



Vilnius, 2020 m. kovo 31 d.

UAB „Visagino energija“

*2019 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, LAIKYMOSI	8
VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI	8
IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	8
<u>PAAIŠKINAMOJI DALIS</u>	

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS	Priedai Nr.
Metinis pranešimas	1
Balansas	2
Pelno (nuostolių) ataskaita	3
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	4
Pinigų srautų ataskaita	5
Aiškinamasis raštas	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 2019 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 2019 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 apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į aiškinamojo rašto pastabų 1.2. punktą, kuriame aprašomas 2019 m. apskaitytas dotacijų klaidos taisymas. Dėl šio dalyko savo nuomonės nemodifikuojame.

Kiti dalykai

Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų auditą atliko kitas auditorius, kuris 2019 m. kovo 4 d. nepriklausomo auditoriaus išvadoje pareiškė besąlyginę nuomonę.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į Įmonės aiškinamojo rašto 1.2. pastabą, kurioje aprašoma retrospektyviniu būdu ištaisyta ankstesnių laikotarpių klaida. Dėl šio dalyko savo nuomonės nemodifikuojame.

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.

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

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir



- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės 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 pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, 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 padarėme 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, 2020 m. kovo 31 d.



UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Visagino energija“ (toliau – Įmonė) 2019 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 2019 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. 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-jų 2018 ir 2019 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, 2020 m. kovo 27 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2019 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 2019 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2019 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 2019 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2019 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, LAIKYMO SI

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. 001215)
Auditorius Dainius Vaičekonis (Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310)

2020 m. kovo 31 d.
Žygio g. 97A-103,
LT-08236 Vilnius



PAAIŠKINAMOJI DALIS



**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „VISAGINO ENERGIJA“
2019 M. METINIS PRANEŠIMAS**

Visaginas, 2019 m.

I. VEIKLOS APRAŠYMAS

Uždaroji akcinė bendrovė „Visagino energija“ (toliau UAB „Visagino energija“, Bendrovė) įregistruota 2002 m. spalio 21 d.

Ji buvo įregistruota kaip valstybės įmonė ir 2002 m. gruodžio 31 d. perėmė VĮ Ignalinos atominės elektrinės (toliau - IAE) šilumos tiekimo ir požeminių komunikacijų cechui priskirtą ilgalaikį materialųjį, trumpalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą už 17,98 mln. Eur, kartu buvo perduotos nepagrindinės veiklos šilumos tiekimo ir požeminių komunikacijų cecho funkcijos. Nuo 2010 m. neveikdo elektros energijos tiekimo veiklos. 2010 m. iš IAE perėmė šiluminę katilinę.

2018 m. valstybės įmonė „Visagino energija“ pertvarkyta į savivaldybės įmonę. Visagino savivaldybės taryba 2019 m. sausio 31 d. priėmė sprendimą Nr. TS-21 pertvarkyti savivaldybės įmonę „Visagino energija“ į uždarąją akcinę bendrovę. Visagino savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. IV-E-367 priimtas sprendimas pertvarkyti savivaldybės įmonę „Visagino energija“ į uždarąją akcinę bendrovę „Visagino energija“. 2019 m. gruodžio 30 d. įregistruoti UAB „Visagino energija“ įstatai.

Uždarnosios akcinės bendrovės „Visagino energija“ įstatinio kapitalo dydis – 15 102 600 Eur. Įstatinis kapitalas padalytas į 15 102 600 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – 1 (vienas) euras. Akcijų priedų nėra.

Bendrovės aukščiausias organas yra visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės valdymo organai: kolegialus valdymo organas – Bendrovės valdyba ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės vadovas. Lietuvos Respublikos ūkio ministro 2018 m. liepos 3 d. įsakymu Nr. 4-415 „Dėl valstybės įmonės „Visagino energija“ valdybos narių skyrimo“ paskirti valdybos nariai: Rokas Baliukovas, Valdybos pirmininkas, nepriklausomas valdybos narys (Vilniaus universiteto Turto valdymo ir paslaugų centro direktorius), Andrius Urbonas, nepriklausomas valdybos narys (AB „Vilniaus paukštynas“ ir AB „Kaišiadorių paukštynas“ direktorius), Gintaras Makšimas, nepriklausomas valdybos narys (UAB „Vilniaus vandenys“ Teisės skyriaus vadovas), Viktorija Abaravičienė, Bendrovės darbuotojų atstovė (Ekonomikos skyriaus vadovė). Visagino savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. IV-E-120 „Dėl SI „Visagino energija“ valdybos nario skyrimo“ Valentina Raubiškienė paskirta valdybos nare (valstybės tarnautoja, Visagino savivaldybės administracijos Vietinio ūkio valdymo ir statybos skyriaus vedėja).

Bendrovės generalinis direktorius – Zigmas Jurgutavičius.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

UAB „Visagino energija“ vykdomos pagrindinės veiklos sritys ir rūšys:

- garo ir karšto vandens tiekimas ir gamyba (įskaitant ir šilumos energijos gamybą, tiekimą ir skirstymą), licencija Nr. L4-ŠT-15;
- vandens tiekimas, nuotekų valymas, atliekų tvarkymas ir regeneravimas, licencija Nr. L7-GVTNT-01.

Šias veiklas vykdo atskiri UAB „Visagino energija“ padaliniai. Vykdam šias veiklas, atliekami energetinės įrangos montavimo ir techninės priežiūros, šilumos tinklų, vandentiekio bei nuotekų sistemų eksploatavimo darbai, aplinkos ir jos taršos šaltinių laboratoriniai matavimai, žemės darbai, bendrieji ir specialieji statybos darbai.

Bendrovė organizuodama ir vykdydama savo veiklą 2019 m. vadovavosi Veiklos strategija, patvirtinta Visagino savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. kovo 19 d. įsakymu Nr. IV-E-76 „Dėl SI „Visagino energija“ 2019-2022 m. veiklos strategijos patvirtinimo“.

UAB „Visagino energija“ vykdo dvi valstybės reguliuojamas veiklas: šilumos ir karšto vandens tiekimas (toliau – Šilumos veikla) bei geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas (toliau – Vandens veikla). Bendrovė vadovaujasi Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – VERT) 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. 03-96 patvirtinta Šilumos kainų nustatymo metodika (toliau – Šilumos metodika) ir 2006 m. gruodžio 21 d. Komisijos nutarimu Nr. 03-92 patvirtinta Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodika (toliau – Vandens metodika).

Bendrovės vykdomos Šilumos ir Vandens veiklos yra reguliuojamos ir kontroliuojamos valstybės (VERT), 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.

Bendrovės teikiamomis paslaugomis naudojasi Visagino savivaldybės 11,5 tūkst. vartotojų, iš jų stambiausias vartotojas yra IAE.

Bendrovė valdo turtą, kurio bendra vertė, 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis, siekia 36,6 mln. Eur, 2019 m. pardavimo pajamos sudarė 12,5 mln. Eur.

Žaliavų ir kitų resursų įsigijimas. UAB „Visagino energija“ šilumos energijos kainoje didžiąją dalį sąnaudų sudaro kuro žaliavos pirkimas. Šilumos gamybai naudojamos gamtinės dujos ir biokuras.

Bendrovė vadovaudamasi 2015 m. lapkričio 17 d. Lietuvos Respublikos suskystintų gamtinių dujų terminalo įstatymo Nr. XI-2053 2, 5 ir 11 straipsnių pakeitimo įstatymu Nr. XII-2036 buvo įpareigota privaloma tvarka nustatyti dujų kiekį pirkti iš suskystintų gamtinių dujų (SGD) terminalo per paskirtąjį tiekėją UAB „LITGAS“. Nuo 2019 m. Bendrovė dujas įsigyja ir biržoje GET Baltic. VERT, nustatydamas viršutines paslaugų kainų ribas, reguliuoja gamtinių dujų pardavimo, perdavimo ir skirstymo paslaugų kainas.

Biokuras įsigijamas vadovaujantis 2012 m. gegužės 22 d. Lietuvos Respublikos energijos išteklių rinkos įstatymo Nr. XI-2023 1 straipsnio 3 dalimi, kurioje nustatyta, kad įsigijimo energijos išteklių biržoje būdu turi būti teikiama pirmenybė prieš kitus teisės aktuose numatytus energijos įsigijimo būdus. Kiti būdai gali būti taikomi tada, kai yra ekonomiškai naudinga arba dėl objektyvių priežasčių nebuvo galima įsigyti reikalingo biokuro rūšies kiekio. Bendrovė biokurą perka sudarydama sandorius per energijos išteklių biržos operatorių UAB BALTPPOOL ir rinkoje pagal pirkimo sutartis.

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.

II. PERSONALAS

Didžiausią vertę UAB „Visagino energija“ sukuria darbuotojai. Bendrovė siekdama išlaikyti darbuotojus, investuoja į jų kvalifikacijos tobulinimą, darbo aplinkos kokybę, bendro darbo klimato kūrimą, sudaro sąlygas dalintis žiniomis, užtikrina nuolatinę vidaus komunikaciją.

Bendrovė formuodama personalo valdymo politiką atsižvelgia į VERT patvirtintus šilumos gamybos, perdavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų 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.

