko Bendrovės 2020 m. finansinių ataskaitų auditą ir 2021 m. kovo 5 d. pateikė nemodifikuotą auditoriaus išvadą ir audito ataskaitą. Bendrovė 2021 m. įgyvendino audito rekomendaciją ir

išnuomotų pastatų, laikomų siekiant gauti turto nuomos pajamų, likutinę vertę balanse parodė ilgalaikio materialiojo turto straipsnio „Investicinis turtas“ eilutėje.

Bendrovės valdyba analizuoja, vertina Bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinį, pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir kartu su atsiliepipimais ir pasiūlymais dėl jų, patvirtintu Bendrovės metiniu pranešimu bei auditoriaus išvada ir audito ataskaita teikia visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Bendrovėje yra nustatyta ir veikia ribojamų išlaidų kontrolės sistema – tarnybinių automobilių naudojimo taisyklės, nustatyti pokalbių limitai mobiliesiems telefonams.

1.7. Galimi pavojai ir jų valdymas

Svarbu nustatyti (identifikuoti) galimus pavojus ir numatyti priemones juos sumažinti iki minimumo. Bendrovė analizuoja pavojų galimybę ir stengiasi numatyti priemones jas valdyti.

Vienas iš galimų pavojų yra apyvartinių lėšų trūkumas dėl vartotojų įsiskolinimo už suteiktas paslaugas. Dėl išaugusių energijos išteklių kainų rinkoje gali padidėti vartotojų įsiskolinimas. Siekiant minimizuoti šio pavojaus įtaką Bendrovėje sukurta efektyvi skolų valdymo sistema (skolų valdymą reglamentuojantys dokumentai, kuriuose paskirti už skolų valdymą atsakingi darbuotojai, nustatyti atsakingų darbuotojų veiksmai esant vartotojų įsiskolinimui, skolų inventorizacija bei prevencija).

Kitas pavojus yra susijęs su kvalifikuotų, ilgametę patirtį turinčių darbuotojų pasitraukimu iš darbo sulaukus teisės į senatvės pensiją ir jaunų kvalifikuotų darbuotojų trūkumu. Bendrovė vertindama šį pavojų, jau dabar imasi priemonių jam mažinti: stengiasi atjauninti personalą, pritraukiant jaunus ir kvalifikuotus specialistus, sudaro galimybes esamam personalui kelti savo kvalifikaciją, mokytis, taip užtikrinant profesinį tobulėjimą bei karjeros kilimą Bendrovėje. Bendrovė naudoja ir ateityje ketina pasinaudoti įvairiomis paramos priemonėmis, tokiomis kaip Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos užimtumo rėmimas per įdarbinimą subsidijuojant. Siekiant efektyvaus Bendrovės žmogiškųjų išteklių organizavimo ir valdymo, užtikrinant sėkmingą Bendrovės veiklos tikslų įgyvendinimą, bei sumažinti grėsmę dėl kvalifikuotų darbuotojų pasitraukimo iš Bendrovės (išėjimo iš darbo sulaukus senatvės pensijos ar kitų priežasčių), Bendrovė laikosi ir ateityje laikysis efektyvios personalo valdymo politikos, formuodama ir įgyvendindama jos uždavinius bei vykdydama numatytas žmogiškųjų išteklių organizavimo ir valdymo funkcijas, remdamasi parengtu Bendrovės žmogiškųjų išteklių organizavimo ir valdymo priemonių planu.

Dalis Bendrovės valdomos infrastruktūros yra 30-40 metų senumo. Bendrovė įgyvendinant investicinius projektus atnaujina valdomą turtą.

Nuo 2021 m. liepos 1 d. visoje Lietuvos Respublikoje paskelbta valstybės lygio ekstremalioji situacija dėl viruso „COVID-19“ plitimo. Bendrovė įvertino galimą ekstremaliosios situacijos įtaką Bendrovės veiklai ir numatė rizikos valdymo priemones: sudaryta galimybė darbuotojams dirbti nuotoliniu būdu, operatyviniam personalui suplanuoti darbo grafikų keitimai, pamaininio personalo rotacija tarp pamainų, izoliavimo sąlygos darbo vietoje, kito kompetentingo personalo įtraukimas į darbo procesą, keičiant jų įprastai atliekamų funkcijų

sąlygas. Siekiant užtikrinti Bendrovės darbuotojų sveikatos apsaugą ir sumažinti viruso plitimo grėsmę buvo įsigyta rankų ir paviršių dezinfekavimo priemonių, apsauginių veido kaukių, vienkartinių pirštinių, veido skydelių.

Bendrovė imasi priemonių išlaikyti pelningas reguliuojamąsias veidas: vadovaudamasi teisės aktų nuostatomis kasmet perskaičiuojamos ir teikiamos derinti šilumos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bazinių kainų dedamosios, tinklų avarijoms ir jų remonto sąnaudoms mažinti Bendrovė kiekvienais metais atnaujina šilumos, geriamojo vandens bei nuotekų surinkimo vamzdynus.

Bendrovė ypatingą dėmesį skiria veiklos efektyvumui didinti – siekia mažinti teikiamų paslaugų savikainą, optimizuoja darbuotojų skaičių, diegia modernius sprendimus visose veiklos srityse.

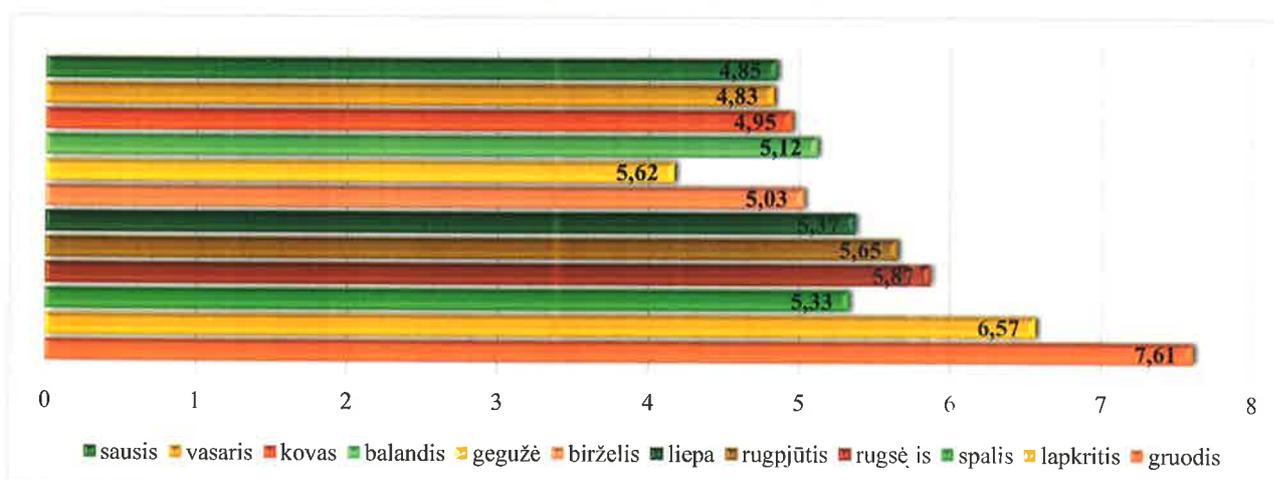
II. 2021 M. BENDROVĖS VEIKLA

2.1. Kainodara

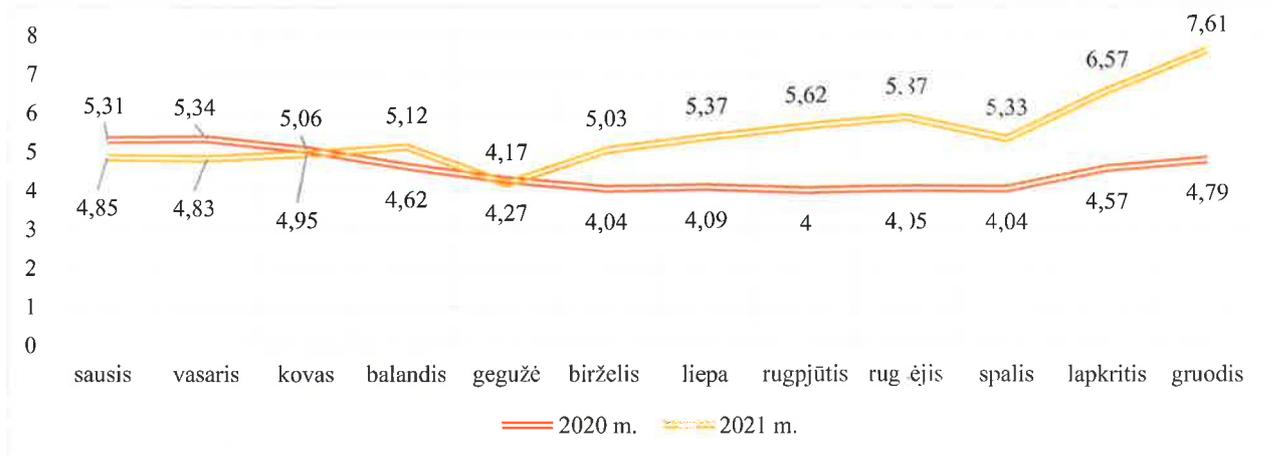
Šilumos ir vandens tiekėjai skaičiuoja kainas vadovaudamiesi VERT nustatytais metodikomis. VERT Bendrovėms nustato ilgalaikes bazines kainas, išduoda licencijas ir kontroliuoja jų veiklą, derina investicijas, sprendžia ginčus.

Šilumos veikla. VERT 2019 m. balandžio 19 d. nutarimu Nr. O3E-111 „Dėl SI „Visagino energija“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ nustatė Bendrovei šilumos bazinę kainą naujam 3 metų reguliavimo periodui. Šilumos kainos taikomos nuo 2019 m. liepos 1 d. Visagino savivaldybės tarybai 2019 m. gegužės 28 d. sprendimu Nr. TS-124 patvirtinus šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams. Šilumos kainos dedamųjų antriesiems bazinės kainos galiojimo metams projektas yra suderintas su Visagino savivaldybės taryba ir pateiktas VERT.

6 paveikslas. 2021 m. šilumos kainos gyventojams (be PVM), ct/kWh

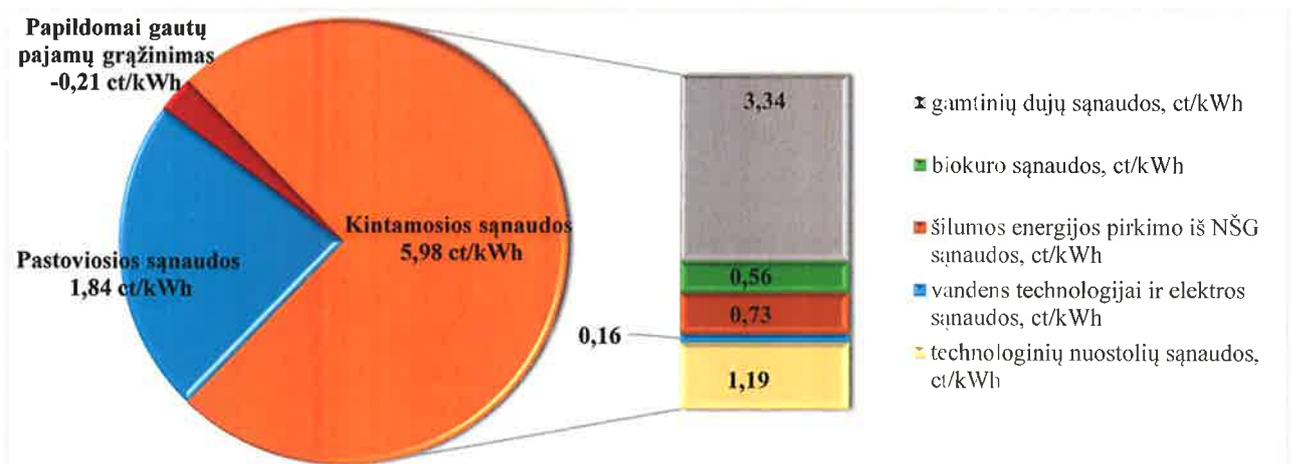


7 paveikslas. 2020 m. ir 2021 m. šilumos kainų gyventojams palyginimas (be PVM), ct/kWh

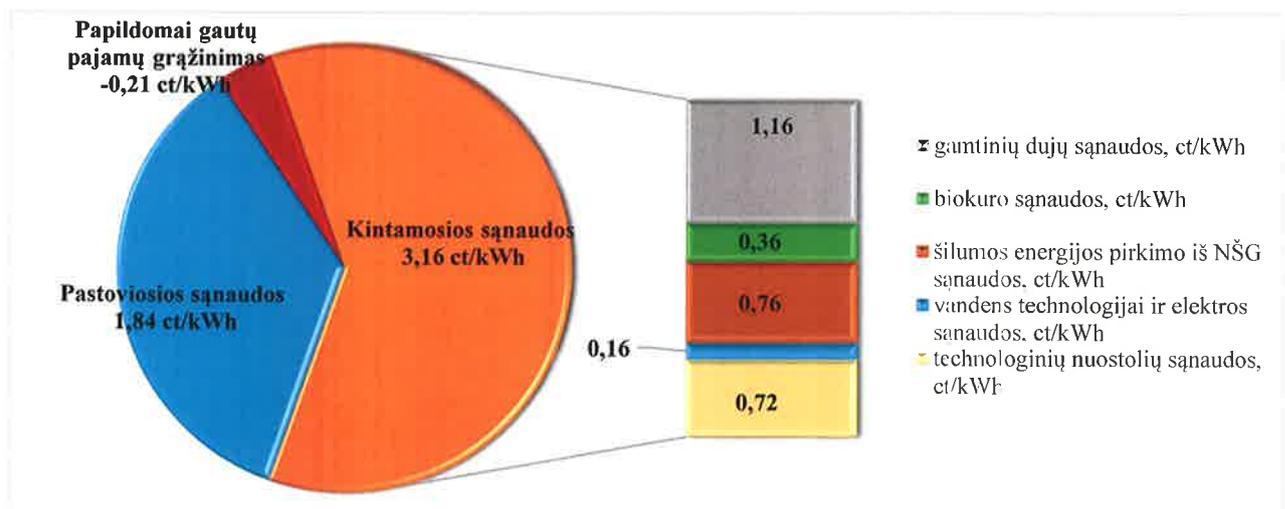


Vidutinė šilumos kaina vartotojams 2021 m. padidėjo 20 proc., palyginus su 2020 m., dėl žymiai padidėjusių kuro (gamtinių dujų ir biokuro) kainų.

8 paveikslas. 2021 m. gruodžio mėn. šilumos kainos dedamosios, 7,61 ct/kWh (be PVM)



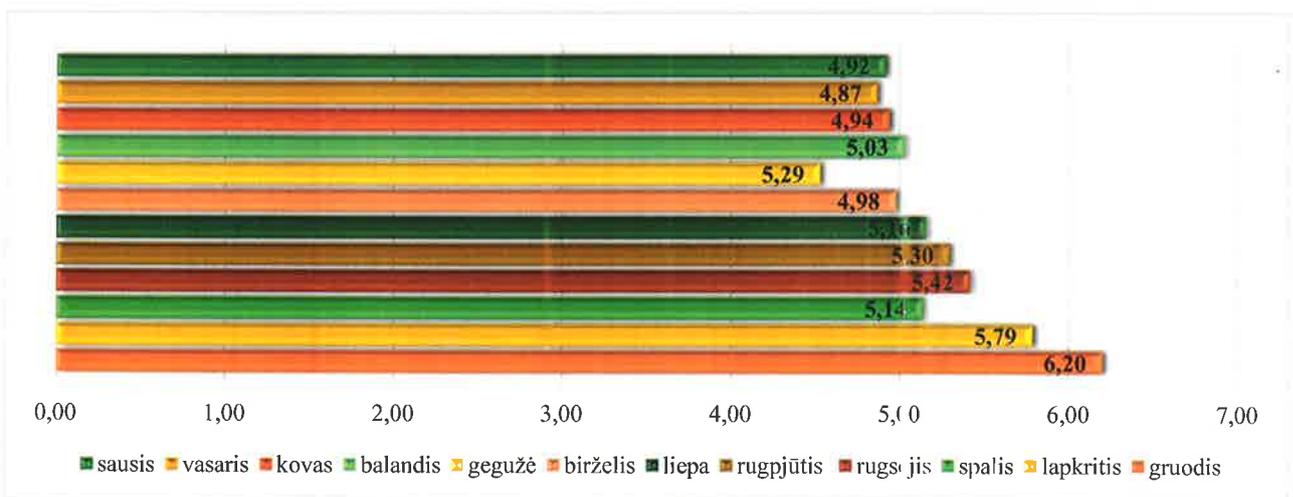
9 paveikslas. 2020 m. gruodžio mėn. šilumos kainos dedamosios, 4,79 ct/kWh (be PVM)



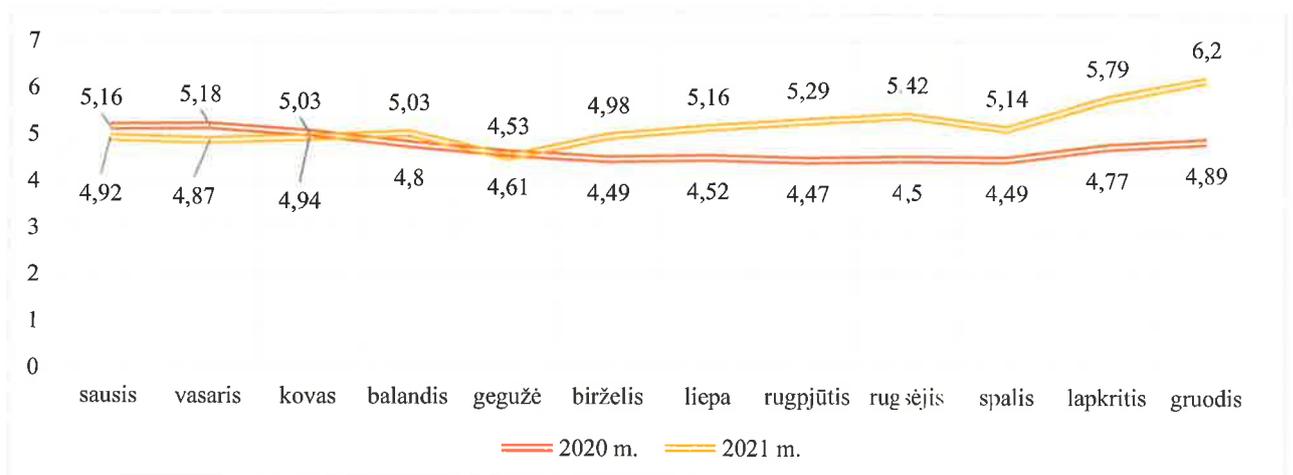
Šilumos kainą sudaro pastovioji ir kintamoji dalys. Pastovioji dalis dengia Bendrovės turto nusidėvėjimo ir remonto, medžiagų eksploatacijai bei darbo užmokesčio sąnaudas. 2021 m. gruodžio mėn. ir 2020 m. gruodžio mėn. šilumos kainų pastovioji dalis yra 1,84 ct/kWh. Pastovioji dalis nustatyta 2019 m. gegužės mėn. ir nesikeičia iki naujų bazinės kainos dedamųjų perskaičiavimo. Didžiąją kainos dalį (apie 70 proc.) sudaro kintamosios sąnaudos, tai yra kuro įsigijimo (dujų ir biokuro), aukciono būdu perkamos iš nepriklausomų šilumos gamintojų (toliau – NŠG) šilumos, vandens ir elektros energijos, reikalingų technologiniam procesui vykdyti, išlaidos.