2019 m. sausio 1 d. Bendrovėje sudarytų darbo sutarčių 193 (dirbančių darbuotojų – 190).

2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis Bendrovėje sudarytų darbo sutarčių 189 (iš jų dirbančių darbuotojų – 185, atostogose vaikui prižiūrėti – 4). 2019 m. atleisti 20, priimti 16 darbuotojai.

2019 m. Bendrovės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis sudarė 1134,94 Eur.

1 lentelė. UAB „Visagino energija“ darbuotojų 2019 m. vidutinis mėnesio *bruto* (neatskaičius mokesčių) darbo užmokestis.

Darbuotojų grupės	2019 m.							
	I ketvirtis		II ketvirtis		III ketvirtis		IV ketvirtis	
	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Eur
Aukščiausio lygio vadovai	5	3269	5	3273	5	3289	5	3434
Vadovai	4	1833	4	1918	4	1946	4	1873
Skyriaus vadovai	9	1259	9	1459	9	1502	9	1382
Specialistai	49	1109	48	1119	50	1114	48	1172

Darbuotojų grupės	2019 m.							
	I ketvirtis		II ketvirtis		III ketvirtis		IV ketvirtis	
	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų skaičius	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Eur
Žemesnio lygio vadovai	14	1383	14	1331	14	1398	14	1384
Darbininkai	109	977	109	1059	108	1010	109	974
Viso:	190		189		190		189	

Bendrovės darbuotojų bruto darbo užmokestis yra mažesnis nei vidutinis šalies bruto darbo užmokestis Šilumos gamybos ir tiekimo bei Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklose.

Remiantis Šilumos tiekėjų šilumos gamybos, perdavimo, pardavimo, karšto vandens tiekimo veiklos technologiniais ir darbo našumo lyginamaisiais rodikliais, vidutinis bruto darbo užmokestis Šilumos gamybos ir tiekimo sektoriaus I grupėje yra 1 136,59 Eur/mėn.^{2018,1} (1 464,3 Eur/mėn. taikant 2019 m. mokestinę sistemą), o Bendrovės – 1 177,27 Eur/mėn.²⁰¹⁹ (796,7 Eur/mėn.²⁰¹⁸). Remiantis Statistikos departamento 2019 m. IV ketv. duomenimis vidutinis mėnesio darbo užmokestis elektros, dujų, garo tiekimo ir oro kondicionavimo sektoriuje 1 616,4 Eur/mėn.²

Remiantis Geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų vidutiniais lyginamaisiais rodikliais, vidutinis bruto darbo užmokestis Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sektoriaus IV grupėje 2018 m. yra 752,49 Eur/mėn.³ (969,96 Eur/mėn. taikant 2019 m. mokestinę sistemą), o Bendrovės – 1 079,79 Eur/mėn.²⁰¹⁹ (749,34 Eur/mėn.²⁰¹⁸). Remiantis Statistikos departamento 2019 m. III ketv. duomenimis vidutinis mėnesio darbo užmokestis vandens tiekimo, nuotekų valymo, atliekų tvarkymo ir regeneravimo sektoriuje 1 244,0 Eur/mėn.

Siekiant pritraukti jaunus specialistus bei išlaikyti turimus žmogiškuosius išteklius, nuo 2020 m. sausio mėn. 8 proc. buvo padidintas darbo užmokestis darbuotojams, išskyrus aukščiausiojo lygio vadovus.

III. MISIJA, VIZIJA VERTYBĖS IR STRATEGIJOS TIKSLAI

MISIJA – visiems Visagino miesto vartotojams patikimai tiekti šilumą ir karštą vandenį bei užtikrinti patikimas vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas su mažiausiomis sąnaudomis ir minimaliu poveikiu aplinkai.

VIZIJA – socialiai atsakinga, besivystanti, naudojanti aplinkai draugiškas technologijas ir teikianti aukščiausios kokybės patikimas paslaugas Bendrovė, kurioje gera dirbti.

VERTYBĖS:

Atsakomybė – mes atsakingai atliekame savo darbą pateisindami mūsų vartotojų lūkesčius bei užtikrindami aplinkosaugos reikalavimų vykdymą.

Dėmesingumas – mes esame paslaugūs, patikimi ir dėmesingi savo vartotojams, darbuotojams bei visuomenei. Gilinamės į kiekvieno poreikius ir siekiame juos tenkinti atsižvelgdami į galiojančias teises bei moralės normas.

Inovatyvumas – mes nuolat investuojame į Bendrovės darbuotojų įgūdžių, žinių atnaujinimą, darbo sąlygų gerinimą bei infrastruktūros ir veiklos plėtrą.

Profesionalumas – tai mūsų sukauptos žinios, įgyta patirtis, nuolatinis mokymasis, besąlygiškas atsidavimas savo darbui bei atvirumas naujovėms.

¹ <https://e-seimas.lrs.lt/portal/legalAct/lt/TAD/2f0e40c2b55d11e982dae1db4290b1a9?jfwid=32wf5arl>

² <https://osp.stat.gov.lt/statistiniu-rodikliu-analize#/>

³ <https://e-seimas.lrs.lt/portal/legalAct/lt/TAD/01953010991811e9aab6d8dd69c6da66?jfwid=nz8qn84rz>

STRATEGINĖS KRYPTYS:

1. Šilumos tiekimo veiklos strateginė kryptis:

Nustatyti tokias veiklos kryptis šilumos ir karšto vandens paslaugų tiekimo valstybinio reguliavimo srityje:

- užtikrinti patikimą šilumos ir karšto vandens tiekimą, didinti tiekimo efektyvumą ir stebėti, analizuoti ir tobulinti šilumos tiekimo procesus, taip mažinant technologinius nuostolius;
- sudaryti palankias sąlygas visiems vartotojams optimaliomis sąlygomis ir kainomis gauti kokybiškas šilumos ir karšto vandens tiekimo paslaugas.

2. Šilumos energijos gamybos veiklos strateginė kryptis:

Nustatyti tokias veiklos kryptis šilumos energijos gamyboje ir šiluminės katilinės veikloje:

- užtikrinti nenutrūkstamą šilumos ir karšto vandens gamybą laikantis Lietuvos Respublikoje galiojančių įstatymų, taisyklių ir kitų teisės aktų reikalavimų;
- tobulinti šilumos gamybos technologijas (įskaitant atsinaujinančius energijos išteklius);
- užtikrinti, kad šilumos ir karšto vandens gamyba būtų vykdoma mažiausiomis sąnaudomis;
- šilumos gamybos procesas atitiktų Europos Sąjungos direktyvose keliamus, Lietuvos Respublikos įstatymuose ir kituose teisės aktuose nustatytus aplinkosaugos reikalavimus, diegti modernias bei aplinką tausojančias technologijas.

3. Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos strateginė kryptis:

Nustatyti tokias veiklos kryptis vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų tiekimo valstybinio reguliavimo srityje:

- užtikrinti nenutrūkstamą geriamojo vandens gavybą, gerinimą, tiekimą ir nuotekų surinkimą, valymą ir dumblo tvarkymą, laikantis Lietuvos Respublikoje galiojančių įstatymų, taisyklių ir kitų teisės aktų reikalavimų;
- sudaryti palankias sąlygas visiems vartotojams optimaliomis sąlygomis ir kainomis gauti tiekiamą geriamąjį vandenį ir teikiamas nuotekų tvarkymo paslaugas.

Finansiniai tikslai:

- 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 ūkis būtų modernizuojamas.

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 – ES struktūrinių fondų ir Valstybės biudžeto skiriamos lėšos vykdomų projektų įgyvendinimui, taip pat skolintos lėšos projektams vykdyti ir apyvartinių lėšų palaikymui.

2017 m. vasario 13 d. Bendrovė su AB SEB banku pasirašė kreditavimo sutartį Nr.0741612010026-42 dėl ilgalaikės paskolos investiciniam projektui Nr.05.3.2-APVA-R-014-91-0005 „Geriamojo vandens tiekimo tinklų rekonstrukcija Visagino savivaldybėje“ finansuoti suteikimo. Bankas suteikė 800 tūkst. Eur paskolą. Sutartis galioja iki 2020 m. sausio 31 d.

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, likusią paskolos dalį Bendrovė planuoja paimti 2020 m.

2018 m. su SEB banku sudaryta kredito sutartis dėl sąskaitos kredito perviršio limito suteikimo. Sutartis galiojo iki 2019 m. lapkričio 28 d.

Bendrovė nustato veiklos tikslus ir siekia, kad jie būtų įgyvendinami. 2019 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. 2019 m. Bendrovė planavo 200,79 tūkst. Eur pelną, faktinis pelnas yra 421,3 tūkst. Eur (prieš apmokestinimą).

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 bazinės kainos įsigaliojo Visagino savivaldybės tarybai 2019 m. gegužės 28 d. priėmus sprendimą Nr. TS-124 patvirtinti šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams. Šilumos kainos taikomos nuo 2019 m. liepos 1 d.

Visagino savivaldybės tarybos 2019 m. birželio 27 d. sprendimu Nr. TS-162 nustatytos perskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos tretiesiems bazinio laikotarpio galiojimo metams. Perskaičiuotos geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo kainos taikomos nuo 2019 m. rugpjūčio 1 d.

IV. SOCIALINĖS, APLINKOSAUGOS INICIATYVOS IR POLITIKA

UAB „Visagino energija“ dirbdama savo kasdieninius darbus ir planuodama ateitį visuomet vertina galimas savo veiksmų pasekmes, stengiasi ne tik nepakenkti aplinkai, bet ir gerinti esamą situaciją, tiek socialine, tiek visuomenine, tiek gamtosaugine prasme. UAB „Visagino energija“ didelis dėmesys skiriamas tam, kad darbuotojai Bendrovėje jaustųsi gerai ir saugiai. Todėl sudaromos galimybės personalui tobulintis, prisitaikyti prie pokyčių, lavinti įgūdžius, patirtį, taisyti daromas klaidas. Bendrovėje dirba didelę patirtį ir daug žinių turintys darbuotojai, kuriuos siekiama išsaugoti. Dauguma techninio-gamybinio personalo dirba daugiau nei 30 metų. Darbuotojams ir jų šeimoms organizuojami sportiniai renginiai. Kasmet į Bendrovę priimama po keletą studentų praktikai atlikti, taip padėdama jauniems žmonėms įgyti praktinių žinių bei žengti pirmą žingsnį profesinėje karjeroje.

UAB „Visagino energija“ yra atvira visuomenei, naudoja įvairias bendravimo su visuomene priemones, plečia el. paslaugas ir įtvirtina naujus viešumo ir visuomenės informavimo įgūdžius.

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

Bendrovė organizuoja susitikimus, seminarus, dalyvauja spaudos konferencijose, kad Visagino miesto gyventojus informuoti apie Bendrovės veiklą, kainodarą, įgyvendinamus projektus ES lėšomis. Palaikomas ryšys su Visagino miesto nevyriausybinėmis organizacijomis (pensininkų klubas, gyventojų bendrijos). Visagino savivaldybės tarybos Visuomeninė taryba ekologijos ir energetikos klausimais vykdo savo darbą visuomeniniais pagrindais, kaip patariamoji institucija prie Visagino savivaldybės mero. Visuomeninė taryba buvo sudaryta iš Visagino savivaldybės teritorijoje veikiančių bendruomeninių ir profesinių bei veiklos pagrindu narius vienijančių organizacijų, institucijų pasiūlytų atstovų. Ji nagrinėja klausimus, susijusius su ekologija ir energetika, IAE eksploatavimo nutraukimu. Tarybos veikloje dalyvauja ir Bendrovės atstovai.

Bendrovėje diegiamos naujos technologijos prisideda prie Visagino miesto švaresnės aplinkos palaikymo. Šilumos energijai gaminti eksploatuojami du nauji biokuro katilai su kondensaciniu ekonomizeriu. Ekonomizerio potencialas – leidžia padidinti bendrą šilumos gamybos efektyvumą katilinėje. Šiluminė katilinė atsisakė taršaus kuro – mazuto, kuris buvo naudojamas šilumos energijos gamybai. Tai leidžia sumažinti aplinkos oro taršą: anglies monoksidu, azoto oksidu, sieros dioksidu, LOJ (lakieji organiniai junginiai), taip pat ženkliai sumažėjo tarša naftos produktais, paviršinėse (lietaus) nuotekose. Bendrovei pradėjus eksploatuoti naujus nuotekų valymo įrenginius – bioblokus, kuriuose vyksta biologinis nuotekų valymas bei azoto ir fosforo šalinimas, pagerėjo nuotekų išvalymo efektyvumas. Į miesto buitinių nuotekų priimtuvą nepatenka tokie dideli kiekiai organinių medžiagų, todėl tai nedaro žalos priimtovo biotai ir nesukelia telkinio eutrofikacijos. Taip pat Bendrovėje yra stebimas ir analizuojamas kuro ir elektros energijos sunaudojimas, siekiant naudoti jų, kiek įmanoma mažiau ir tuo būdu mažiau teršti aplinką. UAB „Visagino energija“ atsižvelgdama į esamos įrangos nusidėvėjimą ir sąnaudas elektros energijai Bendrovės objektų apšvietimui investavo į padalinių (objektų) lauko apšvietimo įrenginių atnaujinimą pagal ESCO modelį, t. y. įsigijo lauko apšvietimo modernizavimo (pakeičiant esamus šviesos šaltinius šiuolaikiškais šviesos diodų (LED) šviestuvais), pakeistų šviestuvų techninės bei garantinės priežiūros paslaugas, už kurias atsiskaito su rangovu iš sutapytų lėšų už elektros energiją, naudojamą objektų apšvietimui.

UAB „Visagino energija“ plėtodama savo veiklą ir ateityje laikysis socialinės atsakomybės politikos, neterš aplinkos, taupys energiją, užtikrins Bendrovės darbuotojams saugias, sveikas darbo sąlygas, remis sportinius ir kultūrinius renginius.

Bendrovės generalinio direktoriaus 2015 m. lapkričio 30 d. įsakymu Nr. IV-98 yra patvirtinta Bendrovės socialinės atsakomybės politika, kurią sudaro trys pagrindinės atsakingos veiklos įgyvendinimo sritys, veiklos filosofija (misija, vizija, vertybės) ir veiklos principai. Socialinės atsakomybės politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos neįgaliųjų socialinės integracijos įstatymu, Lietuvos Respublikos lygių galimybių įstatymu ir kitais teisės aktais.

Bendrovėje dirba 11 žmonių su negalia (iš 189 darbuotojų). UAB „Visagino energija“ vartotojų priėmimo patalpų aplinka pritaikyta neįgaliųjų specialiesiems poreikiams: Komercijos tarnyboje įrengtas specialus įvažiavimas (pandusas), durys į specialistų kabinetus ir kasos yra plačios. Numatoma atnaujinti Bendrovės interneto svetainę tam, kad labiau pritaikyti ją neįgaliųjų poreikiams (padidinti neįgaliesiems pritaikytų sparčiųjų klavišų funkcionalumą ir kt.).

V. APSKAITOS TVARKYMAS IR VIDAUS KONTROLĖ

UAB „Visagino energija“ buhalterinė apskaita organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir Verslo apskaitos standartais.

UAB „Visagino energija“ generalinis direktorius atsako už metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą ir bendrovės metinio pranešimo parengimą. Valdyba analizuoja, vertina bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinį, pelno (nuostolių) paskirstymo projektą ir kartu su atsiliepiamais ir pasiūlymais dėl jų bei bendrovės metiniu pranešimu teikia visuotiniam akcininkų susirinkimui.

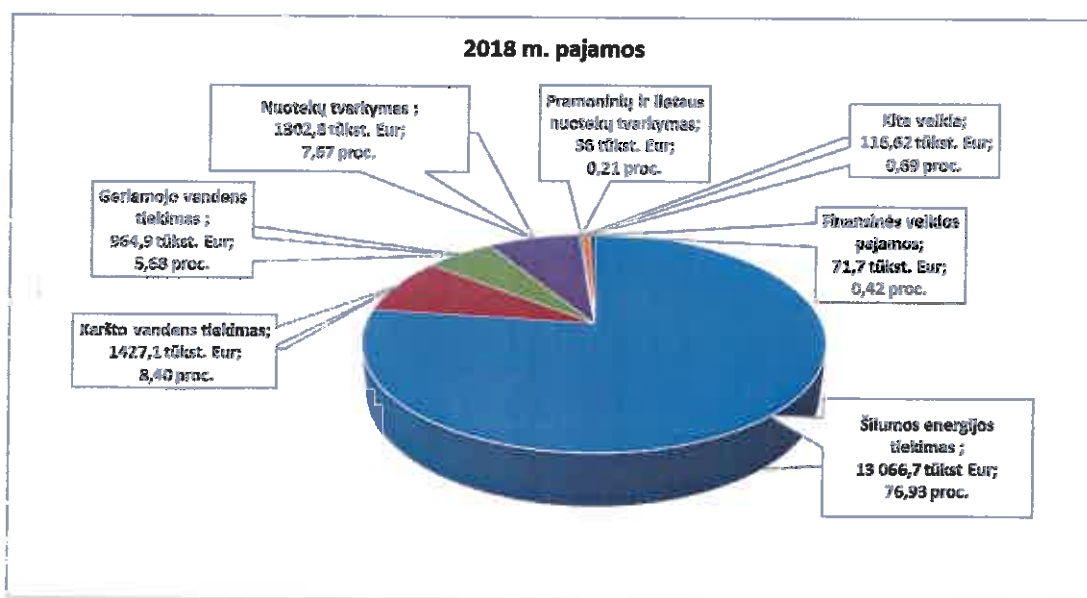
UAB „Visagino energija“ metinių finansinių ataskaitų rinkinių ir veiklos auditą atlieka Bendrovės akcininko Viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka parinkta audito įmonė. Taip pat atliekamas reguliuojamų veiklų auditas, ataskaitos teikiamos VERT.

Atlikus metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą ir patikrinus ar Bendrovės veiklos ataskaitos duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų duomenis, auditoriaus išvada ir audito ataskaita pateikiami Bendrovės akcininkui.