Nuo 2021 m. gruodžio 1 d. pasikeitė karšto vandens kainų dedamosios, nustatytos 2021 m. spalio 7 d. VERT nutarimu Nr. O3E-1276. Nauja karšto vandens kaina 3 proc. mažesnė dėl pastoviųjų sąnaudų sumažėjimo.

10 paveikslas. 2021 m. karšto vandens kaina gyventojams (be PVM), Eur/m³



11 paveikslas. 2020 m. ir 2021 m. karšto vandens kainų gyventojams palyginimas (be PVM), Eur/m³



2021 m. šilumos ir karšto vandens kainų svyravimą lėmė energijos išteklių kainų augimas.

Vandentvarkos veikla. VERT 2020 m. lapkričio 5 d. sprendimu Nr. O3E-1100 suderino bazines geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas trejų metų laikotarpiui (2021-2023 m.). Visagino savivaldybės taryba 2020 m. lapkričio 20 d. sprendimu Nr. TS-255 nustatė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams. Naujos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos taikomos nuo 2021 m. sausio 1 d. Perskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos dedamosios antriesiems bazinės kainos galiojimo metams suderintos 2022 m. sausio 14 d. VERT nutarimu Nr. O3E-49 ir pateiktos Visagino savivaldybei nustatymui.

1 lentelė. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos (be PVM), Eur/ m³

Paslauga	Kaina
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina gyventojams, Eur/m³:	2,01
<i>Geriamojo vandens tiekimo, Eur/m³</i>	<i>0,82</i>
<i>Nuotekų tvarkymo, Eur/m³</i>	<i>1,19</i>
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina abonentams, Eur/m³	2,06
<i>Geriamojo vandens tiekimo, Eur/m³</i>	<i>0,89</i>
<i>Nuotekų tvarkymo, Eur/m³</i>	<i>1,17</i>
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina VĮ Ignalinos atominės elektrinė	10,29
<i>Geriamojo vandens tiekimo, Eur/m³</i>	<i>5,17</i>
<i>Nuotekų tvarkymo, Eur/m³</i>	<i>5,12</i>

Visagino savivaldybės taryba 2020 m. lapkričio 20 d. sprendimu Nr. TS-255 nustatė geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokestį 2021 – 2023 m.

2 lentelė. Geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokestis (be PVM), Eur/ prietaisui per mėnesį

Paslauga	Kaina
Pardavimo kaina vartotojams, kuriems vanduo apskaitomas daugiabučio namo bute, Eur/prietaisui per mėnesį	0,64
Vidutinė pardavimo kaina abonentams, Eur/apskaitos prietaisui per mėnesį	2,37

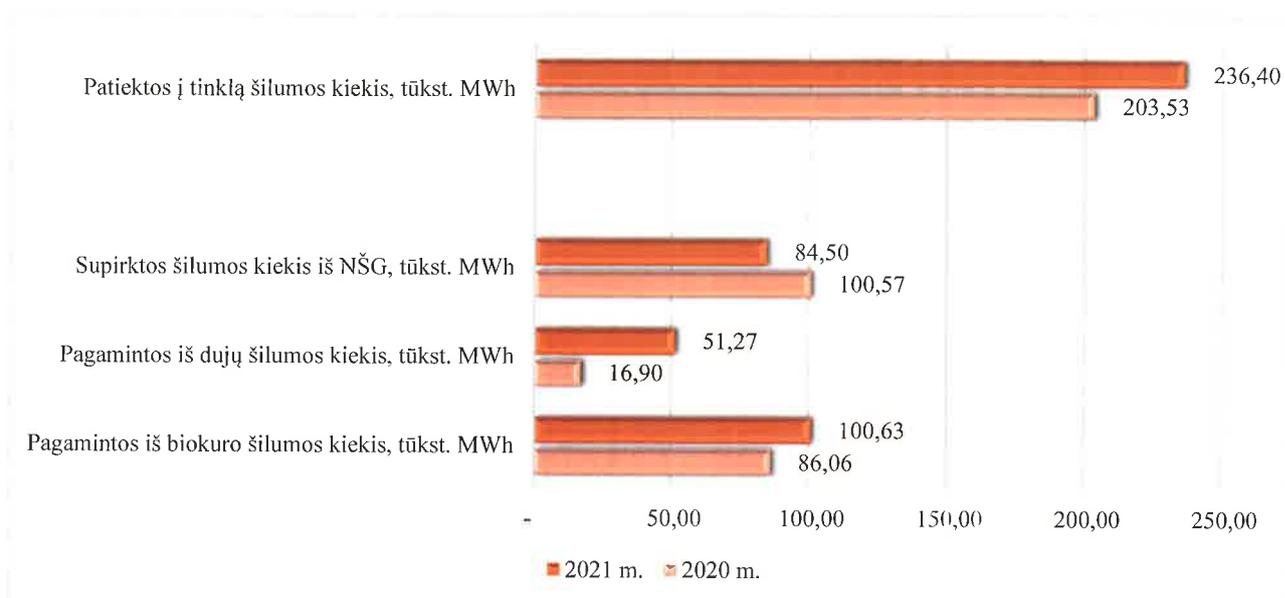
2.2. Šilumos ir vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų analizė

Bendrovė gamina ir tiekia šilumą, karštą ir geriamąjį vandenį ir teikia nuotekų tvarkymo paslaugas Visagino savivaldybėje.

2021 m. Bendrovė patiekė į centralizuotą šilumos tinklą 236,40 tūkst. MWh šilumos kiekio (2020 m. – 203,52 tūkst. MWh), iš jų: Bendrovė pagamino 151,90 tūkst. MWh (2020 m. – 102,95 tūkst. MWh), iš NŠG supirko 84,50 tūkst. MWh (2020 m. – 100,57 tūkst. MWh).

Bendrovė šilumos aukciono būdu iš NŠG superka kokybės, tiekimo patikimumo ir aplinkosaugos reikalavimus atitinkančią šilumą. Bendrovė 2021 m. supirko 84 500 MWh šilumos, tai yra 35,74 proc. nuo viso Bendrovės pateikto šilumos kiekio.

12 paveikslas. 2020 m. ir 2021 m. pagamintos ir pirktos iš NŠG šilumos kiekiai, tūkst. MWh

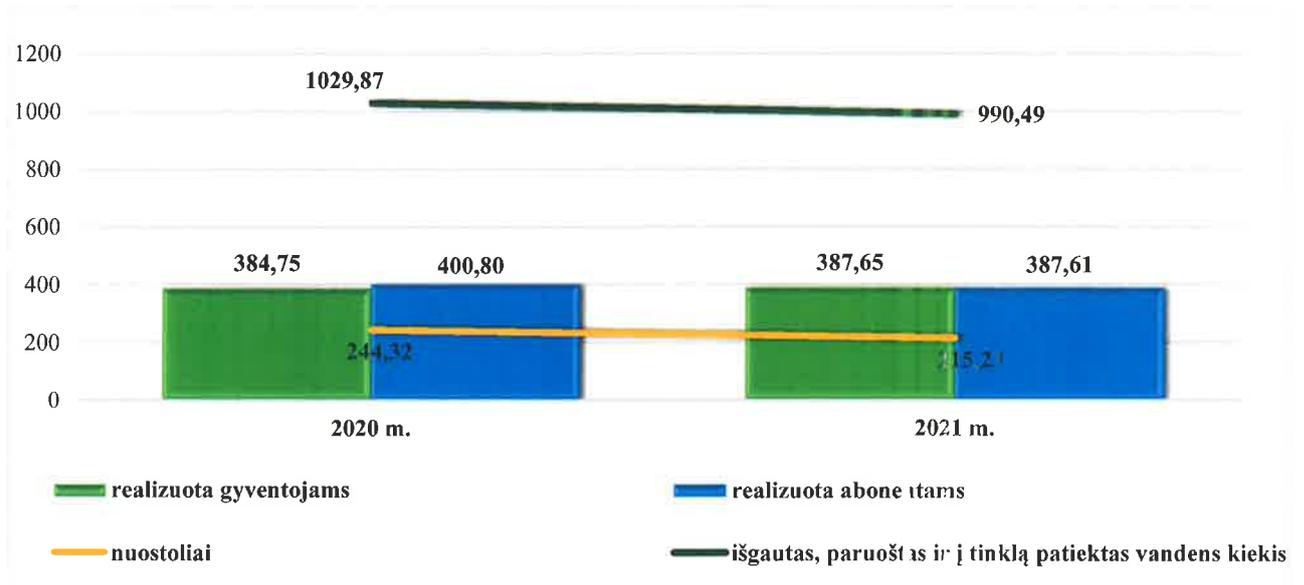


Šilumos tiekimo bendrovių veiklos efektyvumui didinti, VERT kiekvienais metais sudaro lyginamąją analizę, kaip priemonę suteikiančią ekonominį skaidrumą ir leidžiančią nustatyti bendrovių būtinąsias sąnaudas bei palyginti atitinkamoms grupėms priklausančių bendrovių veiklą. Šilumos tiekėjai skirstomi į grupes pagal per metus realizuojamą šilumos kiekį. Bendrovė priklauso I grupei - tai šilumos tiekėjai, kurie per metus realizuoja daugiau nei 150 tūkst. MWh šilumos.

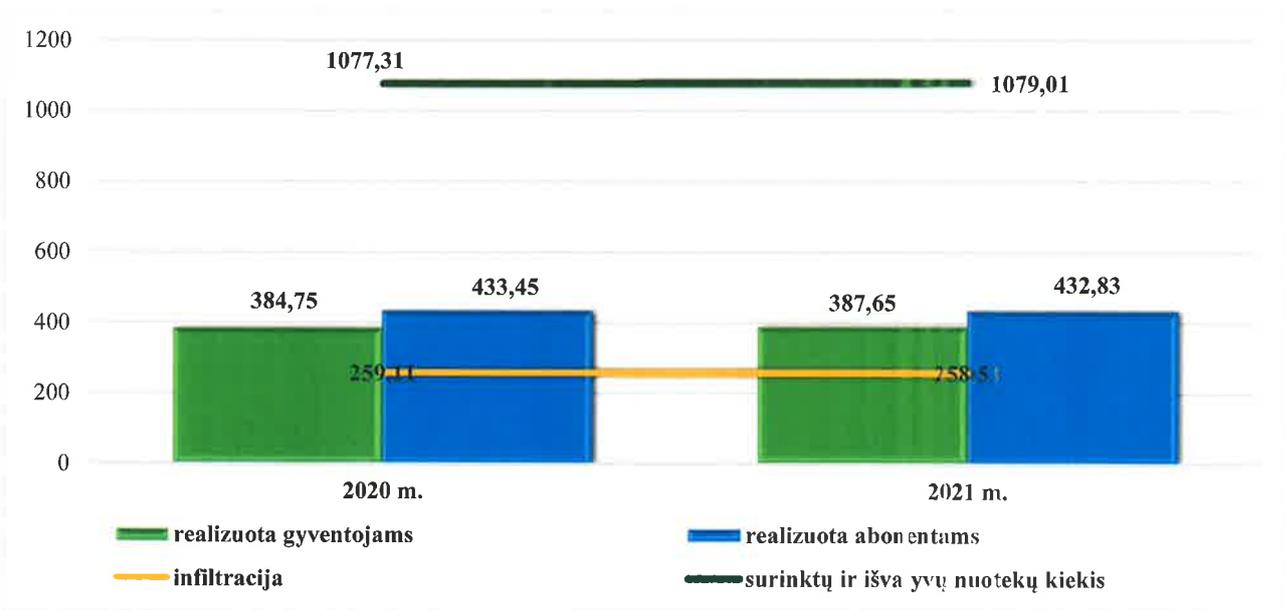
Vandens tiekimo bendrovėms taip pat sudaroma pagrindinių 45 bendrovių lyginamoji veiklos analizė, kurioje bendrovės suskirstytos į penkias grupes pagal vandens paslaugų pavaldavimo apimtį. Bendrovė 2021 metais priklausė IV grupei - tai vandens tiekimo bendrovės, kurios parduoda nuo 501 iki 900 tūkst. m³ geriamojo vandens per metus.

Bendrovė 2021 m. išgavo, paruošė ir į centralizuotą geriamojo vandens tinklą pateikė 990,49 tūkst. m³ geriamojo vandens (2020 m. – 1 029,87 tūkst. m³). 2021 m. Bendrovė realavo 775,26 tūkst. m³ geriamojo vandens (2020 m. – 785,55 tūkst. m³) bei surinko 1 079,01 tūkst. m³ (2020 m. – 1 077,3 tūkst. m³) nuotekų. Iš tų skaičių: 387,65 tūkst. m³ geriamojo vandens nupirko gyventojai (2020 m. – 384,75 tūkst. m³).

13 paveikslas. 2020 m. ir 2021 m. išgauti, paruošti, į tinklą pateikti ir realizuoti geriamojo vandens kiekiai, tūkst. m³

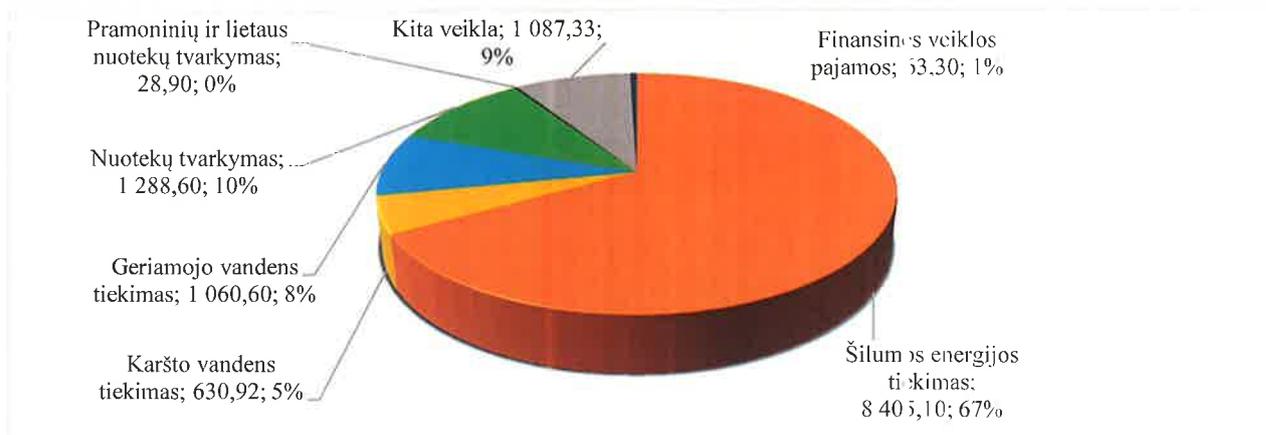


14 paveikslas. 2020 m. ir 2021 m. surinkti ir realizuoti nuotekų kiekiai, tūkst. m³

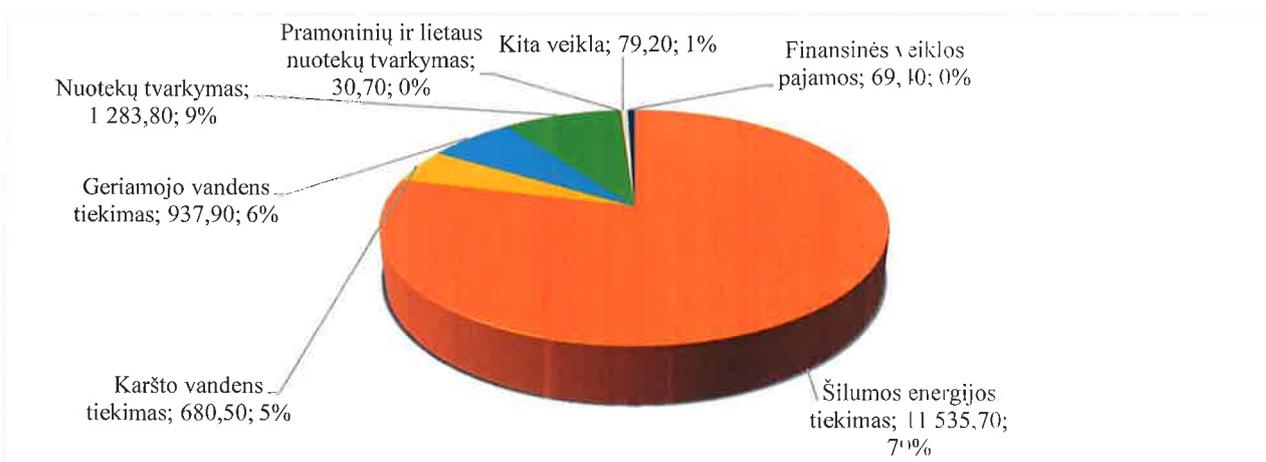


2.3. Veiklos pajamos

15 paveikslas. 2020 m. pardavimo pajamos, tūkst. Eur



16 paveikslas. 2021 m. pardavimo pajamos, tūkst. Eur



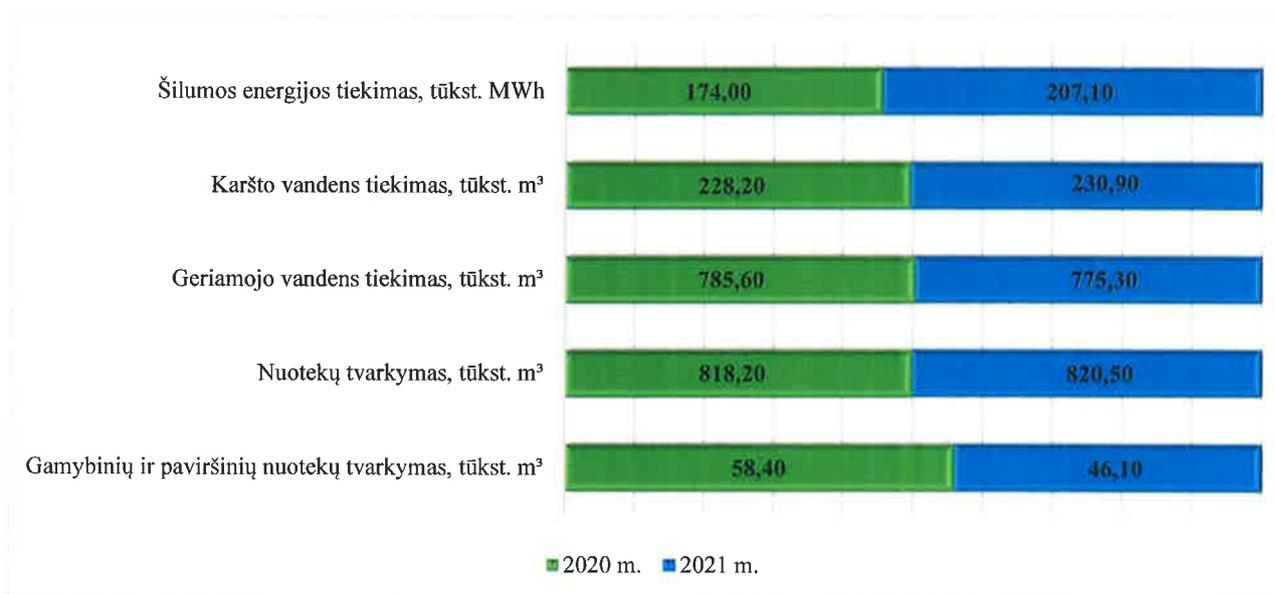
Pagrindinis Bendrovės pajamų šaltinis – šilumos gamyba ir tiekimas, kuris sudaro 79 proc. nuo visų 2021 m. Bendrovės pardavimo pajamų.