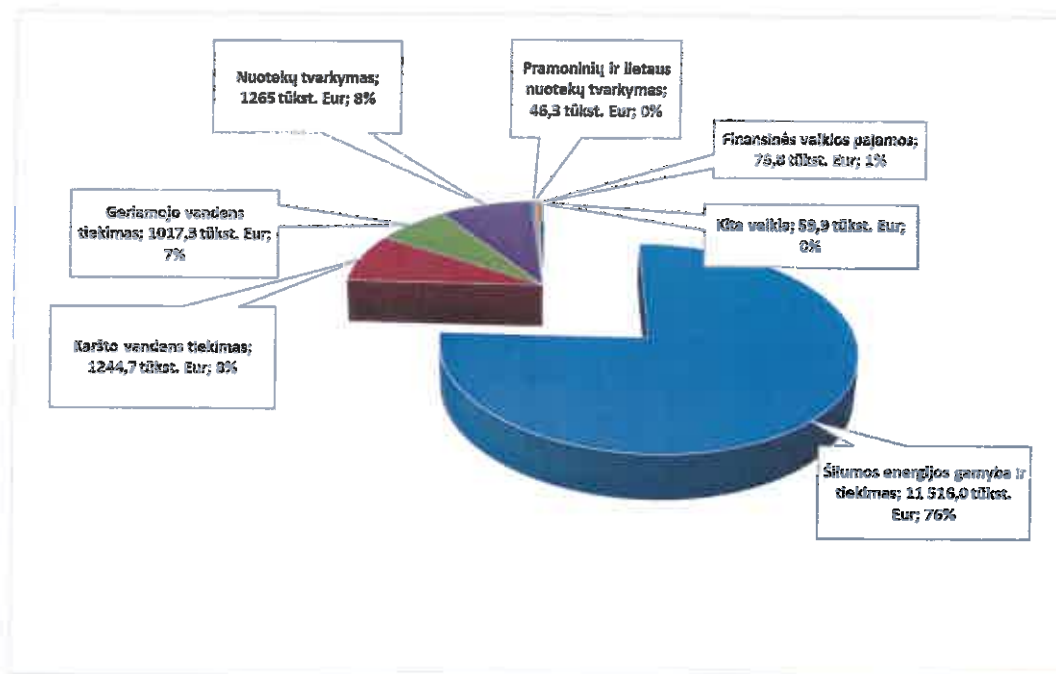
UAB „Visagino energija“ yra nustatyta ir veikia ribojamų išlaidų kontrolės sistema – tarnybinių automobilių naudojimo taisyklės, nustatyti pokalbių limitai mobiliesiems telefonams.

VI. PRODUKCIJOS IR PASLAUGŲ PARDAVIMAI

1 paveikslas. 2018 m. pardavimo pajamos, tūkst. Eur



2 paveikslas. 2019 m. pardavimo pajamos, tūkst. Eur



VII. PARDAVIMŲ PAJAMŲ IR PASLAUGŲ APIMČIŲ PALYGINIMAI

2 lentelė. Bendrovės pajamų palyginimas.

Eil. Nr.	Veiklos pavadinimas	2018 m.		2019 m.	
		Kiekis	Pajamos (tūkst. Eur)	Kiekis	Pajamos (tūkst. Eur)
1.	Šilumos energijos tiekimas	211,1 tūkst. MWh	13 066,7	185,19 tūkst. MWh	11 516,0
2.	Karšto vandens tiekimas	234,8 tūkst. m³	1 427,1	219,2 tūkst. m³	1244,7
3.	Geriamojo vandens tiekimas	822,7 tūkst. m³	964,9	800,0 tūkst. m³	1017,3
4.	Nuotekų tvarkymas	828,2 tūkst. m³	1 302,8	814,2 tūkst. m³	1265,0
5.	Pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymas	75,0 tūkst. m³	36,0	95,6 tūkst. m³	46,3
6.	Kita veikla		116,6		59,9
7.	Finansinės veiklos pajamos		71,7		75,8
8.	Iš viso:		16 985,8		15 225,0

Skirtumas tarp pajamų, nurodytų 2019 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje ir 1 lentelėje sudaro 2 633,3 tūkst. Eur dėl pajamų iš savų padalinių. Šilumos energijos, karšto ir šalto vandens, nuotekų valymo bei pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymo paslaugos, kurios naudojamos Bendrovės vidaus poreikiams (Bendrovės segmentams) pagal Verslo apskaitos standartus, tai yra „pajamos iš savų padalinių“, neįskaičiuojamos į pardavimo pajamas, nurodytas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2019 m. Bendrovės pajamos lyginant su 2018 m. sumažėjo 1 760,8 tūkst. Eur dėl šiltesnio šildymo sezono, sumažėjusios šilumos kainos. 2019 m. realizuota 25,9 tūkst. MWh mažiau šilumos energijos, 15,6 tūkst. MWh mažiau karšto vandens, 22,6 tūkst. m³ mažiau geriamojo vandens, sutvarkyta 14,0 tūkst. m³ mažiau nuotekų.

Perskaičiuotos šilumos kainų dedamosios tretiesiems 2016-2018 m. bazinių kainų galiojimo metams galiojo nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. iki 2019 m. liepos 1 d., nuo 2019 m. liepos 1 d. galioja šilumos kainų dedamosios pirmiesiems 2019-2021 m. bazinių kainų galiojimo metams.

Perskaičiuotos geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo kainos antriems bazinių kainų galiojimo metams galiojo nuo 2018 m. rugpjūčio 1 d. iki 2019 m. liepos 31 d, nuo 2019 m. rugpjūčio 1 d. galioja perskaičiuotos geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo kainos tretiesiems bazinių kainų galiojimo metams.

Pagrindinis Bendrovės pajamų šaltinis – šilumos energijos gamyba ir tiekimas, kuris sudaro 75,6 proc. nuo visų 2019 m. Bendrovės pardavimo pajamų.

VIII. UAB "VISAGINO ENERGIJA" ŪKINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

3 lentelė. Šilumos energijos gamyba, tūkst. Eur

Eil. Nr.	SĄNAUDŲ STRAIPSNIAI	2018 m. tūkst. Eur	2019 m. tūkst. Eur
1	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	607,1	560,5
2	Darbo apmokėjimas	607,8	822,9
3	Atskaitymai socialiniam draudimui	187,6	14,6
4	Medžiagos, žaliavos	71,0	67,9
5	Remonto darbai	17,2	8,1
6	Transporto paslaugos	72,3	70,2
7	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	133,0	145,6
8	Kitos sąnaudos	1,4	2,2
9	Mokesčiai ir mokejimai	223,3	3,7
10	Energijos išteklių naudojimas (elektros energija, šilumos energija, karštas ir šaltas vanduo, nuotekos)	282,3	301,6
11	Kuro naudojimas (gamtinės dujos, biokuras, dyzelinas)	4 115,6	3 303,0
12	Šilumos energijos pirkimas iš nepriklausomo šilumos gamintojo	2 811,6	3 098,6
ŠILUMOS ENERGIJOS GAMYBOS SĄNAUDOS:		9 130,2	8 398,9
BENDROSIOS (ADMINISTRACINĖS) SĄNAUDOS:		418,0	325,8
IŠ VISO:		9 548,2	8 724,7

2019 m., lyginant su 2018 m., šilumos energijos gamybos sąnaudos sumažėjo 731,2 tūkst. Eur: kuro (dujų, biokuro) pirkimo sąnaudos sumažėjo 812,5 tūkst. Eur, nes sumažėjo biokuro, dujų kainos palyginus su 2018 m. bei Bendrovė daugiau šilumos energijos įsigyja iš Nepriklausomų šilumos gamintojų, tam kiekiui šiluma nėra gaminama naudojant dujas. Dėl šios priežasties 286,9 tūkst. Eur išaugo perkamos energijos iš Nepriklausomų šilumos gamintojų sąnaudos.

Darbo užmokesčio su mokesčiais sąnaudų didėjimą įtakoją apie 10 proc. darbo užmokesčio padidėjimas darbuotojams. Elektros energijos ir vandens sąnaudos padidėjo 19,4 tūkst. Eur. Mokesčių sąnaudos sumažėjo 219,6 tūkst. Eur, netaikant mokesčio už valstybės turto naudojimo patikėjimo teisę. Bendrosios veiklos sąnaudos sumažėjo 92,2 tūkst. Eur dėl sąnaudų perskirstymo principų tarp reguliuojamų veiklų pakeitimo, atsižvelgiant į šilumos kainų nustatymo ir Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodikų reikalavimų pasikeitimą nuo 2019 m. sausio 1 d.