3 lentelė. 2020 m. ir 2021 m. Bendrovės pajamų ir paslaugų apimčių palyginimas

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	2020 m.		2021 m.	
		Kiekis	Pajamos, tūkst. Eur	Kiekis	Pajamos, tūkst. Eur
1.	Šilumos tiekimas	174,00 tūkst. MWh	8 405,10	207,10 tūkst. MWh	11 535,70
2.	Karšto vandens tiekimas	228,2 tūkst. m³	630,92	230,9 tūkst. m³	680,50
3.	Geriamojo vandens tiekimas	785,6 tūkst. m³	1 060,60	775,3 tūkst. m³	937,90
4.	Nuotekų tvarkymas	818,2 tūkst. m³	1 288,60	820,5 tūkst. m³	1 283,80
5.	Gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymas	58,4 tūkst. m³	28,90	46,1 tūkst. m³	30,70
6.	Tipinės veiklos pajamos		11 414,12		14 468,60
7.	Kita veikla		1 087,33		79,20
8.	Finansinės veiklos pajamos		63,30		69,40
	Iš viso:		12 564,75		14 617,20

Šilumos, karšto ir šalto vandens, nuotekų valymo bei gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos yra teikiamos ir Bendrovės padaliniams. 3 lentelėje duomenys pateikti su pardavimais Bendrovės viduje (sandoriai tarp Bendrovės padalinių). 2021 m. pardavimo pajamos iš pardavimų Bendrovės segmentams yra 643,0 tūkst. Eur.

17 paveikslas. 2020 m. ir 2021 m. Bendrovės paslaugų apimčių palyginimas



2021 m. Bendrovės pajamos iš tipinės veiklos lyginant su 2020 m. padidėjo 3 054,48 tūkst. Eur dėl šaltesnio šildymo sezono ir padidėjusios šilumos kainos. 2021 m. realizuota 33,10 tūkst. MWh daugiau šilumos, 2,73 tūkst. m³ daugiau karšto vandens, 10,29 tūkst. m³ mažiau geriamojo vandens, sutvarkyta 2,28 tūkst. m³ daugiau nuotekų.

2021 m. pajamos iš kitos veiklos lyginant su 2020 m. sumažėjo 1 008,13 tūkst. Eur. 2020 m. Bendrovė pardavė 35 000 vnt. taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimų (apyvartinių taršos leidimų, toliau – ATL) ir gavo 1 035 tūkst. Eur pajamų. Gautos lėšos bus panaudotos tikslingai projektui Nr. 04.1.1-LVPA-K-110-03-0003 „Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba“ kofinansuoti.

Bendrovė 2021 m. pardavė netinkamą Bendrovės veikloje naudoti nekilnojamąjį turtą už 24,2 tūkst. Eur. Nekilnojamojo turto rinkos vertę nustatė nepriklausomi turto vertintojai (nekilnojamojo turto likutinė vertė 160 Eur).

2.4. Veiklos sąnaudos

Žaliavų ir kitų resursų įsigijimas. Bendrovės šilumos kainoje didžiąją dalį sąnaudų sudaro kuro žaliavos pirkimas. Šilumos gamybai naudojamos gamtinės dujos ir biokuras.

Bendrovė dujas įsigyja biržoje GET Baltic ir pagal dvišales sutartis. VERT, nustatydamą viršutines paslaugų kainų ribas, reguliuoja gamtinių dujų pardavimo, perdavimo ir skirstymo paslaugų kainas.

Bendrovė 2021 m. biokurą pirkė sudarydama sandorius per energijos išteklių biržos operatorių UAB BALTPOOL.

Kiti resursai ir žaliavos būtinos Bendrovės veiklai užtikrinti perkami / įsigijami Lietuvos Respublikos pirkimų, atliekamų vandentvarkos, energetikos, transporto ar pašto paslaugų srities perkančiųjų subjektų, įstatymo nustatyta tvarka.

Bendrovė teikdama reguliuojamųjų veikslių paslaugas patiria sąnaudas. Žemiau analizuojamos šilumos gamybos ir tiekimo bei geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų sąnaudų grupės.

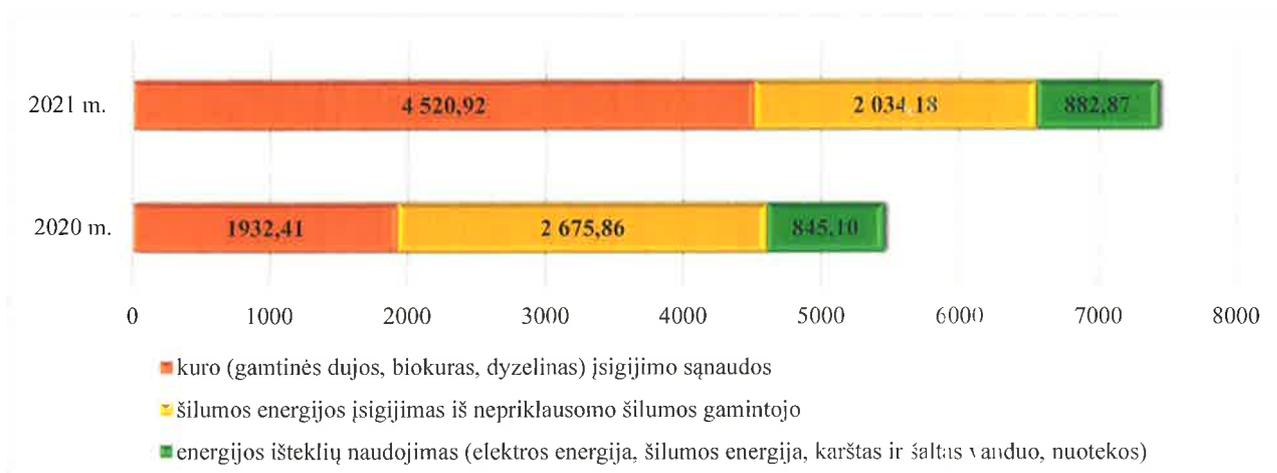
4 lentelė. Šilumos gamyba ir tiekimas, tūkst. Eur

Eil. Nr.	ŠAŅAUDŲ STRAIPSNIAI	2020 m., tūkst. Eur	2021 m., tūkst. Eur
1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	1 080,12	783,31
2.	Darbo apmokėjimas	1 302,00	1 404,55
3.	Atskaitymai socialiniam draudimui	23,48	25,49
4.	Medžiagos, žaliavos	64,67	59,96
5.	Remonto darbai	6,17	20,43
6.	Transporto paslaugos	90,00	97,98
7.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	222,16	217,08
8.	Kitos sąnaudos	2,00	2,59
9.	Mokesčiai ir mokėjimai	155,48	163,16
10.	Energijos išteklių įsigijimas ir naudojimas:	5 453,37	7 437,97
10.1.	<i>kuro (gamtinės dujos, biokuras, dyzelinas) įsigijimo sąnaudos</i>	1 932,41	4 520,92
10.2.	<i>šilumos įsigijimas iš NŠG</i>	2 675,86	2 034,18
10.3.	<i>energijos išteklių naudojimas (elektros energija, šilumos energija, karštas ir šaltas vanduo, nuotekos)</i>	845,10	882,87
11.	Skaitiklių aptarnavimo ir pardavimo veiklos sąnaudos	436,00	389,89
ŠILUMOS ENERGIJOS GAMYBOS ŠAŅAUDOS:		8 835,45	10 602,41
BENDROSIOS (ADMINISTRACINĖS) ŠAŅAUDOS:		938,97	5,44
IŠ VISO:		9 774,42	10 607,85

18 paveikslas. Reikšmingiausių šilumos gamybos veiklos sąnaudų palyginimas, tūkst. Eur



19 paveikslas. Energijos išteklių sąnaudų palyginimas, tūkst. Eur



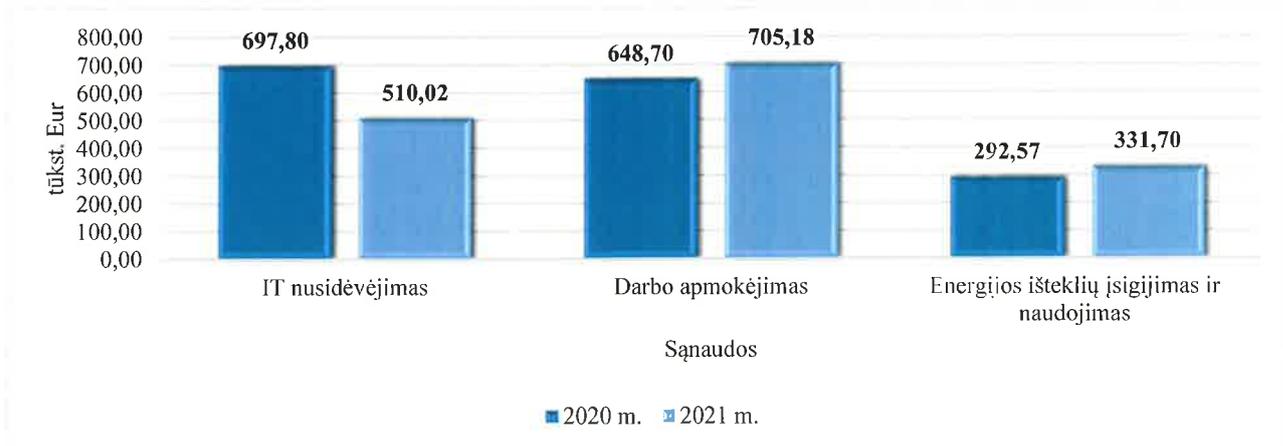
2021 m., lyginant su 2020 m., šilumos tiekimo sąnaudos padidėjo 833,43 tūkst. Eur. Turto nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo, nes 2020 m. nusidėvėjo ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo vertė buvo padidinta ir pailgintas naudingo tarnavimo laikas dėl 2019 m. atlikto turto vertinimo. Darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo dėl nuo 2021 m. sausio 1 d. 5 proc. padidinto darbo užmokesčio.

Energijos išteklių sąnaudos padidėjo dėl kuro ir elektros energijos kainų augimo rinkoje ir padidėjusio šilumos realizacijos kiekio. Didesniam gamybos kiekiui buvo panaudota daugiau energijos išteklių, reikalingų technologiniam procesui vykdyti. Šilumos supirkimo iš NŠG sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusio perkamos šilumos kiekio palyginus su 2020 m. Bendrosios (administracinės) sąnaudos sumažėjo dėl rezervinio dyzelinio kuro, skirto šildymui, kuris buvo nuvertintas 2020 m., įsigijimo vertės atstatymo.

5 lentelė. Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas, tūkst. Eur

Eil. Nr.	SĄNAUDŲ STRAIPSNIAI	2020 m., tūkst. Eur	2021 m., tūkst. Eur
1.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	697,80	510,02
2.	Darbo apmokėjimas	648,70	705,18
3.	Atskaitymai socialiniam draudimui	11,50	12,80
4.	Medžiagos	56,20	49,16
5.	Remonto darbai	3,90	3,52
6.	Transporto paslaugos	57,08	57,40
7.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	80,46	75,60
8.	Kitos sąnaudos	0,98	1,42
9.	Mokesčiai ir mokėjimai	65,60	72,85
10.	Energijos išteklių įsigijimas ir naudojimas (elektros energija, šilumos energija, karštas ir šaltas vanduo, nuotekos)	292,57	331,70
11.	Skaitiklių aptarnavimo ir pardavimo veiklos sąnaudos	160,33	144,77
VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS:		2 075,12	1 964,42
BENDROSIOS (ADMINISTRACINĖS) SĄNAUDOS:		275,83	218,27
IŠ VISO:		2 350,95	2 182,69

20 paveikslas. 2020 m. ir 2021 m. reikšmingiausių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos sąnaudų palyginimas, tūkst. Eur



2021 m., lyginant su 2020 m., geriamojo vandens teikimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudos sumažėjo 168,26 tūkst. Eur. Turto nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo, nes 2020 m. nusidėvėjo ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo vertė buvo padidinta ir pailgintas naudingo tarnavimo laikas dėl 2019 m. atlikto turto vertinimo. Darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo dėl nuo 2021 m. sausio 1 d. 5 proc. padidinto darbo užmokesčio. Energijos išteklių naudojimo sąnaudos padidėjo dėl kuro ir elektros energijos kainų augimo rinkoje.

2.5. Finansavimo šaltiniai

Vartotojams Bendrovė taiko su VERT suderintas kainas. Nuo nustatytų ir patvirtintų kainų bei tarifų dydžių tiesiogiai priklauso gyventojų mokamų už Bendrovės suteiktas paslaugas mokesčių dydis. Pagrindinis Bendrovės finansinių išteklių šaltinis – gaunamos lėšos iš vartotojų už jiems suteiktas paslaugas. Kiti šaltiniai – Europos Sąjungos struktūrinių fondų, Valstybės biudžeto ir Visagino savivaldybės biudžeto skiriamos lėšos vykdomų projektų įgyvendinimui, taip pat skolintos lėšos projektams vykdyti ir apyvartinių lėšų palaikymui.

2018 m. gegužės 14 d. Bendrovė su AB Šiaulių banku pasirašė kreditavimo sutartį Nr. KS-2018-375723-22 dėl ilgalaikės paskolos investiciniam projektui „Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m.“ finansuoti suteikimo. Paskolos dydis 1 800 tūkst. Eur. Sutartis galioja iki 2024 m. balandžio 30 d. Bendrovė 2019 m. paėmė 490 tūkst. Eur, 2020 m. - 410 tūkst. Eur, likusi paskolos dalis, 900 tūkst. Eur, pagal sutarties sąlygas Bendrovei suteikta 2021 m. sausio mėn.

2.6. Finansiniai rezultatai

Bendrovė nustato veiklos tikslus ir siekia, kad jie būtų įgyvendinami. 2021 m. Bendrovė vadovavosi metine pajamų ir išlaidų sąmata veiklai organizuoti ir rezultatams stebėti. Kiekvieną ketvirtį pasiekti faktiniai veiklos duomenys lyginami su suplanuotais veiklos rodikliais ir siekiama, kad jie būtų įgyvendinami.

Bendrovė valdo turtą, kurio bendra vertė, 2021m. gruodžio 31 d. duomenimis, yra 38,49 mln. Eur, 2021 m. pardavimo pajamos – 13,84 mln. Eur.

Bendrovė įsipareigojimus pagal kreditavimo sutartį Nr. KS-2018-375723-22 dengia pagal nustatytą grafiką, pradelsimų nėra. Atsiskaitymai su tiekėjais ir darbuotojais vykdomi nustatytais terminais, įsiskolinimų nėra.

6 lentelė. Pirkėjų skolos, Eur

Pirkėjų skolos	Grynoji vertė, Eur 2021-12-31	Grynoji vertė, Eur 2020-12-31
Iš viso:	3 498 203	2 247 802
ūkio vartotojų įsiskolinimas	1 588 996	1 010 593
gyventojų įsiskolinimas už komunalines paslaugas	3 257 607	2 738 837
abejotinos skolos	(1 348 400)	(1 501 628)

Bendrovės 2021 m. pelnas yra 1 714,06 tūkst. Eur (prieš apmokestinimą). Šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklos pelnas – 1 608,38 tūkst. Eur, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos pelnas – 39,17 tūkst. Eur, nuostolis gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos 44,46 tūkst. Eur, pelnas iš kitos tipinės veiklos – 9,73 tūkst. Eur, pelnas iš kitos bei finansinės veiklos – 101,24 tūkst. Eur.

7 lentelė. Pelno (nuostolių) ataskaita, Eur

	2021 m., Eur	2020 m., Eur
Pardavimo pajamos	13 837 798	10 788 308
Pardavimo savikaina	(11 280 230)	(9 596 396)
Bendras pelnas	2 557 568	1 191 912
Veiklos sąnaudos	(944 749)	(1 973 037)
Tipinės veiklos pelnas (nuostolis)	1 612 819	(781 125)
Kita veikla	57 272	1 065 827
Finansinė ir investicinė veikla	43 972	48 090
Pelnas prieš apmokestinimą	1 714 063	332 792
Grynasis pelnas (nuostolis)	1 461 574	277 510

8 lentelė. Balansas, Eur

	2021 m., Eur	2020 m., Eur
Ilgalaikis turtas	27 402 905	29 061 067
Nematerialus turtas	323	2 615
Materialus turtas	27 075 443	28 652 544
Kitas ilgalaikis turtas	327 139	405 908
Trumpalaikis turtas	11 068 886	8 184 906
Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	3946487	3 492 498
Per vienerius metus gautinos sumos	3 558 557	2 249 306
Pinigai ir ekvivalentai	2 563 843	2 443 102
Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	13 990	6 722
Turto viso:	38 485 781	37 252 695
Nuosavas kapitalas	23 108 696	21 647 122
Dotacijos ir subsidijos	12 020 241	12 822 834
Atidėjiniai	218 280	216 955
Įsipareigojimai	3 134 610	2 562 309
Ilgalaikiai įsipareigojimai	597 592	209 380
Trumpalaikiai įsipareigojimai	2 537 018	2 352 929
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	3 954	3 475
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų viso:	38 485 781	37 252 695

9 lentelė. Bendrovės pelningumo ir bankroto tikimybės rodikliai

Eil. Nr.	Rodiklis	2021 m.	2020 m.
1.	Bendrasis pardavimo pelningumas = bendrasis pelnas/pardavimo pajamos (%)	18,48	11,05
2.	Grynasis pardavimo pelningumas = grynasis pelnas/pardavimo pajamos (%)	10,56	2,57
3.	Turto pelningumas = grynasis pelnas/turtas (%)	3,80	0,75
4.	Nuosavo kapitalo pelningumas = grynasis pelnas/nuosavas kapitalas (%)	6,32	1,28
5.	Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai	4,36	3,48
6.	Skolos koeficientas = įsipareigojimai/turtas	0,08	0,07
7.	Turto apyvartumas = pardavimai/turtas	0,36	0,29

VERT 2019 m. balandžio 19 d. nutarimu Nr. O3E-111 „Dėl ŠĮ „Visagino energija“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ nustatė Bendrovei šilumos bazinę kainą naujam 3 metų reguliavimo periodui. Šilumos kainos taikomos nuo 2019 m. liepos 1 d. Visagino savivaldybės tarybai 2019 m. gegužės 28 d. sprendimu Nr. TS-124 patvirtinus šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams. Šilumos kainos dedamųjų antriesiems bazinės kainos galiojimo metams projektas yra suderintas su Visagino savivaldybės taryba ir pateiktas VERT.