4 lentelė. Šilumos energijos ir karšto vandens tiekimas, tūkst. Eur

Eil. Nr.	SĄNAUDŲ STRAIPSNIAI	2018 m. tūkst. Eur	2019 m. tūkst. Eur
1	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	266,4	297,0
2	Darbo apmokėjimas	273,5	395,1
3	Atskaitymai socialiniam draudimui	84,3	7,0

Eil. Nr.	SĄNAUDŲ STRAIPSNIAI	2018 m. tūkst. Eur	2019 m. tūkst. Eur
4	Medžiagos, žaliavos	14,4	12,6
5	Remonto darbai	12,9	30,1
6	Transporto paslaugos	29,1	31,7
7	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	24,5	31,8
8	Kitos sąnaudos	0,5	1,3
9	Mokesčiai ir mokėjimai	144,8	53,6
10	Energijos išteklių naudojimas (elektros energija, šilumos energija, karštas ir šaltas vanduo, nuotekos)	2 864,4	2 529,0
11	Skaitiklių aptarnavimo ir pardavimo veiklos sąnaudos	362,2	355,6
ŠILUMOS ENERGIJOS IR KARŠTO VANDENS SĄNAUDOS:		4 077,0	3 744,8
BENDROSIOS (ADMINISTRACINĖS) SĄNAUDOS:		80,3	241,0
IŠ VISO:		4 157,3	3 985,8

Per 2019 m. šilumos energijos ir karšto vandens tiekimo sąnaudos sumažėjo 332,2 tūkst. Eur, palyginus su 2018 m. Mokesčių sąnaudos sumažėjo 91,2 tūkst. Eur, netaikant mokesčio už valstybės turto naudojimo patikėjimo teise. Energijos išteklių sąnaudos (elektros energija, šilumos energija, karštas ir šaltas vanduo, nuotekos) sumažėjo 335,4 tūkst. Eur, sumažėjus šilumos energijos kainai, nuotekų kainai. Padidėjo nusidėvėjimo, darbo užmokesčio, remonto sąnaudos.

Bendrosios sąnaudos padidėjo 160,7 tūkst. Eur dėl sąnaudų perskirstymo principų tarp reguliuojamų veiklų pakeitimo, atsižvelgiant į šilumos kainų nustatymo ir Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodikų reikalavimų pasikeitimą nuo 2019 m. sausio 1 d.

5 lentelė. Vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas, tūkst. Eur

Eil. Nr.	SĄNAUDŲ STRAIPSNIAI	2018 m. tūkst. Eur	2019 m. tūkst. Eur
1	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	416,5	402,9
2	Darbo apmokėjimas	447,6	610,4
3	Atskaitymai socialiniam draudimui	138,5	10,9
4	Medžiagos	57,4	42,2
5	Remonto darbai	6,0	20,5
6	Transporto paslaugos	75,7	80,1
7	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	66,5	79,8
8	Kitos sąnaudos	1,1	3,2
9	Mokesčiai ir mokėjimai	274,9	68,4
10	Energijos išteklių naudojimas (elektros energija, šilumos energija, karštas ir šaltas vanduo, nuotekos)	288,6	294,4
11	Skaitiklių aptarnavimo ir pardavimo veiklos sąnaudos	134,7	134,5
VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS:		1 907,5	1 747,3
BENDROSIOS (ADMINISTRACINĖS) SĄNAUDOS:		76,9	288,4
IŠ VISO:		1 984,4	2 035,7

Palyginus su 2018 m. vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos sąnaudos 2019 m. sumažėjo 160,2 tūkst. Eur. Mokesčių sąnaudos sumažėjo 206,5 tūkst. Eur. Bendrosios sąnaudos padidėjo 211,5 tūkst. Eur dėl sąnaudų perskirstymo principų tarp reguliuojamų veiklų pakeitimo, atsižvelgiant į šilumos kainų nustatymo ir Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodikų reikalavimų pasikeitimą nuo 2019 m. sausio 1 d.

IX. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ PRIEŠ APMOKESTINIMĄ ANALIZĖ

UAB „Visagino energija“ 2019 m. pelnas yra 421,3 tūkst. Eur (prieš apmokestinimą). Šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklos pelnas sudaro 50,6 tūkst. Eur. Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos pelnas sudaro 246,7 tūkst. Eur, pelnas iš pramoninių lietaus nuotekų tvarkymo, kitos tipinės, kitos veiklos bei finansinės veiklos – 124,0 tūkst. Eur.

6 lentelė. Pelnų (nuostolių) ataskaita

	2019 metai, EUR
Pardavimo pajamos	12 509 659
Pardavimo savikaina	10 747 210
Bendrasis pelnas	1 762 449
Veiklos sąnaudos	1 420 177
Tipinės veiklos pelnas (nuostolis)	342 272
Kita veikla	6 094
Finansinė ir investicinė veikla	72 951
Pelnas prieš apmokestinimą	421 317
Grynasis pelnas (nuostolis)	507 310

7 lentelė. Balansas

	2019 metai, EUR
Ilgalaikis turtas	29 152 216
Nematerialus turtas	2031
Materialus turtas	28 731 186
Kitas ilgalaikis turtas	418 999
Trumpalaikis turtas	7 433 474
Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	3 918 880
Per vienerius metus gautinos sumos	2 445 008
Pinigai ir ekvivalentai	1 069 586
Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos	12 694
Turto viso:	36 598 384
Nuosavas kapitalas	21 369 612
Dotacijos ir subsidijos	12 761 616
Išsipareigojimai	2 106 522
Ilgalaikiai išsipareigojimai	311 169
Trumpalaikiai išsipareigojimai	1 795 353
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių sąnaudos	220 427
Nuosavo kapitalo ir išsipareigojimų viso:	36 598 384

8 lentelė. UAB „Visagino energija“ pelningumo ir bankroto tikimybės rodikliai

Eil. Nr.	Rodiklis	2019 metai
1.	Bendrasis pardavimo pelningumas = bendrasis pelnas/pardavimo pajamos (%)	14,0
2.	Grynasis pardavimo pelningumas = grynasis pelnas/pardavimo pajamos (%)	4,0
3.	Turto pelningumas = grynasis pelnas/turtas (%)	1,4

Eil. Nr.	Rodiklis	2019 metai
4.	Nuosavo kapitalo pelningumas = grynasis pelnas/nuosavas kapitalas (%)	2,3
5.	Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai	4,1
6.	Skolos koeficientas = įsipareigojimai/turtas	0,1
7.	Turto apyvartumas = pardavimai/turtas	0,3

UAB „Visagino energija“ bendrasis pardavimo pelningumas (*gross (profit) margin*) parodo Bendrovės sugebėjimą uždirbti pelną iš pagrindinės veiklos bei pardavimo ribinį pelningumą, t. y. kaip UAB „Visagino energija“ dirbtų, jeigu neturėtų administracinių valdymo išlaidų. Bendrojo pelningumo rodiklis pinigine išraiška rodo kiek 1-nam pardavimų eurui tenka bendrojo pelno (skirtumas tarp pardavimo kainos ir savikainos). Žemas rodiklio dydis gali reikšti problemas įmonės kainodaroje, negalėjimą kontroliuoti gamybos kaštus. 2019 m. bendrasis pardavimo pelningumas siekė 14,0 %.

Grynasis pelningumo rodiklis (*net profit ratio, net income ratio*) tai įmonės veiklos finansinis rezultatas, vienas iš svarbiausių (jei ne svarbiausias) dydis įmonės savininkams. Grynasis pelningumas, kaip pardavimo pajamų ir grynojo pelno koeficientas gerai apibūdina galutinį įmonės veiklos pelningumą (*net margin, bottom line*). Piniginė išraiška rodo kiek 1-nam pardavimų eurui tenka grynojo pelno. Grynasis UAB „Visagino energija“ pelningumas parodo tikrąjį pardavimo pelningumą, įvertinus visas pajamas ir išlaidas. 2019 m. Bendrovės grynojo pelningumo rodiklis 4,0 %.

Turto pelningumo (*ROA, return on assets*) rodiklis tai turto panaudojimo efektyvumo matas. Išreikštas eurai rodo, kiek 1-nam turto eurui tenka grynojo pelno, t. y. parodo kokia turto dalis grįžta grynojo pelno forma. UAB „Visagino energija“ 2019 m. turto pelningumo rodiklis 1,4 %.

Nuosavo kapitalo pelningumo (*ROE, return on equity*) rodiklis, dar vadinamas nuosavybės pelningumo rodikliu, tai savininkų investuotų lėšų panaudojimo efektyvumo matas. Išreikštas eurai rodo, kiek 1-nam nuosavo kapitalo eurui tenka grynojo pelno, t. y. parodo kokia investuotų savininkų lėšų dalis grįžta grynojo pelno forma. Padeda spręsti, kaip efektyviai panaudojamos savininkų lėšos. Nuosavo kapitalo pelningumas parodo nuosavo kapitalo sukurtą pelną. 2019 m. šis rodiklis buvo 2,3 %.

UAB „Visagino energija“ bendrasis likvidumo koeficientas parodo, kiek kartų visas trumpalaikis turtas didesnis už visus trumpalaikius įsipareigojimus, padeda prognozuoti Bendrovės mokumo būklę artimiausiu metu. Norint išlaikyti finansinę pusiausvyrą, laiku įvykdyti finansinius įsipareigojimus, būtina, kad trumpalaikis turtas būtų didesnis už trumpalaikius įsipareigojimus. Galima teigti, kad UAB „Visagino energija“ sugebėtų trumpalaikėmis mokėjimo priemonėmis įvykdyti trumpalaikius įsipareigojimus.