Pagal šilumos kainų nustatymo metodiką, patvirtintą 2009 m. liepos 8 d. VERT nutarimu Nr. O3-96, jeigu šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti dydis per nuo ankstesniame šilumos kainos perskaičiavime vertinto laikotarpio pabaigos iki paskutinių finansinių metų už kuriuos pateiktos reguliuojamosios veiklos ataskaitos su nepriklausomo auditoriaus išvada ar reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros ataskaita ir (ar) išvada pabaigos laikotarpį neatitiko šilumos tiekėjo faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti dydžio, šis skirtumas įvertinamas šilumos bazinių kainų dedamųjų nustatymo ar jų perskaičiavimo metu. Teigiamas skirtumas, papildomai gautos pajamos (kai surinkta daugiau pajamų nei patirta sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti), kompensuojamas vartotojų naudai, nustatant papildomą šilumos kainos dedamąją.

Bendrovės šilumos kainoje įskaityta kuro struktūra yra 50 procentų biokuro ir 50 procentų dujų. Faktinė 2019 m. kuro struktūra - 71 procentas biokuro ir 29 procentai dujų, 2020 m. - 84 procentai biokuro ir 16 procentų dujų, 2021 m. - 66 procentai biokuro ir 34 procentai dujų. Todėl Bendrovė gavo papildomų pajamų, kurias turės kompensuoti vartotojams. Ateityje papildoma šilumos kainos dedamoji mažins šilumos kainą ir Bendrovės pajamas bei pelną.

Iki 2019 m. susidarę skirtumai tarp Bendrovės šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui bei šilumai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų yra VERT įvertinti ir šiuo metu kompensuojami vartotojams per šilumos kainoje nustatytą papildomą dedamąją.

Kadangi finansinių ataskaitų sudarymo laikotarpiu VERT dar neįvertino skirtumų tarp Bendrovės šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui bei šilumai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų už 2019 – 2021 m. laikotarpį, Bendrovė apskaičiavo papildomai gautų pajamų dydį už 2019-2021 m. laikotarpį. Informacija apie papildomai gautas pajamas pateikta 10 lentelėje.

10 lentelė. Papildomai gautos pajamos už 2019-2021 m. laikotarpį, Eur

Metai	VERT neįvertintas skirtumas tarp Bendrovės šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų, Eur
2019	705 309
2020	274 414
2021	748 786
Iš viso:	1 728 509

2.7. 2021 m. investicijų įgyvendinimas

Savininkas tikisi, kad Bendrovė liks pažangi, veikianti pagal rinkos poreikius bei teikianti aukštos kokybės paslaugas, modernizuos šilumos ir vandentvarkos ūkį, investuos lėšas į naujas technologijas, kurios ateityje suteiks galimybes mažinti sąnaudas ir atitinkamas teikiamų paslaugų kainas. Atsižvelgdama į savininko lūkestį, Bendrovė įgyvendina investicinius projektus, finansuojamus Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir Bendrovės lėšomis.

Šilumos gamybos ir tiekimo veikloje:

- Siekiant užtikrinti nenutrūkstamą ir patikimą šilumos energijos tiekimą vartotojams Visagino mieste 2021 m. atlikta:
 - Šilumos tiekimo tinklų ruožo nuo ŠK-8/1 iki gyvenamųjų namų šilumos punktų Veteranų g. 15, 17, Taikos pr. 38, 42, 44 Visagine atnaujinimas už 89,71 tūkst. Eur (277,64 m).
 - Šilumos kameroje ŠK-9 ir ŠK-10 už 77,93 tūkst. Eur pakeisti riebokšliniai kompensatoriai linziniais.
- 2021 m. atliktas Bendrovės valdomos infrastruktūros ir įrangos atnaujinimas bei remontas:
 - Atliktas ekonomizaizerio kondensato valymo sistemos rekonstravimas, pakeičiant membraninį siurblių sraigtiniu. 2021 m. sumontuoti projekte numatyti įrenginiai už 12,00 tūkst. Eur.
 - Atliktas buvusios garo katilų vandens paruošimo patalpos grindų remontas už 29,96 tūkst. Eur. Pastato 801 garo katilų vandens paruošimo įrangos demontavimo metu buvo pažeista patalpos grindų betoninė danga ir betoninės grindų dangos būklė neatitiko nustatytų techninių reikalavimų. Po grindų remonto pastatas pritaikytas šilumos gamybos procesų įrenginių aptarnavimui, kondensacinio ekonomizaizerio cheminių medžiagų saugojimui.
 - Atliktas biokuro vandens šildymo katilo V-9 pakuros Calicum Ember 12000 mūro, betono paviršių remontas už 64,00 tūkst. Eur.

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikloje:

- Siekiant užtikrinti nenutrūkstamą ir patikimą geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo paslaugas vartotojams 2021 m. atnaujintas ilgalaikis turtas:
 - Rekonstruotas magistralinio slėginio buitinių nuotekų kolektorius šalia a/k 1 nuo mazgo Nr.2 iki mazgo Nr. 3 (700 m) už 373,69 tūkst. Eur.
 - Rekonstruotas vandentiekis šalia Taikos pr. nuo V-107 iki V-111 ir iki Taikos pr. 9A, 10, 6, 4 (948 m). Atliktas vamzdžių ir sklendžių pakeitimas, antžeminių priešgaisrinųjų hidrantų įrengimas (7 vnt.) už 169,95 tūkst. Eur.
 - Atliktas nuotekų siurblių NS-1, NS-2, NS-3, NS-4, NS-5, LNS įrangos remontas už 47,78 tūkst. Eur.
 - Siekiant užtikrinti nenutrūkstamą vandens tiekimą Visagino savivaldybės vartotojams ir Vandenvietės elektros energijos sistemos atitikimą I patikimumo kategorijos reikalavimams, statybos techninio reglamento SRT 2.07.01:2003 „Vandentiekis ir nuotekų šalintuvas. Pastato inžinerinės sistemos. Lauko inžineriniai tinklai“ XLVI skirsnio 374, 382 punktų nuostatomis, 2021 m. buvo įrengta rezervinė elektros energijos tiekimo sistema (automatizuotas dyzelinis elektros generatorius) bei įsigytas kilnojamas elektros generatorius už 92,52 tūkst. Eur.
 - Atnaujintos Vandenvietės ir valymo įrangos baro SCADA (priežiūros, valdymo ir informacijos perdavimo) sistemos už 22,45 tūkst. Eur.
 - Vandenvietės ir valymo įrangos baro bei Chemijos ir bakteriologijos laboratorijos veiklai užtikrinti įsigyta įrangos už 10,92 tūkst. Eur.

Veiklos valdymo ir pardavimų sritys:

- Geriamojo ir karšto vandens netektims daugiabučių namų tinkluose mažinti bei butų apskaitos prietaisų rodmenų deklaravimo ir kontrolės procedūroms vartotojams supaprastinti Bendrovė septyniuose daugiabučiuose namuose už 97,74 tūkst. Eur įrengė apskaitos prietaisų su nuotoliniu duomenų nuskaitymu sistemas.
- Elektroninės dokumentų valdymo sistemos įdiegimas. Siekiant optimizuoti, supaprastinti dokumentų valdymo veiklos procesus bei efektyviai valdyti dokumentų srautus Bendrovėje įdiegta elektroninė dokumentų valdymo sistema. 2021-09-02 pasirašyta paslaugų sutartis su UAB „Nevda“. Sutarties galiojimo terminas - 3 metai. Maksimali sutarties vertė – 4,5 tūkst. Eur.

III. 2022 M. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

3.1. 2022 m. finansinės prognozės

Prognozuojami 2022 m. finansiniai duomenys parengti vadovaujantis Bendrovės 2019-2021 m. faktiniais ūkinės veiklos rodikliais, investiciniais planais, banko paskolų grąžinimo grafikais, ilgalaikiais įsipareigojimais, galiojančia šilumos bazine kaina (kainos dedamosiomis) bei geriamojo vandens gavybos, tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainomis. Planuojant taip pat atsižvelgta į šias prielaidas: rinkoje prognozuojamas kuro (biokuro, dujų) kainas, elektros energijos kainas, šilumos supirkimo kiekius iš NŠG, infliaciją, Bendrovės mokamų mokesčių dydį.

11 lentelė. 2022 m. pelno (nuostolių) prognozė, Eur

	2022 metai, Eur
Pardavimo pajamos	15 108 320
Pardavimo savikaina	13 699 581
Veiklos sąnaudos	1 399 001
Tipinės veiklos pelnas	9 738
Kita veikla	152 742
Finansinė ir investicinė veikla	52 600
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	215 080

Bendrovė planuoja pelningą veiklą. Pagrindinis Bendrovės pajamų šaltinis – šilumos energijos gamyba ir tiekimas, geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas.

Vadovaujantis VERT nutarimu Bendrovės šilumos gamybos, perdavimo tarife vidutinė svartinė kapitalo kaina (WACC) ir investicijų grąža (normatyvinis pelnas) skaičiuojama nuo atitinkamos veiklos reguliuojamo turto likutinės vertės. Reguluojamo turto vertei normatyviniam pelnui įvertinti nepripažįstamas su veikla nesusijęs, nenaudojamas, esantis atsargose, užkonservuotas turtas, nebaigta statyba, turtui įsigyti skirtos subsidijos, dotacijos, ES struktūrinių fondų lėšos.

Bendrovės veikla yra reguliuojama, kad paslaugos būtų teikiamos kainomis, ne didesnėmis nei sąnaudos, būtinos tai paslaugai suteikti, o šių veiklų investicijų grąža Bendrovei yra nustatoma teikiamų paslaugų tarifuose.

3.2. 2022 m. investicijų įgyvendinimo planai

2022 m. Bendrovė organizuodama veiklą vadovausis savininko lūkesčiais, išdėstytais Lūkesčių rašte, Bendrovės veiklos strategija, Bendrovės valdybos nustatytais veiklos rodikliais.

Šilumos gamybos ir tiekimo sritis

- 2022 m. Bendrovė planuoja atnaujinti Šiluminės katilinės valdomą infrastruktūrą ir įrangą:
 - Biokuro vandens šildymo katilų pelenų šalinimo transporterio remontas. Įranga fiziškai susidėvėjusi. Nenutrūkstamam biokuro katilui darbui užtikrinti bus atliktas pelenų šalinimo transporterio pakeitimas (Bendrovės lėšos, 6,00 tūkst. Eur).

➤ Pastato 827 vėdinimo / šildymo sistemos kaloriferio (vandens šildytuvo) 1500 kW pakeitimas. Vėdinimo / šildymo sistemos kaloriferis fiziškai susidėvėjo. Planuojama įrengti mažesnės galios šildytuvą ir taip sumažinti sąnaudas patalpoms šildyti (Bendrovės lėšos, 15,00 tūkst. Eur).

➤ Šiluminės katilinės vaizdo stebėjimo sistemos atnaujinimas. Sistema buvo modernizuota 2009 m. Šiuo metu dalis kamerų susidėvėjo, kamerų valdymo įranga veikia nestabiliai (Bendrovės lėšos, 75,00 tūkst. Eur).

➤ Biokuro vandens šildymo katilo V-9 dūmų vamzdžių keitimas (Bendrovės lėšos, 30,0 tūkst. Eur), biokuro vandens šildymo katilo V-8 pakuros ardelių pakeitimas (Bendrovės lėšos, 80,0 tūkst. Eur).

➤ Projekto „Kogeneracinės elektrinės (jėgainės) Visagino CŠT statyba“ įgyvendinimas. 2020 m. rugsėjo 9 d. Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu Nr. 1-281 „Dėl finansavimo skyrimo projektams, pateiktiems pagal 2014 – 2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 4 prioriteto „Energijos efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energijos gamybos ir naudojimo skatinimas“ 04.1.1-LVPA-K-110 priemonę „Nedidelės galios biokuro kogeneracijos skatinimas““ buvo skirtas finansavimas projektui. Prognozuojama bendra projekto vertė 11 624,60 tūkst. Eur. Europos Sąjungos fondo lėšos - 3 785,80 tūkst. Eur. Likusią projekto dalį planuojama finansuoti Bendrovės apyvartinėmis lėšomis ir lėšomis, gautomis pardavus apyvartinius taršos leidimus. 2021 m. gruodžio 23 d. su UAB TEC Consulting pasirašyta Paslaugų sutartis dėl kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statybos techninių bei darbo projektų parengimo, valdymo, viešinimo, autorinės projektų vykcymo priežiūros ir statybos darbų techninės priežiūros paslaugų suteikimo. Paslaugų sutarties vertė – 1 690,08 tūkst. Eur (be PVM). Projekto įgyvendinimo laikotarpis 2022-2023 m. (Europos Sąjungos fondo ir Bendrovės lėšos, 2022 metai - 5 747,2 tūkst. Eur, 2023 metai - 5 877,4 tūkst. Eur).

• Siekiant užtikrinti nenutrūkstamą ir patikimą šilumos energijos tiekimą vartotojams Visagino mieste Bendrovė planuoja atlikti šiuos darbus:

➤ Šilumos tiekimo tinklų ruožo nuo ŠK-7/8 iki mokyklos "Verdenė" šilumos punkto Visagine rekonstravimas (2xDN65 -275,0 m) ir (2xDN32 -28,0 m) (Bendrovės lėšos, 122,0 tūkst. Eur).

➤ Antžeminių magistralinių šilumos tiekimo tinklų gelžbetoninių atramų ruože tarp kompensatoriaus Nr. 22 ir mazgo Nr. 11 keitimas (Bendrovės lėšos, 60,0 tūkst. Eur).

➤ Šilumos tiekimo tinklų ruože nuo ŠK-8 iki ŠK-30 ir iki "Meteorotitis" šilumos punkto Visagine rekonstravimas (2xDN65 - 85,0 m) (Bendrovės lėšos, 30,0 tūkst. Eur).

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sritis

• 2022 m. Bendrovė planuoja atnaujinti vandentiekio, techninio vandentiekio ir buitinių nuotekų tinklus:

➤ Techninio vandentiekio nuo kameros TV-10 iki kameros TV-11 rekonstravimas (PE100, PN10, D110 mm - 420,0 m) (Bendrovės lėšos, 78,0 tūkst. Eur).

➤ Vandentiekio šalia Pramonės g. nuo šulinio V-39 iki V-15, nuo V-17A iki taško „A“ (iki GH) rekonstravimas. Vamzdžių ir sklendžių pakeitimas, antžeminių priešgaisrinių hidrantų įrengimas (2 vnt.) (PE 100, PN 10, d 141 mm (Dišor 160 mm) – 780,0 m (esam. Ø 300, 150 mm)) (Bendrovės lėšos, 171,0 tūkst. Eur).

➤ Buitinių nuotekų savitakinio kolektoriaus šalia Energetikų g. nuo šulinio Nr. 241 link Nuotekų siurblynės Nr. 2 rekonstravimas (vamzdžių pakeitimas - PP vamzdynas DN800 mm - 100,0 m) (Bendrovės lėšos, 89,0 tūkst. Eur).

➤ Įrangos įsigijimas siekiant užtikrinti nepertraukiamą, jeigu būtų nutrauktas elektros energijos tiekimas, nuotekų siurblių Nr. 1, 3 veiklą (2 generatoriai po 24 kW ir kitą įrangą) (Bendrovės lėšos, 70,0 tūkst. Eur).

• 2022 m. Bendrovė modernizuos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklai priskirtą infrastruktūrą ir įsigys būtiną įrangą:

➤ Vandenvietės ir valymo įrangos baro šilumos tiekimo būdo pakeitimo galimybių studija. 2026 m. VĮ Ignalinos atominė elektrinė savo šilumos tiekimo poreikiui užtikrinti planuoja naudoti nuosavą rekonstruotą katilinę. Šilumos tiekimo trasos, kuriomis šiuo metu šiluma tiekama VĮ Ignalinos atominei elektrinei ir Bendrovės Vandenvietės ir valymo įrangos barui, bus demontuotos. Vandenvietės ir valymo įrangos barui šilumos tiekimo būdui parinkti reikalingas galimybių studijos parengimas (Bendrovės lėšos, 15 tūkst. Eur).

➤ Siekiant užtikrinti nenutrūkstamą ir patikimą dumblo sausinimo technologinį procesą bei mažinti eksploatacines sąnaudas, Bendrovė planuoja dumblo sausinimo įrenginių atnaujinimą. Šiuo metu Bendrovė dumblo sausinimui naudoja 2 centrifugas, sumontuotas 2002 m. ir 2010 m. Jų naudingo tarnavimo laikas 5 - 7 metai. 2022 m. planuojama vieną centrifugą pakeisti Huber sraigtinio Q-presu (įrenginio įsigijimas ir montavimas) (Bendrovės lėšos, 200 tūkst. Eur).

➤ Bendrovėje eksploatuojamų krovinių automobilių amžiaus vidurkis 24 m. Siekiant atnaujinti Bendrovės autotransporto ūkį 2022 m. planuojama įsigyti du aplinkai netaršius, elektra varomus, krovinius automobilius. Transporto priemonių įsigijimas leis sumažinti išmetamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekį bei kuro sąnaudas (Bendrovės lėšos, 110,0 tūkst. Eur).

➤ Įrangos ir įrankių įsigijimas vandens gavybos ir nuotekų tvarkymo veiklai (Bendrovės lėšos, 20 tūkst. Eur).

➤ Siekiant teisėtai vykdyti laboratorinę veiklą ir atitikti griežtojančius teisės aktų reikalavimus Nuotekų ir paviršinio vandens laboratorija iki 2025 m. turi būti akredituota standarto LST EN ISO/IEC 17025 atitikčiai. Šiam tikslui įgyvendinti planuojamas kokybės sistemos įdiegimas ir laboratorijos ilgalaikio turto atnaujinimas (Bendrovės lėšos, 2022 m. 12,00 tūkst. Eur, 2023 m. 11,00 tūkst. Eur).

Pardavimų sritis

- Geriamojo ir karšto vandens netektims daugiabučių namų tinkuose mažinti bei butų apskaitos prietaisų rodmenų deklaravimo ir kontrolės procedūroms vartotojams supaprastinti Bendrovė septyniuose daugiabučiuose namuose planuoja įrengti apskaitos prietaisų su nuotoliniu duomenų nuskaitymu sistemas (Bendrovės lėšos, 90,0 tūkst. Eur).