UAB „Visagino energija“ turto apyvartumo koeficientas parodo, kiek vienas turto euras sukuria pardavimo pajamų. UAB „Visagino energija“ šio rodiklio reikšmė mažesnė už vienetą. UAB „Visagino energija“ vykdydama šilumos ir vandens aprūpinimo veiklas turi labai didelės vertės ir pajėgumų sukurtą infrastuktūros turtą. Vertė turto, kuris įsigytas už dotuotas lėšas nedalyvauja tarifų skaičiavime ir neleidžia uždirbti pajamų. Taip pat Bendrovė vykdydama šilumos energijos gamybos veiklą, privalo turėti rezervinio kuro atsargas, kurias mažina turto apyvartumo koeficientą. Todėl turto apyvartumo koeficiento rodiklį Bendrovės atžvilgiu skaičiuoti netikslinga.

X. GALIMI PAVOJAI IR JŲ VALDYMAS

Apyvartinių lėšų trūkumas yra pagrindinis UAB „Visagino energija“ galimas pavojus. UAB „Visagino energija“ vartotojams taiko su VERT suderintas kainas. Nuo nustatytų ir patvirtintų kainų bei tarifų dydžių tiesiogiai priklauso gyventojų mokamų už Bendrovės suteiktas paslaugas mokesčių dydis. Gaunamos iš vartotojų lėšos už jiems suteiktas paslaugas yra pagrindinis UAB „Visagino energija“ finansinių išteklių šaltinis.

Dėl Visagino miesto gyventojų migracijos, darbo vietų Visagino savivaldybėje mažėjimo, didėja vartotojų įsiskolinimas, todėl jaučiasi apyvartinių lėšų trūkumas.

Vienas iš pavojų yra vartotojų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas. Bendrovė privalo užtikrinti gyventojams nenutrūkstamą šilumos ir vandens tiekimą nepriklausomai nuo paslaugos apmokėjimo.

UAB „Visagino energija“ nuolat ieško galimybių didinti skolų išieškojimo efektyvumą:

- Bendrovėje yra skolų valdymą reglamentuojantys dokumentai, kuriuose paskirti už skolų valdymą atsakingi darbuotojai, nustatyti atsakingų darbuotojų veiksmai esant vartotojų įsiskolinimui;
- kiekvienų metų gruodžio mėnesį atliekama skolų inventorizacija. Sudaromi gyventojų ir įmonių abejotinių skolų sąrašai ir atliekamas aprašymas nurodant Bendrovės veiksmus ir pastangas skolas susigrąžinti. Taikomas tiesioginis abejotinių skolų dydžio nustatymo būdas, abejotinos skolos skaičiuojamos konkrečiam skolininkui pagal nustatytus požymius;
- beviltiškų skolų nurašymui sudaryta komisija, kuri įvertina galimybes atgauti skolas ir teikia išvadą dėl skolų nurašymo.

Viena iš grėsmių – kvalifikuoto ir ilgametę patirtį turinčio personalo mažėjimas, patyrusių ir kvalifikuotų darbuotojų pasitraukimas iš Bendrovės. UAB „Visagino energija“ dirba didelę patirtį ir daug žinių turintys darbuotojai, kuriuos siekiama išsaugoti, sudaryti tinkamas sąlygas mokytis, kelti kvalifikaciją.

Bendrovė valdo ir 30-40 metų senumo infrastruktūrą, kuri yra ženkliai nusidėvėjusi. Bendrovė įgyvendina investicinius projektus, siekdama atnaujinti ją, mažinti nuostolius ir optimizuoti Bendrovės veiklą.

Bendrovė imasi priemonių išlaikyti pelningas reguliuojamas veiklas:

- vadovaujantis teisės aktais kasmet perskaičiuojamos šilumos bazinių kainų dedamosios. Dedamosios pirmiesiems bazinių kainų galiojimo metams taikomos nuo 2019 m. liepos 1 d.;
- vadovaujantis teisės aktais kasmet perskaičiuojamos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bazinių kainų dedamosios. Dedamosios tretiesiems bazinių kainų galiojimo metams taikomos nuo 2019 m. rugpjūčio 1 d. Dedamųjų perskaičiavimo projektas tretiesiems galiojimo metams bus pateiktas VERT iki 2020 m. kovo 1 d.
- atnaujinant tinklus iki minimumo sumažinti avarijų skaičių, kuris sumažins remonto sąnaudas.

Išskirtinį dėmesį UAB „Visagino energija“ skiria veiklos efektyvumui. Veiklos efektyvumo siekiama paslaugų sąnaudų mažinimu, optimizuojant darbuotojų skaičių bei diegiant modernius sprendimus visose veiklos srityse.

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikloje:

2018 m. buvo vykdyti rekonstravimo darbai magistraliniame vandentiekyje Nr. 1. 2019 m. I ketv. šiame ruože atlikta darbų už 4,0 tūkst. Eur ir pradėta eksploatuoti.

2018-2019 m. įgyvendintas Nausausinto dumblo saugyklos statybos darbų I etapas už 115,805 tūkst. Eur.

2019 m. I pusm. atlikti kvapų mažinimo ozonavimo sistemų įrengimo darbai Kanalizacijos nuotekų siurblinėse (KNS) Visagino mieste už 72,9 tūkst. Eur.

2019 m. atliktas Vandens siurblinės pastato (Nr. 487/489) remontas už 79,8 tūkst. Eur. Pastatas pastatytas 1978 m., išorės atitvarų kapitalinis remontas nebuvo vykdytas. Investicijomis siekiama suremontuoti pažeistas vietas bei apsaugoti pastato atitvarus nuo gamtos poveikio, prailginant pastato eksploatavimo laiką.

2019 m. įsigijo būtiną įrangą Chemijos ir bakteriologijos laboratorijos veiklai už 5,7 tūkst. Eur: mufelinę krosnį, šaldantį inkubatorių, automatinį titratorių, nešiojamą oksimetą su optiniu sensoriumi.

Šilumos gamybos ir tiekimo veikloje:

2017 m. pasirašyta rangos sutartis Nr. (7.34)174DS-2 su jungtinės veiklos partneriais UAB „Infes“, UAB „Axis Technologies“ ir UAB „Axis Industries“ dėl centralizuotai tiekiamos šilumos tinklų modernizacijos. Sutarties vertė – 1 680 tūkst. Eur. Bendrovės lėšomis 2018-2019 m. atlikti rekonstravimo darbai skirstomųjų šilumos tinklų ruože nuo ŠK-15 iki ŠK-15/5 ir iki gyv. namų šilumos punktų Sedulinos al., nuo ŠK-1/17 iki ŠK-1/18 Energetikų gatvėje, nuo ŠK-1/42 iki ŠK-1/53 ir iki gyv. namų šilumos punktų Draugystės g. Visagine. 2019 m. atlikta darbų už 14,7 tūkst. Eur ir įvesta į eksploataciją.

2019 m. atliktas riebokšlinių kompensatorių šilumos kamerose keitimas už 64,25 tūkst. Eur.

2018 m. gegužės 21 d. pasirašyta projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-02-0009 „Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m.“ finansavimo-administravimo sutartis Nr. S-04.3.2-LVPA-K-102-02-0009. 2019 m. atlikta darbų ir paslaugų už 2319,3 tūkst. Eur.

2019 m. atliktas pastato Nr. 801 fasado remontas ir technologinių angų pastato Nr. 801 stoge įrengimas už 120 tūkst. Eur. Pastatas pastatytas 1978 m., išorės atitvarų kapitalinis remontas nebuvo vykdytas nuo pastato statybos laiko. Investicijomis siekiama suremontuoti pažeistas vietas bei apsaugoti pastato atitvarus nuo gamtos poveikio, prailginant pastato eksploatavimo laiką.

2019 m. atlikta šiluminės katilinės dūmtraukių remonto darbai už 211,3 tūkst. Eur.

Šilumos katilinėje 2019 m. buvo planuojama atnaujinti šiluminės katilinės valdymo (ABB) sistemą už 60 tūkst. Eur. Atliktos viešųjų pirkimų procedūros, darbai bus vykdomi 2020 m.

2019 m. atliktas pastato 3001 fasado remontas už 79,9 tūkst. Eur. Pastatas statytas 1991 m., išorės atitvarų kapitalinis remontas nebuvo vykdytas. Investicijomis siekiama suremontuoti pažeistas vietas bei apsaugoti pastato atitvarus nuo gamtos poveikio, prailginant pastato eksploatavimo laiką.

XI. 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.

VERT 2019 m. balandžio 19 d. nutarimu Nr. O3E-111 nustatė šilumos bazinę kainą iki 2022 m. balandžio 30 d. Kainos įsigaliojo nuo 2019 m. liepos 1 d. Visagino savivaldybės tarybai 2019 m. gegužės 28 d. patvirtinus šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams.

2019 m. I pusm. galiojo perskaičiuotos šilumos ir karšto vandens kainos patvirtintos VERT 2018 m. liepos 20 d. nutarimais Nr. O3E-227 ir Nr. O3E-228. Perskaičiuotos kainos taikytos nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. iki 2019 m. birželio 30 d. Remiantis šilumos kainų nustatymo metodikos 91 punktu šilumos kainos perskaičiuojamos kas mėnesį, priklausomai nuo kuro ir/ar pirktos šilumos kainos pasikeitimo.