Generalinis direktorius



Zigmas Jurgutavičius

Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija", 110087517

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Taikos pr. 26A, Visaginas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2022-03-09 Nr. (5.32)105-68

(ataskaitos sudarymo data)

2021 metų

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2021 m. gruodžio 31 d.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2020 m. gruodžio 31 d.)
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		27402905	29061067
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	323	2615
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga	1	323	2615
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	27075443	28652544
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai	2	19909109	16625392
2.3.	Mašinos ir įranga	2	6180777	6899782
2.4.	Transporto priemonės	2	228761	301023
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	2	46272	70101
2.6.	Investicinis turtas	2	6723	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)	3	703801	4756246
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4	327139	405908
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	4	327139	405908
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		11068886	8184906
1.	ATSARGOS	5	3946487	3492498
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	3707624	3300278

1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	6	97354	66531
1.7.	Sumokėti avansai	7	141509	125689
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	8	3558557	2249306
2.1.	Pirkėjų skolos	8	3498203	2247802
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	8	60354	1504
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	9	999999	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos	9	999999	
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	10	2563843	2443102
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	12	13990	6722
	TURTO IŠ VISO		38485781	37252695
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		23108696	21647122
1.	KAPITALAS	13	19602600	19602600
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	13	19602600	19602600
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		1960260	1510260
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		1960260	1510260
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai			
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1545836	534262
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1461574	277510
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		84262	256752
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	14	12020241	12822834
F.	ATIDĖJINIAI	15	218280	216955
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	15	218280	216955
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		3134610	2562309
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	16	597592	209380
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	16	585000	180000
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams	16	12592	29380
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	17	2537018	2352929
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	17.1.	495000	495000
2.3.	Gauti avansai	17.2.	165879	74779
2.4.	Skolos tiekėjams		1196720	1292383
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		143729	8984

2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		445388	374308
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	17.3.	90302	107475
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	18	3954	3475
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		38485781	37252695

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Zigmas Jurgutavičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Viktorija Kantakevičienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija", 110087517

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Taikos pr. 26A, Visaginas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA2022-03-09 Nr. (5.32)105-69

(ataskaitos sudarymo data)

2021 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2021 m. gruodžio 31 d.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2020 m. gruodžio 31 d.)
1.	Pardavimo pajamos	19	13837798	10788308
2.	Pardavimo savikaina	19	(11280230)	(9596396)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2557568	1191912
5.	Pardavimo sąnaudos	19	(536913)	(598422)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	19	(407836)	(1374615)
7.	Kitos veiklos rezultatai	21	57272	1065827
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	22	69446	63296
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	23	(25474)	(15206)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1714063	332792
14.	Pelno mokestis	24	(252489)	(55282)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1461574	277510

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Zigmas Jurgutavičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Viktorija Kantakevičienė

(vardas ir pavardė)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervai		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									1461574	1461574
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai						450000			(450000)	-
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	19602600	-	-	-	-	1960260	-	-	1545836	23108696

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Zigmas Jurgutavičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Viktorija Kantakevičienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija", 110087517

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Taikos pr. 26A, Visaginas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022-03-09 Nr. (5.32)105-71

(ataskaitos sudarymo data)

2021 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2021 m. gruodžio 31 d.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2020 m. gruodžio 31 d.)
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		14775572	12535682
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų	11.1.1.	14701151	12501230
1.1.2.	Kitos įplaukos	11.1.2.	74421	34452
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(13299278)	(10686976)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)	11.1.3.	(9441391)	(7247847)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	11.1.4.	(3042221)	(2821472)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai	11.1.5.	(726493)	(545052)
1.2.4.	Kitos išmokos		(89173)	(72605)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		1476294	1848706
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1097404)	(2896737)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	11.2.	140200	1035000
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos	11.3.	1514	
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	11.3.	(999999)	
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(1955689)	(1861737)
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			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis (2021 m. gruodžio 31 d.)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2020 m. gruodžio 31 d.)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		600136	1386547
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		900000	410000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	11.4.	900000	410000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(520436)	(273539)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	11.5.	(495000)	(258333)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	11.6.	(25436)	(15206)
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	11.7.	220610	1250086
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(38)	
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		600136	1386547
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		120741	1373516
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2443102	1069586
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		2563843	2443102

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Zigmas Jurgutavičius

(vardas ir pavardė)

Viktorija Kantakevičienė

(vardas ir pavardė)



UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „VISAGINO ENERGIJA“

2021 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 M. KOVO 9 D. NR. (5.32)105-72

I. BENDROJI DALIS

1. Uždaroji akcinė bendrovė „Visagino energija“, kodas 110087517, įregistruota 2002 m. spalio 21 d., buveinės adresas Taikos pr. 26A, Visaginas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

2. Uždarosios akcinės bendrovės „Visagino energija“ (toliau – Bendrovė) akcininkas (visų 100 proc. akcijų savininkas) yra Visagino savivaldybė.

3. Bendrovės įstatai paskutinį kartą pakeisti ir Juridinių asmenų registre įregistruoti 2020 m. liepos 23 d.

4. Bendrovės aukščiausias valdymo organas yra visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės valdymo organai: kolegialus valdymo organas – Bendrovės valdyba ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas. Valdybą sudaro penki nariai, iš kurių trys nepriklausomi nariai, vienas Bendrovės darbuotojų atstovas ir vienas valstybės tarnautojas.

5. Bendrovės įstatinio kapitalo dydis – 19 602 600 Eur. Įstatinis kapitalas padalytas į 19 602 600 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – 1 (vienas) euras. Akcijų priedų nėra. Privalomasis rezervas – 1 960 260 Eur.

6. Bendrovės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

7. Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

8. Pagrindinės vykdomos ekonominės veiklos rūšys:

8.1. šilumos energijos gamyba ir tiekimas;

8.2. geriamojo vandens gavyba ir tiekimas;

8.3. nuotekų surinkimas ir tvarkymas;

8.4. gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymas.

9. Svarbios sąlygos, kurioms esant Bendrovė dirba ir kurios gali paveikti Bendrovės plėtrą:

9.1. Visagino savivaldybės teritorijoje kitų įmonių, teikiančių tokias paslaugas nėra, todėl jų negalima atsisakyti ir jos visada turi paklausa.

9.2. Bendrovė šilumos tiekimo bei vandens gavybos, tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikloje konkurentų neturi, šilumos gamybos srityje konkurentai yra nepriklausomi šilumos gamintojai. Bendrovė šilumos aukciono būdu iš nepriklausomų šilumos gamintojų superka kokybės, tiekimo patikimumo ir aplinkosaugos reikalavimus atitinkančią šilumos energiją. Bendrovė 2021 m. supirko 84 500 MWh šilumos energijos, tai yra 36 proc. nuo viso Bendrovės patiekto šilumos energijos kiekio.

9.3. Bendrovės energetikos bei geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos yra reguliuojamos ir kontroliuojamos valstybės, reguliuojanti institucija yra Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – VERT). Bendrovė reguliuojamų veiklų paslaugas teikia kainomis, kurios yra derinamos ir tvirtinamos VERT.

10. Bendrovės veikla tyrimų ir plėtros srityje:

10.1. Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2020 m. rugsėjo 9 d. įsakymu Nr. 1-281 pagal 2014 - 2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 4 prioriteto „Energijos efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energijos gamybos ir naudojimo skatinimas“ 04.1.1-LVPA-K-110 priemonę „Nedidelės galios biokuro kogeneracijos skatinimas“ projektui „Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba“ skirtas iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų 3 785 806 Eur finansavimas. 2020 m. lapkričio 24 d. su įgyvendinančiąją institucija VšĮ Lietuvos verslo paramos agentūra pasirašyta „Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.1.1-LVPA-K-110-03-003 „Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba“ sutartis“ Nr. S-04.1.1-LVPA-K-110-03-0003. Viso projekto vertė apie 11 620 600 Eur.

11. Bendrovė 2018 m. gegužės 14 d. su AB Šiaulių bankas pasirašė kredito sutartį Nr. KS-2018-375723-22/(7.36)S195-4 dėl ilgalaikės paskolos investiciniam projektui Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-02-0009 „Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m.“ finansuoti suteikimo. Paskolos trukmė – 6 metai. Paskolos suma - 1 800 000 Eur. Pagal sutarties sąlygas paskola turėjo būti suteikta dviem etapais: nuo 2019 m. liepos iki 2020 m. sausio mėn. – 900 000 Eur ir nuo 2020 liepos mėn. iki 2021 m. sausio mėn. – 900 000 Eur. 2021 m. sausio mėn. suteikta antrą paskolos dalis - 900 000 Eur.

12. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Bendrovės finansinių ataskaitų valiuta yra euras. Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

13. Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	
	2021 m.	2020 m.
Aukščiausio lygio vadovai	5	5
Vadovai	4	4
Skyriaus vadovai	8	8
Specialistai	48	45
Žemesnio lygio vadovai	14	13
Darbininkai	109	110
Iš viso	188	185

13.1. Bendrovės aukščiausio lygio vadovams priskiriamos pareigybės: generalinis direktorius, gamybos direktorius, komercijos direktorius, aprūpinimo direktorius, vyriausiasis buhalteris.

13.2. Bendrovės vadovams priskiriama viršininko pareigybė.

13.3. Žemesnio lygio vadovams priskiriamos pareigybės: techninis vadovas, gamybos meistras, įrenginių eksploatavimo meistras, vyresnysis meistras, meistras, vyresnysis katilinės operatorius.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu ir Verslo apskaitos standartais (toliau – VAS).

Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

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

Ilgalaikiam nematerialiam turtui priskiriamas turtas kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už Bendrovės nusistatytą minimalią ilgalaikio nematerialiojo turto vieneto vertę – 500 Eur.

Įsigijus (pasigaminus) nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri gaunama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos Bendrovės gamybos ir veiklos sąnaudoms.

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms.

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

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas – Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimai (apyvartiniai taršos leidimai), kuriais suteikiama teisė į aplinką išmesti tam tikrą teršalų kiekį. Šio turto įsigijimo savikaina yra lygi nuliui. Informacija apie apyvartinių taršos leidimų kiekį kaupiama nebalansinėje sąskaitoje 0912.

Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostolis.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris numatomas naudoti ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už Bendrovės nusistatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertę – 500 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Ilgalaikiam materialiam turtui apskaitoje taikomas įsigijimo savikainos būdas ir jis balanse parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Bendrovė tęsia iš VĮ Ignalinos atominė elektrinė (toliau – VĮ IAE) ilgalaikio turto, gauto perleidimo metu, nusidėvėjimo skaičiavimą ir šiam turtui nustatė turto nusidėvėjimo skaičiavimo likusį laikotarpį.

Bendrovė, vadovaudamasi tuo, kad ilgalaikio materialiojo turto grupėje esantis turtas turi skirtingą naudingo tarnavimo laiką, naujam įsigytam ilgalaikiam materialiajam turtui nustatė nusidėvėjimo normas ne turto grupei, o turto pogrupiui.

Bendrovė sumokėtų avansų ir vykdomų materialiojo turto statybos (gamybos) darbų sąskaitoje apskaito išlaidas nebaigtam statyti turtui ir su ilgalaikio turto statyba susijusius išankstinius mokėjimus.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas

Atidėtojo pelno mokesčio turtas – būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais atgautinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų ir nepanaudotų mokestinių nuostolių perkėlimo.

Įskaitomieji laikinieji skirtumai – laikinieji skirtumai, dėl kurių būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais apmokestinamasis pelnas bus mažesnis už apskaitinį (mokestiniai nuostoliai bus didesni už apskaitinius).

Bendrovė apskaitoje registruoja atidėtojo pelno mokesčio turtą tik tada, kai pagrįstai tikisi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno. Apskaičiuojant atidėtąjį pelno mokestį Bendrovė įvertina būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mažėjančius ar išnykstančius apmokestinamuosius laikinuosius skirtumus.

Atsargos

Atsargomis laikomas Bendrovės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną Bendrovės veiklos ciklą. Atsargomis Bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, ilgalaikis materialusis turtas, nenaudojamas veikloje ir skirtas parduoti, sumokėti avansai.

Materialusis turtas, Bendrovės veikloje naudojamas ilgiau kaip vienerius metus, priskiriamas trumpalaikiam turtui – atsargoms, kai tokio turto vieneto vertė mažesnė už Bendrovėje nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertę.

Registruojant atsargas apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Sudarant metinę finansinę atskaitomybę atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės Bendrovėje grupuojamos į šias grupes: įsigijimo savikaina, atsargos kelyje, kuras, rezervinis kuras, biokuras, kitos atsargos.

Apskaitant atsargas taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

Perduodant eksploatuoti materialinį turtą, Bendrovės veikloje naudojamą ilgiau kaip vienerius metus ir kurio vieneto vertė mažesne nei 500 Eur, jo vertė iškart nurašoma į sąnaudas. Dėl šio turto saugojimo kontrolės, informacija apie šį turtą kaupiama nebalansinėje sąskaitoje 0914.

Dėl to, kad ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė nebaigtoje gamyboje nereikšminga, Bendrovė nenaudoja sąskaitos „Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai“. Šių atsargų vertė parodyta sąskaitoje 2010 „Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių įsigijimo savikaina“.

Apskaičiuodama sunaudotų gamyboje, parduotų atsargų savikainą, Bendrovė taiko konkrečių kainų būdą.

Atsargos nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą. Nukainojant atsargas iki grynosios galimo realizavimo vertės atsižvelgiama į nukainojimo sumų reikšmingumą. Tuo atveju, kai nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės suma yra nereikšminga, atsargos finansinėje atskaitomybėje lieka įkainotos įsigijimo savikaina. Jeigu atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės suma yra reikšminga, nukainojus atsargas, skirtumas tarp grynosios galimo realizavimo vertės ir atsargų įsigijimo (pasigaminimo) savikainos pripažįstamas to laikotarpio, kuriuo buvo atliekami nukainojimai, bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis. Atsargų vertės sumažėjimas dėl atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės registruojamas sąskaitoje 2019 Vertės sumažėjimas (-). Atsargų grynoji galimo realizavimo vertė finansinės atskaitomybės sudarymo dieną nustatoma pagal konkrečių medžiagų įsigijimo vertę.

Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą iš kitos įmonės – gautini pinigai už tretiesiems asmenims parduotą produkciją, suteiktas paslaugas ar paskolas, išankstiniai mokėjimai už gautiną finansinį turtą ir kitos pagal sutartį užregistruotos skolos Bendrovei. Gautinomis sumomis Bendrovėje laikomas šis trumpalaikis turtas: pirkėjų skolos, gautinas pridėtinės vertės mokestis, iš anksto sumokėtas pelno mokestis, biudžeto skolos dėl kitų mokesčių, Valstybinio socialinio draudimo fondo skola Bendrovei, iš atskaitingų asmenų gautinos sumos, kitos gautinos skolos.

Registruojant gautinas sumas apskaitoje jos turi būti įvertinamos įsigijimo savikaina, t. y. gautino atlygio verte.

Sudarant metinę finansinę atskaitomybę gautinos sumos parodomos grynąja verte, t. y. atėmus abejotinų skolų dalį. Abejotinų skolų sąnaudos registruojamos sąskaitose 63090 ir 63099 ir įrašomos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

Bendrovė abejotinų skolų sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinų skolų sąnaudų įvertinimo būdą. Gavus įrodymų, kad skolininkas gali negrąžinti savo skolos, ši skola perkeliama į kontrarinę skolų sąskaitą 2419 arba 2449 ir apskaitoje registruojamos abejotinų skolų sąnaudos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginiam turtui priskiriami visi Bendrovės kasoje ir sąskaitose kredito įstaigose turimi pinigai, o taip pat pinigai kelyje. Pinigai kelyje – tai gyventojų sumokėti pinigai įstaigoms priimančioms įmokas už paslaugas, bet dar nepervesti į Bendrovės banko sąskaitą, perduoti pinigai inkasavimo paslaugas teikiančiai įmonei, bet dar neįskaityti į Bendrovės banko sąskaitą bei banko mokėjimo kortelėmis apmokėtos įmokos už paslaugas, bet dar neįskaitytos į Bendrovės banko sąskaitą.

Bendrovė pinigų ekvivalentų neturi.

Bendrovė apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurai.

Valiutiniai piniginiai straipsniai balanse įvertinami eurai, taikant balanso sudarymo dienos valiutų kursą.

Dotacijos ir subsidijos

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

- dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su turtu, priskiriamos ilgalaikio turto forma gaunamos ar ilgalaikiam turtui įsigyti, kurti (statyti) skiriamos dotacijos (subsidijos), taip pat dotacijos (subsidijos) trumpalaikiu turtu ar trumpalaikiam turtui pirkti, jei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lieka reikšmingas nepanaudotos dotacijos (subsidijos) likutis;

- dotacijoms (subsidijoms), susijusioms su pajamomis, priskiriamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti skirtos dotacijos (subsidijos), taip pat visos kitos dotacijos (subsidijos), nepriskirtos su turtu susijusioms dotacijoms (subsidijoms).

Dotacija (subsidija) registruojama apskaitoje, kai atitinka du pripažinimo kriterijus:

- Bendrovė atitinka dotacijos (subsidijos) suteikimo sąlygas;
- yra dokumentais patvirtinti įrodymai, kad dotacija (subsidija) bus gauta.

Dotacija (subsidija), atitinkanti pripažinimo kriterijus, registruojama apskaitoje kaip gautina dotacija (subsidija). Dotacija (subsidija) ar jos dalis, neatitinkanti pripažinimo kriterijų, registruojama apskaitoje tik tada, kai faktiškai gaunama kaip gauta dotacija (subsidija).

Gauta dotacija (subsidija) ar jos dalis pripažįstama panaudota tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacija (subsidija) susijusios sąnaudos.

Dotacija (subsidija), susijusi su turtu, pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų. Mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis pelno (nuostolių) ataskaitoje ir balanso straipsnis „Dotacijos, subsidijos“.

Negautoms pajamoms kompensuoti skirta dotacija pripažįstama panaudota tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuojama negautų pajamų.

Atidėjiniai

Bendrovė ilgalaikiam atlygiui priskiriamas kolektyvinėje sutartyje numatytas atlygis – išeitinė išmoka darbuotojui išeinant į pensiją. Bendrovė išeitinės išmokos įsipareigojimą skaičiuoja visiems darbuotojams. Sudarant metinę finansinę atskaitomybę Bendrovė nustato išmokų įsipareigojimo dabartinę vertę, atsižvelgiant į demografines prielaidas (mirtingumas, darbuotojų kaita) ir finansines prielaidas (diskonto norma).

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai yra esamieji ir būsimieji. Bendrovės finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t. y. kai Bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Bendrovės vadovybės sprendimai pirkti turtą ateityje, planuojami sandoriai yra būsimieji įsipareigojimai, kurie balanse nerodomi.

Įsipareigojimų apskaitai naudojamos Bendrovės buhalterinės apskaitos sąskaitų plane numatytos sąskaitos 42 ir 44.

Bendrovės finansiniai įsipareigojimai nesusiję su rinkos kainomis.

Įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

- ilgalaikiai įsipareigojimai – tie, kuriuos Bendrovė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;
- trumpalaikiai įsipareigojimai – tie, kurie turi būti įvykdyti per vieną Bendrovė įprastinės veiklos ciklą arba per dvylika mėnesių.

Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų ar pinigų ekvivalentų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

Užsienio valiuta išreikšti įsipareigojimai yra įvertinami sandorio atlikimo dienos valiutos kursu.

Pajamos ir sąnaudos

Bendrovės tipinė veikla nurodyta aiškinamojo rašto Bendrosios dalies 8 punkte. Kitai tipinei veiklai priskiriamos kitos pajamos: transporto paslaugos, chemijos ir bakteriologijos laboratorijos ir kitos Bendrovės padalinių papildomos paslaugos.

Bendrovės kitai veiklai priskiriamas ilgalaikio, trumpalaikio turto perleidimas ir nuoma.

Bendrovės kitoms palūkanų ir panašioms pajamoms priskiriamos palūkanos, baudos ir delspinigiai gauti iš pirkėjų bei kredito įstaigų sumokėtos palūkanos. Palūkanos, baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie apmokėti.

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamomis laikomas tik Bendrovės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos įvertinamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Kainas, pagal kurias skaičiuojama reguliuojamų veiklų paslaugų tikroji vertė, derina ir tvirtina VERT bei Visagino savivaldybė.

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

Palūkanos už gautas paskolas, už finansinės nuomos būdu įsigytą turtą ir kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tais laikotarpiais, kuriais jos susidaro.

Sąnaudos Bendrovėje grupuojamos į šias grupes:

- parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina;
- pardavimų sąnaudos;
- bendrosios ir administracinės sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- palūkanos ir kitos panašios sąnaudos.

Sąnaudų apskaitai naudojamos 6 klasės Sąnaudų sąskaitos:

- sąskaita 600, Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina, kurioje apskaitomos visos išlaidos, susijusios su prekių pardavimu ir paslaugų teikimu, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai galima priskirti konkrečių prekių pardavimui ar paslaugų teikimui;
- sąskaita 62, Pardavimo sąnaudos, kurioje apskaitomos Komercijos tarnybos sąnaudos ir pinigų priėmimo sąnaudos;
- sąskaita 63, Bendrosios ir administracinės sąnaudos, kurioje apskaitomos išlaidos, susijusios su visa tipine Bendrovės veikla per ataskaitinį laikotarpį, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį;
- sąskaita 64, Kitos veiklos sąnaudos, kurioje apskaitomi netekimai dėl turto perleidimo ir apskaitomos kitos netipinės, bet įprastinės veiklos išlaidos;
- sąskaita 68, Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos, kurioje apskaitoma: nuostoliai dėl valiutų kursų pasikeitimo; sumokėtos ir mokėtinos palūkanos lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigyjant turtą; palūkanos už kredito įstaigų suteiktas paskolas, Bendrovės apyvartinėms lėšoms papildyti naudojamos kreditinės linijos palūkanų sąnaudos; mokėtinos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos išlaidos susijusios su visa Bendrovės veikla ir administracijos sąnaudos (administracinių ir bendro naudojimo patalpų išlai-

kymas, nuoma ar nusidėvėjimas, Bendrovės reprezentavimo išlaidos, įvairūs, išskyrus pelno, mokestiai, susiję su Bendrovės tipine veikla, Bendrovės ir jos padalinių valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, baudos už netinkamą sutarčių vykdymą ar netinkamą produkcijos kokybę, abejotinų skolų sąnaudos ir kitos su tipine Bendrovės veikla susijusios išlaidos, patirtos per ataskaitinį laikotarpį).

Segmentų apibūdinimas, pajamų ir sąnaudų priskyrimas segmentams

Verslo segmentas – išskirta verslo sudedamoji dalis, kuri gamina vienaarūšę ar susijusią produkciją, parduoda vienaarūšes ar susijusias prekes ar teikia vienaarūšes arba susijusias paslaugas ir kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų Bendrovės verslo dalių.

Informacija apie tipinės veiklos pajamas ir sąnaudas atskleidžiama pagal segmentus:

- šilumos energija ir karšto vandens tiekimas;
- geriamojo vandens gavyba ir tiekimas;
- nuotekų tvarkymas;
- gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymas;
- kita tipinė veikla.

Informacija apie turtą ir įsipareigojimus atskleidžiama pagal segmentus:

- šilumos energija ir karšto vandens tiekimas;
- geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymo paslaugos;
- kita veikla.

Turtas priskiriamas konkrečiam segmentui, jei su turtu susijusios pajamos ir sąnaudos taip pat priskiriamos tam segmentui. Turtas, kurį bendrai naudoja keli segmentai priskiriamas kiekvienam segmentui pagal nustatytus paskirstymo kriterijus: atsargos, kuras – proporcingai per metus faktiškai patirtoms sąnaudų sumoms; pirkejų įsiskolinimas, pinigai – proporcingai per metus gautoms pajamoms. Jeigu nėra turto pagrįsto paskirstymo kriterijaus, toks turtas priskiriamas kitai veiklai.

Įsipareigojimai priskiriami konkrečiam segmentui, jei su jais susijusios pajamos ir sąnaudos taip pat priskiriamos tam segmentui. Jeigu nėra įsipareigojimų pagrįsto paskirstymo kriterijaus, tokie įsipareigojimai priskiriami kitai veiklai.

Klaidų taisymas finansinėje apskaitoje

Klaida Bendrovėje laikoma esmine klaida, kai jos suma yra daugiau kaip 0,5 proc. finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamų pardavimo pajamų.

Jei klaida šio rodiklio nesiekia, ji laikoma neesmine.

Neesminės klaidos turi būti taisomos to laikotarpio, kada klaida surandama, finansinėse ataskaitose einamuoju būdu: klaidos taisymas įtraukiamas į ataskaitinių metų tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos arba balanso eilutę, kurioje buvo padaryta klaida.

Esminės ankstesnių laikotarpių klaidos turi būti taisomos retrospektyviniu būdu.

Taikant šį būdą, turi būti taisomi ne tik tų metų, kada klaida surandama, bet ir ankstesnių (praėjusių) ataskaitinių laikotarpių duomenys, t. y. duomenys to laikotarpio, kurį klaida buvo padaryta. Taisant esmines klaidas retrospektyviniu būdu, jeigu klaida padaryta pajamų ar sąnaudų straipsniuose, turi būti koreguojami:

- ataskaitinio laikotarpio pradžios nepaskirstytojo pelno (nuostolio) likutis;
- atitinkami su padaryta klaida susiję ataskaitinio laikotarpio balanso straipsniai;
- atitinkami praėjusių laikotarpių ataskaitų straipsniai, kurie pateikiami ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose kaip lyginamoji informacija.

Suma, kuria taisoma klaida, jeigu ši suma tenka ankstesniems nei Bendrovės finansinėse ataskaitose kaip palyginamoji informacija pateikiamiems laikotarpiams, turi būti koreguojamas anksčiausio finansinėse ataskaitose pateikiamo laikotarpio nepaskirstytojo pelno (nuostolių) pradinis likutis.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Informacija apie ilgalaikį nematerialųjį turtą pateikta 1, 2 ir 3 lentelėse

1 lentelė

Ilgalaikis nematerialusis turtas (Eur)

	Programinė įranga	Viso
SIGIJIMO SAVIKAINA		
2019 m. gruodžio 31 d.	146 189	146 189
turto įsigijimas	2 336	2 336
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	(50 468)	(50 468)
2020 m. gruodžio 31 d.	98 057	98 057
turto įsigijimas		
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	(2 336)	(2 336)
2021 m. gruodžio 31 d.	95 721	95 721
AMORTIZACIJA		
2019 m. gruodžio 31 d.	144 158	144 158
finansinių metų amortizacija	1 147	1 147
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(49 863)	(49 863)
2020 m. gruodžio 31 d.	95 442	95 442
finansinių metų amortizacija	540	540
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija	(584)	(584)

(-)		
2021 m. gruodžio 31 d.	95 398	95 398
LIKUTINĖ VERTĖ		
2020 m. gruodžio 31 d.	323	323
2021 m. gruodžio 31 d.	323	323

1.1. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos Bendrovės bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms (sąskaita 630001).

2 lentelė

Nustatytos nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas

Eil. Nr.	Turto grupė	Amortizacijos laikotarpis (metais)
1.	Patentai, licencijos	3
2.	Programinė įranga	3

3 lentelė

Naudojamas visiškai suamortizuotas ilgalaikis nematerialusis turtas (Eur)

Eil. Nr.	Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Įsigijimo savikaina (Eur)
1.	Programinė įranga	94 101
	Iš viso	94 101

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikta 4, 5, 6, 7, 8 ir 9 lentelėse

4 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kita įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Pastatai, kaip investicinis turtas	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Viso
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA							
2019 m. gruodžio 31 d.	42 923 341	21 347 108	2 021 487	951 860		2 414 135	69 657 931
turto įsigijimas		74 619	24 793	8 523		2 903 408	3 011 343
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		(56 398)	(7)	(76 046)			(132 451)
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	519 039	38 830		3 428		(561 297)	
2020 m. gruodžio 31 d.	43 442 380	21 404 159	2 046 273	887 765		4 756 246	72 536 823
turto įsigijimas		12 028		10 543		800 974	823 545
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	(163 019)	(737 017)	(38 358)	(6 214)	(70 793)		(1 015 401)
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	4 679 373	87 142	744		86 160	(4 853 419)	
2021 m. gruodžio 31 d.	47 958 734	20 766 312	2 008 659	892 094	15 367	703 801	72 344 967

NUSIDĖVĖJIMAS							
2019 m. gruodžio 31 d.	24 875 211	13 550 933	1 672 017	828 584			40 926 745
finansinių metų nusidėvėjimas	1 941 777	998 443	73 239	51 761			3 065 220
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		(44 999)	(6)	(62 681)			(107 686)
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)							
2020 m. gruodžio 31 d.	26 816 988	14 504 377	1 745 250	817 664			43 884 279
finansinių metų nusidėvėjimas	1 443 722	818 026	72 901	34 165	373		2 369 187
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(155 847)	(736 868)	(38 253)	(6 007)	(46 967)		(983 942)
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	(55 238)				55 238		0
2021 m. gruodžio 31 d.	28 049 625	14 585 535	1 779 898	845 822	8 644	0	45 269 524
LIKUTINĖ VERTĖ							
2020 m. gruodžio 31 d.	16 625 392	6 899 782	301 023	70 101		4 756 246	28 652 544
2021 m. gruodžio 31 d.	19 909 109	6 180 777	228 761	46 272	6 723	703 801	27 075 443

2.1. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė – 1 Eur. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos Bendrovės pardavimo savikainai ir veiklos sąnaudoms (pardavimo bei bendrosioms ir administracinėms).

5 lentelė

Nustatyti turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Pastatai ir statiniai	8-60
2.	Mašinos ir įranga	5-17
3.	Transporto priemonės	6-10
4.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4-11

6 lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigijimo savikaina
1.	Pastatai ir statiniai	7 596 022
2.	Mašinos ir įranga	1 587 337
3.	Transporto priemonės	212 240
4.	Kiti	299 913
	Iš viso	9 695 512

2.2. 2021 m. atliekant metinę inventorizaciją Bendrovė nenustatė ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių.

7 lentelė

Išsinuomotas ilgalaikis materialus turtas

Išsinuomoto turto pavadinimas	Nuomos mokesčiai (Eur) per metus	Nuomos laikotarpis	Pastabos
Elektroninis kortelės skaitytuvas, 3 vnt., UAB „First Date Lietuva“	0	2022-09-11	Vertė 1 738 Eur, įsigijimo savikaina be PVM
Žemės sklypas - Stoties pastatas 150 su šiluminio punkto past. 150A, Taikos pr.27, Visaginas	127	2092-09-27	Plotas - 0,3198 ha, mokestinė vertė – 4 240 Eur
Žemės sklypas - Visagino miesto vandenvietė, Čeberakų km.	4 410	2100-04-21	Plotas -129,6881 ha, mokestinė vertė – 147 000 Eur
Žemės sklypas - Administracinis pastatas, Karlių km., Dūkšto kelias 17	171	Užregistruotas iki 2090 m	Plotas -1,1 ha, mokestinė vertė – 5 700 Eur
Žemės sklypas - Visagino miesto vandenvietė, Čeberakų km.	195	Užregistruotas iki 2099-04-04	Plotas -3,9398 ha, mokestinė vertė – 6 510 Eur
Žemės sklypas - Visagino miesto buitinių nuotekų valymo įrenginiai Skrytelių km., Dvarvietės g.1	918	2080-01-21	Plotas -11,5723 ha, mokestinė vertė – 30 600 Eur
Žemės sklypas - Kanalizacijos siurblinė KS-2, Karlių km.	77	2077-09-27	Plotas -0,1314 ha, mokestinė vertė – 2 570 Eur
Žemės sklypas - Kanalizacijos siurblinė KS-1, Vilties g.23A, Visaginas	49	Užregistruotas iki 2079-04-04	Plotas -0,073 ha, mokestinė vertė – 1 630 Eur
Žemės sklypas - Kanalizacijos siurblinė KS-3, Energetikų g.16B, Visaginas	74	Užregistruotas iki 2086-04-04	Plotas -0,1114 ha, mokestinė vertė – 2 470 Eur
Žemės sklypas - Taikos pr.19, Visaginas	651	Užregistruotas iki 2058 m.	Plotas -0,5741 ha, mokestinė vertė – 21 700 Eur
Žemės sklypas - Pramoninių-lietaus nuotekų valymo įrenginiai Karlių km., Geležinkelio g.3	219	2092-12-29	Plotas -2,7538 ha, mokestinė vertė – 7 310 Eur
Žemės sklypas - Kanalizacijos siurblinė KS-4, Taikos pr.17A, Visaginas	16	Užregistruotas iki 2086-04-04	Plotas -0,0242 ha, mokestinė vertė – 539 Eur
Žemės sklypas - Šiluminė katilinė, Karlių km., Katilinės g.5	546	Užregistruotas iki 2105-11-17	Plotas -8,0962 ha, mokestinė vertė – 18 200 Eur
Žemės sklypas - Taikos pr.26A, Visaginas	24		Plotas -0,0311 ha, mokestinė vertė 782 Eur
Žemės sklypas - Karlių km., Sandėlių g.3	163	2080-12-29	Plotas -1,9579 ha, mokestinė vertė – 5 440 Eur
Žemės sklypas - Karlių km., techninė siurblinė	14		Plotas -0,2835 ha, mokestinė vertė – 463 Eur
Žemės sklypas – Komercijos tarnyba, Taikos pr.15, Visaginas	69	2084-02-22	Plotas -0,1157 ha, mokestinė vertė – 2 298 Eur
Žemės sklypas – VK-30, Taikos pr.23E, Visaginas	30	2086-06-02	Plotas -0,0457 ha, mokestinė vertė – 994 Eur
Iš viso	7 753		258 446

2.3. Bendrovė negali įforminti žemės sklypo adresu Taikos pr. 26A, Visaginas, nes nėra Visagino savivaldybės žemės detalaus projekto, ir žemės sklypo Karlių km., techninė siurblinė, nes nesuformuotas žemės sklypas.

2.4. Išsinuomotas ilgalaikis turtas nurodytas nebalansinėje sąskaitoje 070.

8 lentelė

Išnuomotas ilgalaikis materialus turtas

Eil. Nr.	Išnuomoto turto pavadinimas	Turto įsigijimo savikaina (Eur)	Nuomos laikotarpis	Pastabos
1.	Pastatas, Taikos pr. 26A, Visaginas	15 368	2022-11-30	UAB „VIP IMPLEX“
2.	Baldai	2 283	2022-11-30	UAB „VIP IMPLEX“
	Iš viso	88 444		

2.5. Bendrovė išnuomojo laikinai nenaudojamą ilgalaikį turtą. Išnuomotas nekilnojamasis turtas balanse parodytas ilgalaikio materialiojo turto straipsnio „Pastatai, kaip investicinis turtas“ eilutėje.

9 lentelė

Bendrovės veikloje laikinai nenaudojamas ilgalaikis turtas (Eur)

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	2021 m. priskaičiuotas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
1.	Pastatai ir statiniai	15 255	66 543
2.	Mašinos ir įranga	9 388	37 776
	Iš viso	24 643	104 319

2.6. Bendrovės veikloje laikinai nenaudojamas turtas:

2.6.1. Po naujų valymo įrenginių statybos keli pastatai ir statiniai nenaudojami Bendrovės nuotekų valymo veikloje ir negeneruoja pajamų. Bendrovė planuoja ateityje, esant finansinėms galimybėms, pritaikyti šį turtą kitai veiklai (pvz. sandėliavimui).

2.6.2. Dėl geriamojo vandens pardavimų mažėjimo yra užkonservuoti 8 arteziniai gręžiniai, taip pat laikinai nenaudojami artezinių gręžinių vandentakiai ir įranga. Šie gręžiniai yra rezerviniai, nes prisijungus naujiems vartotojams gali padidėti geriamojo vandens poreikis.

2.6.3. Visas laikinai nenaudojamas ilgalaikis turtas yra geros būklės, jo funkcionalumas palaikomas. 2019 m. UAB „Auditas ir konsultacijos“ atliko ilgalaikio nematerialiojo, nekilnojamojo, kilnojamojo, trumpalaikio materialiojo turto įvertinimą ir 2019 m. spalio 22 d. SĮ „Visagino energija“ turto rinkos vertės nustatymo ataskaitoje Nr. 5/287(VIL):19 nurodė turto vertes. 2021 m. nenustatė laikinai nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo požymių.

3. Informacija apie sumokėtus avansus ir vykdomus materialiojo turto statybos (gamybos) darbus pateikta 10 lentelėje

10 lentelė

Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai (Eur)

Eil. Nr.	Pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
1.	Projektas "Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m."		4 561 143
2.	Riebokšlinių kompensatorių šilumos kamerose keitimas linziniais		1 900
3.	Geriamojo vandens vandentiekio tinklų rekonstrukcijos darbai		87 289
4.	Šiluminės katilinės ekonomizerio kondensato nuosėdų šalinimo sistemos rekonstravimas		11 100
5.	Slėginių nuotekų tinklų, adresu: Dūkšto kel., Visagino sav., rekonstravimo darbai	377 864	94 814
6.	Vandenvietės elektros energijos sistemos modernizavimo darbai	77 531	
7.	Šilumos tiekimo tinklų ruožo Visagine nuo ŠK-8/1 iki pastatų adresais: Veteranų g. 15, 17 ir Taikos pr. 38, 42, 44, šilumos punktų rekonstravimo darbai	98 740	
8.	Geriamojo vandens tiekimo tinklų ruožo, esančio Visagino mieste šalia Taikos pr., rekonstravimo techninio darbo projekto parengimo paslaugos ir statybos (rekonstravimo) darbai	149 666	
	Iš viso	703 801	4 756 246

Ateityje nebaigta statyba bus perkelta į ilgalaikio materialiojo turto statinių ir mašinų grupes.