2016 m. gruodžio 22 d. VERT nutarimu Nr. O3-446 suderintos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei nuotekų surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis bazinės kainos 2016-2018 metams. 2018 m. birželio 28 d., Visagino savivaldybei nenustačius perskaičiuotų kainų savivaldybės tarybos sprendimu, VERT vienašališku sprendimu nustatė perskaičiuotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas antriems bazinio laikotarpio galiojimo metams (2018 m. birželio 28 d. nutarimas Nr. O3E-210). Perskaičiuotos kainos taikytos nuo 2018 m. rugpjūčio 1 d. iki 2019 m. liepos 31 d. Visagino savivaldybės taryba 2019 m. birželio 27 d. sprendimu Nr. TS-162 patvirtino perskaičiuotas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas trečiams bazinio laikotarpio galiojimo metams, kurios įsigaliojo nuo 2019 m. rugpjūčio 1 d.

XII. ŠILUMOS IR VANDENS TIEKIMO BEI NUOTEKŲ TVARKYMO PASLAUGŲ ANALIZĖ

Bendrovė gamina ir tiekia šilumos energiją, karštą ir geriamąjį vandenį ir teikianti nuotekų tvarkymo paslaugas Visagino savivaldybėje.

2019 m. Bendrovė patiekė į centralizuotą šilumos tinklą 220,7 tūkst. MWh šilumos energijos (2018 m. – 247,5 tūkst. MWh), iš jų: Bendrovė pagamino 120,8 tūkst. MWh (2018 m. – 152,8 tūkst. MWh), iš nepriklausomų šilumos gamintojų supirko 99,96 tūkst. MWh (2018 m. – 94,72 tūkst. MWh).

Nuo 2013 m. rugpjūčio mėn. Bendrovė superka šilumos energiją iš nepriklausomo šilumos gamintojo UAB „Visagino linija“. 2017 m. Bendrovė pasirašė šilumos pirkimo-pardavimo sutartis su UAB „Lerenta“ ir su UAB „Karlų katilinė“ (buvusi UAB „Pramonės energija“). Iš nepriklausomų šilumos gamintojų 2019 m. Bendrovė nupirko apie 45 proc. nuo viso patiektos šilumos energijos kiekio.

Šilumos ir karšto vandens tiekimo bendrovių veiklos efektyvumui didinti, VERT kiekvienais metais sudaro lyginamąją analizę, kaip priemonę suteikiančią ekonominį skaidrumą, 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, per metus realizuojantys daugiau nei 150 tūkst. MWh šilumos.

Vandens tiekimo bendrovėms taip pat sudaroma lyginamoji pagrindinių 45 bendrovių veiklos analizė, kuri skirsto bendroves į penkias grupes pagal vandens paslaugų pardavimo apimtį. Bendrovė 2019 metais priklausė IV grupei, tai vandens tiekimo bendrovės kurios parduoda nuo 501 iki 900 tūkst. m³ per metus.

Bendrovė 2019 m. išgavo, paruošė ir į centralizuotą geriamojo vandens tinklą patiekė 1076,8 tūkst. m³ geriamojo vandens (2018 m. – 1187,2 tūkst. m³). 2019 m. Bendrovė realizavo 800,0 tūkst. m³ geriamojo vandens (2018 m. – 822,7 tūkst. m³) bei surinko 1015,3 tūkst. m³ (2018 m. – 1111,5 tūkst. m³) nuotekų. Iš tų skaičių: 388,8 tūkst. m³ geriamojo vandens nupirko gyventojai (2018 m. – 394,4 tūkst. m³).

5 lentelė. Šilumos ir karšto vandens kaina gyventojams (be PVM)

2019 m.	Šilumos energijos kaina, euro ct už kWh	Paslauga	
		Karšto vandens gyventojams kaina, esant atvirai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai, Eur už m ³	Karšto vandens gyventojams kaina, esant uždarai šilumos ir karšto vandens tiekimo sistemai, Eur už m ³
Sausis	5,95	6,46	5,42
Vasaris	5,99	6,49	5,44
Kovas	6,01	6,51	5,45
Balandis	5,86	6,40	5,37
Gegužė	5,44	6,10	5,15
Birželis	4,77	5,75	4,92
Liepa	4,19	5,33	4,61
Rugpjūtis	4,09	5,22	4,52
Rugsėjis	4,53	5,53	4,75
Spalis	4,77	5,70	4,88
Lapkritis	4,95	5,83	4,97
Gruodis	5,17	5,99	5,09

Šilumos kaina vartotojams 2019 m. sumažėjo apie 8 proc., palyginus su 2018 m., sumažėjus kuro kainoms, o taip pat perskaičiavus ir patvirtinus bazinį šilumos tarifą.

6 lentelė. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų tarifai (be PVM)

Paslauga	Galiojusi kaina (vienašališkai VERT nustatyta, nuo 2018-08-01 iki 2019-07-31)	Nauja kaina (nustatyta Visagino savivaldybės tarybos, galios nuo 2019-08-01 iki 2020-07-31)
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina gyventojams, Eur/m ³ :	2,24	2,20
Geriamojo vandens tiekimo, Eur/m ³ :	0,84	0,89
Nuotekų tvarkymo, Eur/m ³ :	1,40	1,31
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina abonentams, Eur/m ³ :	2,10	2,06
Geriamojo vandens tiekimo, Eur/m ³ :	0,83	0,88
Nuotekų tvarkymo, Eur/m ³ :	1,27	1,18

Paslauga	Galiojusi kaina (vienašališkai VERT nustatyta, nuo 2018-08-01 iki 2019-07-31)	Nauja kaina (nustatyta Visagino savivaldybės tarybos, galios nuo 2019-08-01 iki 2020-07-31)
Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina VĮ "Ignalinos atominės elektrinė"	7,89	10,68
<i>Geriamojo vandens tiekimo, Eur/m³:</i>	<i>3,89</i>	<i>5,98</i>
<i>Nuotekų tvarkymo, Eur/m³:</i>	<i>4,00</i>	<i>4,70</i>
Pardavimo kaina vartotojams, kuriems vanduo apskaitomas daugiabučio namo bute, Eur/mėn.:	1,69	1,68
Vidutinė pardavimo kaina abonentams, Eur/apskaitos prietaisui per mėnesį	3,29	3,27

XIII. 2020 M. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Šilumos gamybos ir tiekimo sritis

2020 m. Bendrovė planuoja atnaujinti šilumos tiekimo tinklus, gerinant jų būklę, tenkinant vis didėjančius energijos tiekimo patikimumo ir stabilumo reikalavimus bei mažinant šilumos energijos nuostolius.

2018 m. gegužės 21 d. pasirašyta projekto Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-02-0009 „Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m.“ finansavimo-administravimo sutartis Nr.S-04.3.2-LVPA-K-102-02-0009. Projekto vertė 5 221,2 tūkst. Eur (be PVM), iš jų ES fondų parama 2 610,6 tūkst. Eur. Planuojama, kad 2019-2020 m. bus pakeista 9,5 km senų, susidėvėjusių trasų naujais bekanaliais pramoniniu būdu izoliuotais vamzdžiais, visa tai mažins šilumos nuostolius tinkle, kas lems šilumos kainų mažėjimą (~ 1-2 proc.) bei užtikrins šilumos tiekimo patikimumą vartotojams.

2020 m. planuojama rekonstruoti 4 566,53 m tinklų už 2 936,92 tūkst. Eur:

- Šilumos tiekimo tinklų ruožo nuo ŠK-1/17 iki ŠK-1/30 ir iki gyvenamųjų namų Energetikų g. 36, 20, 18, 22, 32, 34 šilumos punktų ir šilumos tiekimo tinklų ruožo nuo ŠK-1/30 iki ŠK-1/65 ir iki pastatų šilumos punktų Energetikų g. 34, 30, 28, 26, 24; Sedulinos al. 51, 45A; Draugystės g. 12 Visagine atnaujinimas (2xDN200 - 355,25 m; 2xDN125 - 46,12 m; 2xDN150 - 186,22 m; 2xDN100 - 185,96 m; 2xDN80 - 108,12 m; 2xDN65 - 112,38 m; 2xDN50 - 82,48 m) už 477,83 tūkst. Eur;

- Šilumos tiekimo tinklų ruožo nuo ŠK-1/18 iki ŠK-1/49 ir iki gyv. namų Energetikų g. 52, 50, 38, 40, 42, 44, 46, 48, 54, 58 šilumos punktų Visagine modernizavimas (2xDN200 - 52,0 m; 2xDN150 - 54,5 m; 2xDN100 - 125,5 m; 2xDN65 - 88 m; 2xDN50 - 66m; 2xDN125 - 99 m; 2xDN80 - 181m) už 223,13 tūkst. Eur;