4. Informacija apie atidėtojo pelno mokesčio turtą pateikta 11 lentelėje

11 lentelė

Atidėtojo pelno mokesčio skaičiavimas (Eur)

Pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
Laikinieji skirtumai		
Mokestiniai nuostoliai		29 671
Kaupimai nepanaudotoms atostogoms	272 332	226 660
Abejotinų pirkėjų skolų nuvertėjimas	1 348 400	1 501 628
Ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, nuvertinimas	320 706	320 706
Atsargų nuvertėjimas	15 356	399 494
Atidėjiniai išmokoms	218 280	216 955
Turto, kuris neatitinka ilgalaikio turto požymių, likutinė vertė	5 852	10 941
Laikinieji skirtumai	2 180 926	2 706 055
Atidėto pelno mokesčio turto dalis, nepripažinta turtu		
Laikinieji skirtumai iš viso	2 180 926	2 706 055
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (15 proc.)	327 139	405 908

Atidėtojo mokesčio turto sąskaitoje įregistruotas atidėtojo pelno mokesčio turtas. Atidėtojo pelno mokesčio turtas – būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais atgautinos pelno mokesčio

sumos, kurios susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų ir nepanaudotų mokestinių nuostolių perkėlimo.

Apskaičiuojant atidėtąjį pelno mokestį Bendrovė įvertino būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mažėjančius ar išnykstančius apmokestinamuosius laikinuosius skirtumus tarp Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo ir VAS nuostatų šiose sąnaudose: kaupimai nepanaudotoms atostogoms ir kitoms išmokoms, pirkėjų skolų bei ilgalaikio materialaus turto ir atsargų nuvertėjimo.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje buvo atitinkamai 2 180 926 Eur ir 2 706 055 Eur laikinųjų skirtumų, nuo kurių buvo priskaičiuotas ir pripažintas atidėtas pelno mokestis.

5. Informacija apie žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales pateikta 12 lentelėje

12 lentelė

Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės (Eur)

Pavadinimas	Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo gaminių įsigijimo savikaina	Kuras	Rezervinis kuras	Biokuras	Iš viso
a) atsargų įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje	596 187	2 343	2 889 509	196 020	3 684 059
finansinių metų pabaigoje	632 183	3 538	2 724 650	347 253	3 707 624
b) nukainojimai iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) praėjusių finansinių metų pabaigoje			(383 781)		
finansinių metų pabaigoje			383 781		
c) grynoji galimo realizavimo vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	596 187	2 343	2 505 728	196 020	3 300 278
grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	632 183	3 538	2 724 650	347 253	3 707 624
įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
įkeistų atsargų vertė					
atsargos, laikomos pas trečiuosius asmenis					

2021 m. atliekant metinę inventurizaciją Bendrovė nenustatė rezervinio kuro, dyzelinio kuro, skirto šildymui, nuvertėjimo požymių. Dyzelinio kuro, skirto šildymui, kainos rinkoje padidėjo, todėl šio turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta iš naujo. Bendrovė apskaitoje panaikino ankstesniais laikotarpiais pripažintą nuostolį dėl vertės sumažėjimo – 383 781 Eur.

6. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą, skirtą parduoti pateikta 13 lentelėje

13 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas, skirti parduoti (Eur)

Eil. Nr.	Pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
1.	5t/val. našumo garo katilas "VITOMAX-200"	66 530	66 530
2.	Automobilis VW LT 35, kėbulo Nr. WV1ZZZ2DZSH007222, valstybinis Nr. AHJ873	1	1
3.	KRAZ 250 SD 9/1. kilnojamoji kompresorinė stotis	1	
4.	Lengvasis automobilis Honda CR-V, valstybinis Nr. ZUO376	1	
5.	Zil 130, valstybinis Nr. ZUF743	1	
6.	Ratinis ekskavatorius EO-3323 A valstybinis Nr. E371U	102	
7.	Turtinis kompleksas, esantis Sandėlių g. 3, Karlių k., Visagino savivaldybė:		
7.1.	306 Pastatas	61	
7.2.	301 Pastato gamybinis korpusas	16 479	
7.3.	301 pastato administracinis buitinis korpusas	4 094	
7.4.	Atviros aikštelės įrangai sudėti	555	
7.5.	301 pastato priešgaisrinė ir apsauginė signalizacija ETB	161	
7.6.	302 pastatas	7 347	
7.7.	305 Pastato aikštelės ir įvažiavimai	2 021	
	Iš viso	97 354	66 531

6.1. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti – pripažintas netinkamu (negalimu) naudoti turtas, kuris 2022 m. bus parduodamas viešajame elektroniniame aukcione.

6.2. 2021 m. gruodžio mėn. įvyko nekilnojamojo turto Sandėlių g. 3, Karlių k., Visagino savivaldybėje, viešasis elektroninis aukcionas. Rengiama pirkimo – pardavimo sutartis.

6.3. 2019 m. UAB „Auditas ir konsultacijos“ atliko ilgalaikio nematerialiojo, nekilnojamojo, kilnojamojo, trumpalaikio materialiojo turto įvertinimą ir 2019 m. spalio 22 d. SĮ „Visagino energija“ turto rinkos vertės nustatymo ataskaitoje Nr. 5/287(VIL):19 nurodė turto vertes. Bendrovė 2021 m. nenustatė ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, nuvertėjimo požymių.

7. Informacija apie sumokėtus avansus pateikta 14 lentelėje

14 lentelė

Sumokėti avansai (Eur)

Pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
UAB Baltpool	70 127	60 127
UAB „GET Baltic“	67 650	60 366
Kiti išankstiniai apmokėjimai už atsargas ir paslaugas	3 732	5 196
Iš viso	141 509	125 689

7.1. UAB „Baltpool“ sumokėtas avansas - užtikrinimo priemonė biokuro biržoje;

7.2. UAB „GET Baltic“ sumokėtas avansas už gamtinių dujų pirkimą UAB „GET Baltic“ biržoje.

8. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 15, 16 ir 17 lentelėse

15 lentelė

Per vienerius metus gautinas sumos (Eur)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Grynoji vertė, 2021 m.	Grynoji vertė, 2020 m.
Pirkėjų skolos:	3 498 203	2 247 802
Ūkio vartotojų įsiskolinimas	1 588 996	1 010 593
Gyventojų įsiskolinimas už komunalines paslaugas	3 257 607	2 738 837
Abejotinos skolos	(1 348 400)	(1 501 628)
Kitos per vienerius metus gautinos sumos:	60 354	1 504
Darbuotojų įsiskolinimas už ryšių paslaugas	63	176
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	54 306	
Kitos skolos	3 533	175
Užimtumo tarnyba prie LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos	736	1 153
UAB "Investicijų ir verslo garantijos" (visuotinės dotacijos priemonė „Kompetencijų vaučeris“)	1 716	

16 lentelė

Abejotinos skolos (Eur)

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė 2021 m.	Balansinė vertė 2020 m.
UAB „Projektų bankas“		19 637
UAB „Kašgarija“		20 715
BTŪB „Energija“	27 572	25 381
I. Kazinec	4 313	4 313
UAB „Energetikos montažas“		16 095
UAB „Visagino tiekimas ir statyba“	19 407	19 027
Leonid Švec	13 204	11 719
Bendra Lietuvos, JAV ir Rusijos įmonė UAB „DKD“		10 794
UAB „Statybų genijus“		2 378
UAB „Gabriellona“	4 339	4 339

Kitos įmonės	3 840	4 069
Visagino miesto gyventojai	1 275 725	1 363 160
Iš viso pirkėjų abejotinos skolos	1 348 400	1 501 628

17 lentelė

Iš pirkėjų gautinų sumų termino analizė (Eur)

Ataskaitinis laikotarpis	Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra pradelstas	Pradelstos gautinos sumos				Iš viso
		iki 30 d.	31 - 360 d.	virš 360 d.		
		Vertės sumažėjimas nepripažintas		Vertės sumažėjimas pripažintas		
2020 m.	1 840 709	47 633	359 460	7 855	1 493 773	3 749 430
2021 m.	3 069 751	65 723	362 729	4 751	1 343 649	4 846 603

9. Informacija apie trumpalaikes investicijas

Bendrovė 2020 m. pardavė dalį Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimų. Gautos lėšos turi būti naudojamos tik investicijoms, kurios mažina aplinkos taršą. Bendrovė planuoja jas naudoti projektui „Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba“ tik 2022 m., todėl 2021 m. gegužės 20 d. su AB Šiaulių bankas pasirašė neatšaukiamo Terminuoto indėlio plus sutartį. Terminuoto indėlio suma – 999 999 Eur, terminas – 1 metai.

10. Informacija apie pinigus pateikta 18 lentelėje

18 lentelė

Pinigai (Eur)

Eil. Nr.	Bankas	Suma 2021 m.	Suma 2020 m.
1.	Swedbank, AB	211 264	128 861
2.	Swedbank, AB, projektų sąskaita		1 035 011
3.	Swedbank, AB, projektų sąskaita	1 872	
4.	AB SEB bankas	308 251	1 192 553
6.	AB Šiaulių bankas	1 369 273	3 921
7.	Luminor Bank, AB	639 318	47 091
8.	Kasa	6 326	1 901
9.	Pinigai kelyje	8 789	15 014
10.	Išaldytos lėšos	18 750	18 750
	Iš viso:	2 563 843	2 443 102

Bendrovė vykdydama „Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba“ projektą 2020 m. rugsėjo 25 d. su AB Energijos skirstymo operatorius pasirašė Elektros gamybos įrenginių prisijungimo prie elektros skirstymo tinklų ketinimų protokolą, pasirašomą su gamintoju nesiekiančiu dalyvauti skatinimo kvotų paskirstymo aukcione Nr. 20-54190-1 (toliau – Ketinimų protokolas). Pagal Ketinimų protokolo 2.13 punktą Bendrovė pateikė AB SEB banko išduotą įsipareigojimų įvykdymo garantiją, kurios suma yra 18 750 Eur. Banko garantijai gauti buvo deponuotos Bendrovės lėšos.

11. Informacija apie pinigų srautų ataskaitą

11.1. Lyginant 2021 m. pinigų srautų ataskaitą su 2020 m. atitinkama ataskaita:

11.1.1. Pinigų įplaukos iš klientų 2021 m. padidėjo dėl didesnio šilumos energijos kiekio realizavimo (šaltesnio šildymo sezono) ir energijos išteklių kainų augimo.

11.1.2. Kitos įplaukos padidėjo dėl gautų lėšų už registruotų Užimtumo rėmimo tarnyboje asmenų įdarbinimą ir dėl gautų didesnių, palyginus su 2020 m., pajamų iš turto nuomos.

11.1.3. Pinigų, sumokėtų žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams, suma 2021 m. didesnė dėl didesnio energijos išteklių, reikalingų didesniai šilumos energijos kiekiui pagaminti, poreikio ir energijos išteklių kainų augimo.

11.1.4. Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais, padidėjo dėl nuo 2021 m. sausio 1 d. padidėjusio darbo užmokesčio.

11.1.5. Sumokėti į biudžetą mokesčiai padidėjo dėl didesnio, palyginus su 2020 m., sumokėto pridėtinės vertės mokesčio.

11.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas - Bendrovė pardavė nenaudojamą Bendrovės veikloje nekilnojamąjį turtą už 24 200 Eur ir gavo 116 000 Eur avansą už viešajame aukcione parduotą nekilnojamąjį turtą (pardavimo sutartis pasirašyta 2022 m. sausio mėn.).

11.3. Bendrovė 2021 m. gegužės 20 d. su AB Šiaulių bankas pasirašė neatšaukiamo Terminuoto indėlio plus sutartį. Terminuoto indėlio suma – 999 999 Eur, terminas – 1 metai. 2021 m. už terminuotą indėlį Bendrovė gavo 1 514 Eur palūkanų.

11.4. Bendrovė 2018 m. gegužės 14 d. su AB Šiaulių bankas pasirašė kredito sutartį Nr. KS-2018-375723-22/(7.36)S195-4 dėl ilgalaikės paskolos investiciniam projektui Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-02-0009 „Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m.“ finansuoti suteikimo. 2021 m. sausio mėn. suteikta 900 000 Eur dydžio paskolos dalis.

11.5. 2021 m. Bendrovė pagal 2018 m. gegužės 14 d. AB Šiaulių banko kredito sutartį Nr. KS-2018-375723-22/(7.36)S195-4 grąžino 495 000 Eur paskolos.

11.6. 2021 m. Bendrovė pagal 2018 m. gegužės 14 d. AB Šiaulių banko kredito sutartį Nr. KS-2018-375723-22/(7.36)S195-4 sumokėjo 25 46 Eur palūkanų.

11.7. Eilutėje “Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas“ parodomos gautos dotacijos ir gautos netesybos iš finansinės veiklos. Bendrovė 2021 m. gavo dotacijų ilgalaikiam turtui įsigyti – 154 108 Eur.

**12. Informacija apie ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas sąnaudas
pateikta 19 lentelėje**

19 lentelė

Ateinančių laikotarpių sąnaudos (Eur)

Eil. Nr.	Pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
1.	Draudimai	2 741	2 384
2.	Įvairūs leidiniai	943	943
3.	Ateinančio laikotarpio darbo užmokestis	5 040	2 512
4.	Kitos	5 266	883
		13 990	6 722

13. Informacija apie įstatinį kapitalą pateikta 20 lentelėje

20 lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra

Pavadinimas	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	19 602 600	19 602 600
1.2. Privilegijuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	19 602 600	19 602 600
2. Įstatinis kapitalas	19 602 600	19 602 600
3. Savos akcijos, kurias turi pati bendrovė		
4. Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		
5. Akcijos, kurias turi kiti asmenys		

14. Informacija apie dotacijas ir subsidijas pateikta 21 lentelėje

21 lentelė

Gautos subsidijos ir dotacijos (Eur)

Pavadinimas	Likutis 2020 12 31	Gautos subsidijų ir dotacijų sumos	Panaudotų dotacijų ir subsidijų sumos	Likutis 2021 12 31
VĮ IAE eksploatavimo nutraukimo fondas				
VĮ IAE eksploatacijos nutraukimo fondas (Šilumos tinklų renovavimas) (sąskaita 40210)	35 579		11 861	23 718
VĮ IAE eksploatacijos nutraukimo fondas (Šilumos tinklų renovavimas) (sąskaita 40210)	119 414		29 852	89 562
Iš viso	154 993		41 713	113 280

ES fondas				
ES Sanglaudos fondas (gauta dotacija aplinkos apsaugos projektų parengimui) (sąskaita 40211)	68 965		4 177	64 788
ES Sanglaudos fondas (gauta dotacija Neries upės baseino investicinės programos I etapas) (sąskaita 40212)	1 717 696		104 022	1 613 674
Visagino dumblo apdorojimo įrenginių statyba (sąskaita 40215)	1 104 641		91 500	1 013 141
Projektas „VĮ „Visagino energija“ šilumos tiekimo sistemų modernizavimas“ (sąskaita 40217)	412 047		19 415	392 632
Projektas „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas šilumos gamybai Visagino mieste“ Biokuro katilas (sąskaita 40219)	367 687		37 892	329 795
„VĮ „Visagino energija“ šilumos tiekimo tinklų modernizavimas“, (sąskaita 402110)	348 799		14 265	334 534
„VĮ „Visagino energija“ šilumos tinklų atnaujinimas“, (sąskaita 402111)	305 477		12 499	292 978
Projektas „Geriamojo vandens tiekimo tinklų rekonstrukcija Visagino savivaldybėje“ (sąskaita 402112)	1 227 389		45 431	1 181 958
Projektas "Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m." (sąskaita 402113)	2 110 811	154 108	56 720	2 208 199
Projektas "VĮ "Visagino energija" nuotekų valymo įrenginių kvapų mažinimas" (sąskaita 402115)	8 752		2 064	6 688
Iš viso	7 672 264	154 108	387 985	7 438 387
Kiti				
LR Vyriausybės nutarimas "Dėl valstybės turto perdavimo valstybės įmonei "Visagino energija" Nr.1209, 2010-08-25 (sąskaita 40216)	4 856 787		522 377	4 334 410
Projektas "Gaisrinio/techninio vandens tinklo įrengimas iki SMART PARK teritorijos Visagino savivaldybėje" (sąskaita 402116)	138 790		4 626	134 164
Iš viso	4 995 577		527 003	4 468 574
Iš viso (bendras)	12 822 834	154 108	956 701	12 020 241

Bendrovė 2018 m. gegužės 21 d. su viešąją įstaiga Lietuvos verslo paramos agentūra pasirašė iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-02-0009 „Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m.“ sutartį. Pagal sutartį projektui įgyvendinti skiriama iki 2 610 577 Eur. 2021 m. Bendrovė gavo 154 108 Eur dotaciją.

15. Informacija apie atidėjinius

Bendrovė nustatė išeitinių išmokų darbuotojui išeinant į pensiją įsipareigojimo dabartinę vertę, atsižvelgiant į demografines prielaidas (mirtingumas, darbuotojų kaita) ir finansines prielaidas (diskonto norma). Vertė – 218 280 Eur.

16. Informacija apie Bendrovės po vienu metų mokėtinas sumas ir kitus ilgalaikius įsipareigojimus pateikta 22 lentelėje

22 lentelė

Po vienu metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai (Eur)

Pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
Skolos kredito įstaigoms	585 000	180 000
Skolos tiekėjams	12 592	29 380
Iš viso	597 592	209 380

16.1. Skolos kredito įstaigoms – pagal 2018 m. gegužės 14 d. kredito sutartį Nr. KS-2018-375723-22/(7.36)S195-4 AB Šiaulių bankas suteikė Bendrovei paskolą investiciniam projektui Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-02-0009 „Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m.“ finansuoti. Po vienerių metų mokėtina suma – 585 000 Eur. Kredito dalis, kuri turi būti padengta 2022 m. – 495 000 Eur, perkelta į per vienerius metus mokėtinas sumas.

16.2. Skolos tiekėjams – skola UAB „Energijos tiekimas“ už lauko apšvietimo įrenginius pagal ESCO modelį. Bendrovė įsigijo lauko apšvietimo modernizavimo (pakeičiant esamus šviesos šaltinius šiuolaikiškais šviesos diodų (LED) šviestuvais), pakeistų šviestuvų techninės bei garantinės priežiūros paslaugas, už kurias atsiskaitys per sutartyje nustatytą laikotarpį. Apmokėjimas iki 2023 m. rugsėjo 30 d.

17. Informacija apie Bendrovės per vienus metus mokėtinas sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus pateikta 23 lentelėje

23 lentelė

Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (Eur)

Pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
Skolos kredito įstaigoms	495 000	495 000
Gauti avansai	165 879	74 779
Skolos tiekėjams	1 196 720	1 292 383
Pelno mokesčio įsipareigojimai	143 729	8 984
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	445 388	374 308
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	90 302	107 475
Iš viso	2 537 018	2 352 929

17.1. Skolos kredito įstaigoms – pagal 2018 m. gegužės 14 d. AB Šiaulių banko kredito sutartį Nr. KS-2018-375723-22/(7.36)S195-4 paskolos suma – 495 000 Eur;

17.2. Gauti avansai – 165 879 Eur (pirkėjų permokėtos sumos – 49 879 Eur, avansas už viešajame aukcione parduotą nekilnojamąjį turtą, sutartis pasirašyta 2022 m. sausio mėn. – 116 000 Eur);

17.3. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 90 302 Eur, iš jų:

17.3.1. mokesčiai – 72 732 Eur;

17.3.2. mokėtinos įmokos VERT – 14 814 Eur (geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo pajamų įmoka – 1 583 Eur ir šilumos energijos perdavimo ir (ar) skirstymo veiklų pajamų įmoka – 13 231 Eur);

17.3.3. skola atskaitingiems asmenims – 481 Eur;

17.3.4. kitos – 2 275 Eur.

17.4. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai padengti 2022 m. sausio mėn., išskyrus mokesčius, kurie bus apmokami nustatytais terminais.

18. Informacija apie sukauptas sąnaudas ir ateinančių laikotarpių pajamas pateikta 24 lentelėje

24 lentelė

Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos (Eur)

Pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
Už atliktas paslaugas	101	
Finansinių ataskaitų auditas	1 653	2 300
Atlygis valdybos nariams	2 200	1 175
Iš viso	3 954	3 475

Sukauptos sąnaudos - už 2021 m. finansinių ataskaitų auditą UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ – 1 653 Eur.

19. Informacija apie tipinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 25 lentelėje (Eur) ir informacija apie kitas sąnaudas pateikta 26 lentelėje (Eur)

25 lentelė

Pavadinimas	Šilumos energija ir karšto vandens tiekimas		Geriamojo vandens gavyba ir tiekimas	
	2021 12 31	2020 12 31	2021 12 31	2020 12 31
Pajamos išoriniams klientams	12 097 353	8 943 518	720 943	830 090
Pajamos kitiems segmentams	118 824	92 472	216 995	230 518
Pardavimo savikaina	9 983 450	8 213 172	453 752	599 306

Veiklos sąnaudos	505 518	1 468 771	260 625	277 162
Pardavimų kitiems segmentams savikaina	118 824	92 472	216 995	230 518
Pelnas	1 608 385	(738 425)	6 566	(46 378)

Pavadinimas	Nuotekų tvarkymas		Gamybinių ir paviršutinių nuotekų tvarkymas	
	2021 12 31	2020 12 31	2021 12 31	2020 12 31
Pajamos išoriniams klientams	999 469	990 961	7 906	7 377
Pajamos vidiniams segmentams	284 381	297 651	22 792	21 473
Pardavimo savikaina	797 928	727 871	45 004	55 751
Veiklos sąnaudos	168 939	218 388	7 364	8 716
Pardavimų vidiniams segmentams savikaina	284 381	297 651	22 792	21 473
Pelnas	32 602	44 702	(44 462)	(57 090)

Pavadinimas	Kita tipinė veikla		Eliminavimas	
	2021 12 31	2020 12 31	2021 12 31	2020 12 31
Pajamos išoriniams klientams	12 127	16 362		
Pajamos vidiniams segmentams			642 992	642 114
Pardavimo savikaina	96	296		
Veiklos sąnaudos	2 303			
Pardavimų vidiniams segmentams savikaina			642 992	642 114
Pelnas	9 728	16 066		

Pavadinimas	Iš viso:	
	2021 12 31	2020 12 31
Pajamos išoriniams klientams	13 837 798	10 788 308
Pajamos vidiniams segmentams		
Pardavimo savikaina	11 280 230	9 596 396
Veiklos sąnaudos	944 749	1 973 037
Pardavimų vidiniams segmentams savikaina		
Pelnas	1 612 819	(781 125)

19.1. 2021 m. Bendrovės pajamos lyginant su 2020 m. padidėjo dėl didesnio šilumos energijos kiekio realizavimo (šaltesnio šildymo sezono) ir energijos išteklių kainų augimo.

19.2. 2021 m. Bendrovės pardavimo savikaina padidėjo dėl didesnio energijos išteklių, reikalingų didesniai šilumos energijos kiekiui pagaminti, poreikio ir energijos išteklių kainų augimo.

19.3. 2021 m. Bendrovės veiklos sąnaudos lyginant su 2020 m. sumažėjo dėl atsargų - rezervinio kuro, dyzelinio kuro, skirto šildymui nuvertėjimo atstatymo, abejotinų skolų sumažėjimo ir sumažėjusių turto nusidėvėjimo sąnaudų (dėl 2019 m. atlikto turto vertinimo buvo padidėjusios 2020 m. nusidėvėjimo sąnaudos).

26 lentelė

Kitos reikšmingos sąnaudos (Eur)

Pavadinimas	2021 m.	2020 m.
Darbuotojų darbo užmokestis	2 986 168	2 779 548
Socialinis draudimas	54 342	50 260
Finansinių ataskaitų auditas	1 653	2 300
Reguliuojamųjų veiklų (šilumos energijos tiekimo veiklos ir geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos) auditas	9 800	12 000
Iš viso	3 051 963	2 844 108

20. Informacija apie verslo segmentus pateikta 27 lentelėje (Eur)

27 lentelė

Pavadinimas	Šilumos energija ir karšto vandens tiekimas	Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymo paslaugos	Kita veikla
Balansinė turto vertė 2020-12-31	27 127 400	10 064 775	60 520
Balansinė turto vertė 2021-12-31	28 770 720	9 697 373	17 688
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas 2020 m.	339 380	329 343	2 845
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas 2021 m.	219 489	603 992	64
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas 2020 m.	1 549	770	17
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas 2021 m.	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija (įtraukti į pelno (nuostolių) ataskaitą) 2020 m.	1 184 226	729 617	47 069
Nusidėvėjimas ir amortizacija (įtraukti į pelno (nuostolių) ataskaitą) 2021 m.	837 874	539 176	36 076
Nusidėvėjimas (mažina dotacijas) 2020 m.	843 287	262 168	
Nusidėvėjimas (mažina dotacijas) 2021 m.	704 781	251 820	
Dotacijos ir subsidijos 2020-12-31	8 556 601	4 266 233	
Dotacijos ir subsidijos 2021-12-31	8 005 828	4 014 413	
Įsipareigojimai 2020-12-31	2 462 526	289 382	30 831

Įsipareigojimai 2021-12-31	2 981 149	372 882	2 813
-------------------------------	-----------	---------	-------

21. Informacija apie kitos veiklos rezultatus pateikta 28 lentelėje

28 lentelė

Kitos veiklos rezultatai (Eur)

Pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
a) KITOS VEIKLOS PAJAMOS	67 068	1 070 972
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Pelnas iš trumpalaikio turto perleidimo	11 875	160
Pelnas iš nepanaudoto ilgalaikio turto perleidimo	24 200	1 035 000
Nuomos pajamos	22 509	9 375
Kitos	8 484	26 437
b) KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	9 796	5 145
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Nuostoliai iš trumpalaikio turto perleidimo		
Nuostoliai iš nepanaudoto ilgalaikio turto perleidimo	5 258	3 051
Nuomos sąnaudos	3 965	1 572
Kitos	573	522
c) KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	57 272	1 065 827

21.1. Bendrovė 2021 m. pardavė netinkamą Bendrovės veikloje naudoti nekilnojamąjį turtą už 24 200 Eur. Nekilnojamojo turto rinkos vertę nustatė nepriklausomi turto vertintojai (nekilnojamojo turto likutinė vertė 160 Eur).

21.2. Bendrovė nupirko 153 vnt. Kioto vienetų, atliko jų keitimą į taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimus, juos pardavė ir gavo 11 475 Eur pajamų. Gautos lėšos bus panaudotos projektui „Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba“ finansuoti.

22. Informacija apie kitas palūkanas ir panašias pajamas pateikta 29 lentelėje

29 lentelė

Kitos palūkanų ir panašios pajamos (Eur)

Pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	69 446	63 296
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Delspinigiai	24 974	22 974
Palūkanų iš pirkėjų pajamos	41 528	38 743
Palūkanų už sąskaitas bankuose pajamos	1 514	
Kitos	1 430	1 579

23. Informacija apie palūkanas ir kitas panašias sąnaudas pateikta 30 lentelėje

30 lentelė

Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos

Pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos	25 474	15 206
Reikšmingų sumų detalizavimas:		
Palūkanų sąnaudos	25 436	15 206
Delspinigiai		
Kitos	38	

Palūkanų sąnaudos - pagal 2018 m. gegužės 14 d. AB Šiaulių banko kredito sutartį Nr. KS-2018-375723-22/(7.36)S195-4 sumokėtos palūkanos – 25 436 Eur.

24. Informacija apie pelno mokestį pateikta 31 lentelėje

31 lentelė

Bendrovės pelno mokestis (Eur)

Eil. Nr.	Pavadinimas	2021 12 31	2020 12 31
1.	Pelno mokestis apskaičiuotas pelno mokesčio deklaracijoje	(173 662)	(42 202)
2.	Patikslintas pelno mokestis	(58)	11
3.	Atidėtojo pelno mokesčio turto dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų koregavimas	(74 319)	85 355
4.	Atidėtojo pelno mokesčio turto dėl nepanaudotų mokestinių nuostolių skaičiavimas	(4 450)	(98 446)
	Pelno mokestis	(252 489)	(55 282)

24.1. Pelno mokestis apskaičiuotas pelno deklaracijoje už 2021 m. – 173 662 Eur.

24.2. Bendrovė apskaičiavo atidėtojo pelno mokesčio turtą už 2021 m. Dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų atidėtojo pelno mokesčio turtas, palyginus jį su 2020 m., sumažėjo 74 319 Eur, dėl nepanaudotų mokestinių nuostolių atidėtojo pelno mokestis sumažėjo 4 450 Eur. Bendrai 78 769 Eur suma didina pelno (nuostolių) ataskaitoje pelno mokesčio sąnaudas už 2021 m.

25. Informacija apie siūlomą pelno (nuostolių) paskirstymą pateikta 32 lentelėje

32 lentelė

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	84 262
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	1 461 574
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	0

Pervedimai iš rezervų	0
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	0
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	1 545 836
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	0
Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	0
Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti	0
Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	1 536 000
Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	0
Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	0
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	9 836

25.1. Bendrovė, siekdama užtikrinti planuojamų investicinių projektų įgyvendinimo finansavimą bei vykdydama finansinius įsipareigojimus, iš 2021 m. gruodžio 31 d. paskirstytinojo pelno 1 545 836 Eur planuoja paskirti į kitus rezervus:

Eil. Nr.	Paskirtis	Suma (Eur)
1.	Investicinių projektų įgyvendinimui	1 095 000
2.	Papildomai gautų pajamų gražinimui	371 000
3.	Darbuotojų premijoms	40 000
4.	Socialinėms kultūrinėms reikmėms	30 000
	Iš viso	1 536 000

25.2. VERT 2019 m. balandžio 19 d. nutarimu Nr. O3E-111 „Dėl SĮ „Visagino energija“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ nustatė Bendrovei šilumos bazinę kainą naujam 3 metų reguliavimo periodui. Šilumos kainos taikomos nuo 2019 m. liepos 1 d. Visagino savivaldybės tarybai 2019 m. gegužės 28 d. sprendimu Nr. TS-124 patvirtinus šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams. Šilumos kainos dedamųjų antriesiems bazinės kainos galiojimo metams projektas yra suderintas su Visagino savivaldybės taryba ir pateiktas VERT.

Pagal šilumos kainų nustatymo metodiką, patvirtintą 2009 m. liepos 8 d. VERT nutarimu Nr. O3-96, jeigu šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti dydis per nuo ankstesniame šilumos kainos perskaičiavime vertinto laikotarpio pabaigos iki paskutinių finansinių metų už kuriuos pateiktos reguliuojamosios veiklos ataskaitos su nepriklausomo auditoriaus išvada ar reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros ataskaita ir (ar) išvada pabaigos laikotarpį neatitiko šilumos tiekėjo faktiškai patirtų sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti dydžio, šis skirtumas įvertinamas šilumos bazinių kainų dedamųjų nustatymo ar jų perskaičiavimo metu. Teigiamas skirtumas, papildomai gautos pajamos (kai surinkta daugiau pajamų nei patirta sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti), kompensuojamas vartotojų naudai, nustatant papildomą šilumos kainos dedamąją.

Bendrovės šilumos kainoje įskaityta kuro struktūra yra 50 procentų biokuro ir 50 procentų dujų. Faktinė 2019 m. kuro struktūra - 71 procentas biokuro ir 29 procentai dujų, 2020 m. - 84 procentai biokuro ir 16 procentų dujų, 2021 m. - 66 procentai biokuro ir 34 procentai dujų. Todėl Bendrovė gavo papildomų pajamų, kurias turės kompensuoti vartotojams. Ateityje papildoma šilumos kainos dedamoji mažins šilumos kainą ir Bendrovės pajamas bei pelną.

Iki 2019 m. susidarę skirtumai tarp Bendrovės šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui bei šilumai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų yra VERT įvertinti ir šiuo metu kompensuojami vartotojams per šilumos kainoje nustatytą papildomą dedamąją.

Kadangi finansinių ataskaitų sudarymo laikotarpiu VERT dar neįvertino skirtumų tarp Bendrovės šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui bei šilumai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų už 2019 – 2021 m. laikotarpį, Bendrovė apskaičiavo papildomai gautų pajamų dydį už 2019-2021 m. laikotarpį. Informacija apie papildomai gautas pajamas pateikta 33 lentelėje.

33 lentelė

Metai	VERT neįvertintas skirtumas tarp Bendrovės šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų, Eur
2019	705 309
2020	274 414
2021	748 786
Iš viso	1 728 509

26. Informacija apie finansinius ryšius su Bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis pateikta 34 lentelėje

34 lentelė

Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Eur)

Pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: vadovams kitiems susijusiems asmenims	221 857 66 507	212 030 52 423	
B. Bendrovės suteiktos paskolos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
C. Gautos paskolos: iš vadovų iš kitų susijusių asmenų			
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
E. Įvairios Bendrovės suteiktos garantijos: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
F. Kitos reikšmingos sumos priskaičiuotos per metus: vadovams			

kitiems susijusiems asmenims			
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai Bendrovei: vadovų kitų susijusių asmenų			
H. Parduotas turtas: vadovams kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5	5	

26.1. Bendrovės vadovaujančiam personalui priskiriami Bendrovės vadovas – generalinis direktorius ir aukščiausio lygio vadovai – komercijos direktorius, gamybos direktorius, aprūpinimo direktorius ir vyriausiasis buhalteris.

26.2. Kiti susiję asmenys – vadovaujančio personalo artimieji šeimos nariai dirbantys Bendrovėje.

26.3. Valdybos nariams už 2021 m. priskaičiuota 9 892 Eur atlygio.

26.4. 2021 m. Bendrovė turėjo sandorių su AB „Visagino mechanizacija“ (akcijų savininkė Visagino savivaldybė). Sandorių vertė – 1 983 Eur (už kvalifikacijos kėlimą ir krovininio transporto remontą).

26.5. Bendrovė akcininkui, Visagino savivaldybei, pardavė netinkamą Bendrovės veikloje naudoti nekilnojamąjį turtą už 24 200 Eur. Nekilnojamojo turto rinkos vertę nustatė nepriklausomi turto vertintojai (nekilnojamojo turto likutinė vertė 160 Eur).

27. Nebalansinės sąskaitos

27.1. Sąskaita 0010 „Įmonės kreditoriai, gaunantys garantijas iš trečiųjų asmenų“ – 18 750 Eur. Šiose sąskaitose atsispindi AB SEB banko išduotą įsipareigojimų įvykdymo garantija, kuri pateikta AB Energijos skirstymo operatorius.

27.2. Sąskaita 070 „Ilgalaikės teisės naudotis turtu“ – 268 897 Eur. Sąskaita 073 „Prekių vertybių savininkai ir konsignatoriai“ – 268 897 Eur. Šiose sąskaitose atsispindi išsinuomotas ilgalaikis materialus turtas nurodytas 7 lentelėje (260 184 Eur) ir trumpalaikis turtas. Bendrovė pagal sutartį su UAB „Švarus pasaulis“ yra atsakinga už 10 kilimėlių. Kilimėlių vertė 947 Eur. UAB „Visagino būstas“ perdavė 14 vnt. šiukšlių konteinerių, suma – 1 549 Eur. Bendrovė pagal sutartį su Eden Springs Lietuva, UAB, atsakinga už 4 aušintuvus – šildytuvus, kurių vertė 927 Eur. Elme Messer LIT, UAB perdavė bendrovei 23 vnt. dujų balionų, kurių bendra vertė 5 290 Eur.

27.3. Sąskaita 090 „Priskaičiuoti delspinigiai“ – 37 196 Eur. Sąskaitą 091 „Būsimos delspinigių pajamos“ – 37 196 Eur.

27.4. Sąskaita 092 „Palūkanos pagal vykdomuosius raštus“ – 2 403 Eur. Sąskaita 093 „Būsimos palūkanų pajamos“ – 2 403 Eur.

27.5. Sąskaita 094 „Žyminis mokestis pagal vykdomuosius raštus“ – 13 542 Eur. Sąskaita 095 „Būsima žyminio mokesčio sąnaudų kompensacija“ – 13 542 Eur.

27.6. Sąskaita 098 „Paskelbimo išlaidos pagal vykdomuosius raštus – 188 Eur. Sąskaita 099 „Būsima paskelbimo išlaidų kompensacija“ – 188 Eur.

27.7. Sąskaitos 0910 „Registro išrašo išlaidos pagal vykdomuosius raštus“ – 4 Eur. Sąskaita 0911 „Būsima registro išrašo sąnaudų kompensacija“ – 4 Eur.

27.8. Sąskaita „Priteista už vertimo paslaugas“ – 519 Eur.

27.9. Sąskaitose 090, 091, 092, 093, 094, 095, 098, 099, 0910, 0911 atsispindi Bendrovės skolininkams priteistos, bet neapmokėtos sumos.

27.10. Sąskaita 0912 „Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimai“ – 151 951 Eur. Sąskaita 0913 „Būsimos apyvartinių taršos leidimų emisijos“ – 151 951 Eur. Bendrovė informaciją apie neatlygintinai gautus taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimus jos kontrolės tikslais kaupia nebalansinėje sąskaitoje.

27.11. Sąskaitos 0914 „Atsargos eksploatacijoje“, 0915 „Atsargos, esančios pas atsakingus asmenis“, 0916 „Nepriskirtos ilgalaikiam materialiam turtui materialinės vertybės“, 0917 „Nepriskirtos ilgalaikiam materialiam turtui materialinės vertybės, esančios pas atsakingus asmenis, 0920 „Turtas, kuris neatitinka ilgalaikio turto pripažinimo kriterijų“, 0921 „Turtas, kuris neatitinka ilgalaikio turto pripažinimo kriterijų, esantis pas atsakingus asmenis“, 0922 „Apskaitos prietaisai (nepriskirti IT) įrengti apskaitos taške“. Šiose sąskaitose turto vertė 0 Eur. Bendrovė informaciją apie turtą, esantį eksploatacijoje ir kuris neatitinka ilgalaikio turto pripažinimo kriterijų kontrolės tikslais kaupia nebalansinėse sąskaitose.

Generalinis direktorius

Zigmantas Jurgutavičius

Vyriausioji buhalterė

Viktorija Kantakevičienė