- Šilumos tiekimo tinklų ruožo nuo ŠK-1/14 iki ŠK-1/8, nuo ŠK-1/7 iki ŠK-1/9 ir iki gyvenamųjų namų Energetikų g. 14, 6, 8, 10, 12; Draugystės g. 23, 25, 27, 29, 31 šilumos punktų Visagine modernizavimas (2xDN200; 2xDN150- 160,0 m; 2xDN150 - 89,0 m; 2xDN100 - 113,0 m; 2xDN80 - 214,0 m; 2xDN50 - 101,0 m; 2xDN125 - 31,0 m; 2xDN65- 71,0 m) už 304,36 tūkst. Eur;

- Šilumos tiekimo tinklų ruožo nuo ŠK-1/18 Energetikų g. iki ŠK-3/14 Jaunystės g. ir iki gyv. namo šilumos punkto Energetikų g.72 ir šilumos tiekimo tinklų ruožo nuo ŠK-1/3 iki ŠK-1/61 ir iki gyv. namų Energetikų g. 70, Jaunystės g. 25 šilumos punktų Visagine atnaujinimas (2xDN400 - 633,5 m; 2xDN65 - 93,5 m; 2xDN100 - 69 m; 2xDN50 - 61,5) už 1295,47 tūkst. Eur;

- Šilumos tiekimo tinklų ruožo nuo ŠK-4.II iki „Atgimimo“ gimnazijos ir nuo ŠK-4/2 iki gyv. namų šilumos punktų Taikos pr. 54, 56, 58 Visagine atnaujinimas (2xDN150 -49,0 m; 2xDN125 - 72,0 m; 2xDN100-140,0 m; 2xDN65-73,0 m) už 105,89 tūkst. Eur;

- Šilumos tiekimo tinklų ruožo nuo ŠK-5.II iki ŠK-5/5 ir iki gyv. namų šilumos punktų Taikos pr. 46, 48, 52; Veteranų g. 22, 20, 18, 16; Tarybų g.21, 15 Visagine atnaujinimas (2xDN250 - 54,0 m; 2xDN200 -217,0 m; 2xDN150 -93,0 m; 2xDN100-84,0 m; 2xDN80 -126,0 m; 2xDN65-11,0 m; 2xDN50 - 59,0 m) už 248,24 tūkst. Eur;

- Šilumos tiekimo tinklų ruožo nuo ŠK-3/9 Statybininkų g. iki ŠK-3/34 Santarvės g. Visagine atnaujinimas (2xDN300 - 209,5 m) už 282,0 tūkst. Eur.

2020 m. planuojama parengti projektą bei atlikti darbus riebokšlinių kompensatorių keitimui linziniais (lęšiniais, silfoniniais) praeinamajame tunelyje: ŠK-8 riebokšlinis dvigubas kompensatorius DN400mm-2 vnt; ŠK-9 riebokšlinis viengubas kompensatorius DN 400mm - 2 vnt; ŠK-10 riebokšlinis viengubas kompensatorius DN 400mm -2 vnt. Planuojama darbų vertė 100,0 tūkst. Eur.

Šilumos katilinėje 2020 m. atnaujinti šiluminės katilinės valdymo (ABB) sistemą už 60 tūkst. Eur.

2020 m. planuojama atlikti pastato 3001 fasado remontą už 100 tūkst. Eur. Pastatas statytas 1991 m., išorės atitvarų kapitalinis remontas nebuvo vykdytas. Investicijomis siekiama suremontuoti pažeistas vietas bei apsaugoti pastato atitvarus nuo gamtos poveikio, prailginant pastato eksploatavimo laiką.

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sritis

Optimizuojant vandentvarkos ūkio veiklą, 2020 m. planuojama atnaujinti nuotekų surinkimo veiklos esamą ilgalaikį turtą (vamzdynus). 2020 m. planuojama rekonstruoti tinklų už 619,53 tūkst. Eur:

- magistralinio slėginio buitinių nuotekų kolektoriaus šalia a/k 1 nuo mazgo Nr.2 iki mazgo Nr.3 rekonstravimas (PE 100, Dišor 400 - 1080 m (esam. Ø 500)) už 427,68 tūkst. Eur;

- Šiluminės katilinės pastato Nr. 826 išorinių vandentiekio tinklų rekonstrukcija PE100, PN10, D250 mm (d220 mm)-210 m už 40 tūkst. Eur;

- vandentiekio nuo V-8 (230) iki mazgo „A“ (Taikos pr.17) rekonstravimas. Vamzdžių ir sklendžių pakeitimas (PE 100, PN 10, d 198 mm (Dišor 225 mm) - 250,0 m (esam.300 mm)) už 46,46 tūkst. Eur;

- vamzdžių ir sklendžių pakeitimas vandentiekio šalia Pramonės g. nuo šulinio V-39 iki V-15, nuo V-17A iki taško „A“ (iki GH) PE 100, PN 10, d 141 mm (Dišor 160 mm) -590,0 m (esam. Ø 300, 159) PE 100, PN 10, d 99 mm (Dišor 110 mm) -100,0 m). Antžeminio priešgaisrinių hidranto įrengimas -1 vnt. už 105,39 tūkst. Eur.

Taip pat planuojama įsigyti įrangą ir įrankius Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros palaikymui bei Chemijos ir bakteriologijos laboratorijos veiklai.

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)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2020-03-25 Nr. (5.32)105-73

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS		
A.	ILGALAIKIS TURTAS		29152216
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	2	2031
1.1.	Plėtos darbai		
1.2.	Prestižas		
1.3.	Programinė įranga	2	2031
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		
1.6.	Sumokėti avansai		
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3	28731186
2.1.	Žemė		
2.2.	Pastatai ir statiniai	3	18048130
2.3.	Mašinos ir įranga	3	7796175
2.4.	Transporto priemonės	3	349470
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3	123276
2.6.	Investicinis turtas		-
2.6.1.	Žemė		
2.6.2.	Pastatai		
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)	4	2414135
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	5	418999
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	5	418999
4.2.	Biologinis turtas		
4.3.	Kitas turtas		
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7433474
1.	ATSARGOS		3918880
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	6	3785726
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	7	66531
1.7.	Sumokėti avansai	8	66623
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	9	2445008
2.1.	Pirkėjų skolos	9	2437095
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos		
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		
2.4.	Kitos gautinos sumos	9	7913

3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		
3.2.	Kitos investicijos		
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	10	1069586
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	12	12694
	TURTO IŠ VISO		36598384
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		21369612
1.	KAPITALAS	13	15102600
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	13	15102600
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		
4.	REZERVAI		
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		
4.3.	Kiti rezervai		
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		6267012
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	25.1.	(515541)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	25.2.	6782553
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	14	12761616
F.	ATIDĖJINIAI	15	140207
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	15	140207
2.	Mokesčių atidėjiniai		
3.	Kiti atidėjiniai		
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		2106522
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	16	311169
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	16	265000
1.3.	Gauti avansai		
1.4.	Skolos tiekėjams	16	46169
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	1795353
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	17	258333
2.3.	Gauti avansai		89804
2.4.	Skolos tiekėjams		1029347
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		
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		322592
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	17	95277
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	18	220427
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		36598384

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)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

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)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020-03-25 Nr. (5.32)105-74

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	
			Nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d.	Nuo 2019 m. gruodžio 30 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d.
1.	Pardavimo pajamos	19	12509659	105514
2.	Pardavimo savikaina	19	(10747210)	(61726)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1762449	43788
5.	Pardavimo sąnaudos	19	(490096)	(2463)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	19	(930081)	(21703)
7.	Kitos veiklos rezultatai	21	6094	44
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	22	75848	367
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	23	(2897)	(41)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		421317	19992
14.	Pelno mokestis	24	85993	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		507310	19992

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Zigmas Jurgutavičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) 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)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020-03-25 Nr. (5.32)105-75

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis	Centralizuotai valdomą valstybės turta	Išstatinis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomas is rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	26702178	-	-		-	-	-	-	5500027	32202205
2. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										
3. Sudaryti rezervai									507310	507310
4. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	(1)				(11339902)					(11339903)
5. Įstatinio kapitalo formavimas	(26702177)			15102600	11339902				259675	-
6. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	15102600	-	-	-	-	6267012	21369612

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Zigmas Jurgutavičius

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vyriausioji buhalterė

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

Viktorija Kantakevičienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

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)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020-03-25 Nr. (5.32)105-76

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		15091696
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		15068855
1.1.2.	Kitos įplaukos		22841
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(13044113)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(9815231)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(2689811)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(460073)
1.2.4.	Kitos išmokos		(78998)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		2047583
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(3005811)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		
2.5.	Paskolų suteikimas		
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(3005811)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-
3.1.1.	Akcijų išleidimas		
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti		
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas		
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		1277202
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		490000
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	11.1.	490000
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas		
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(402895)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	11.2.	(400000)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	11.3.	(2895)
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	11.4.	1190097
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		1277202
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		318974
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		750612
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1069586

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)

Viktorija Kantakevičienė
(vardas ir pavardė)



UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „VISAGINO ENERGIJA“

2019 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 M. KOVO 23 D. NR. (5.32)105-77

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. Uždaroji akcinė bendrovė „Visagino energija“ buvo įsteigta kaip valstybės įmonė 2002 m. liepos 12 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1124 „Dėl valstybės įmonių „Visagino energija“, „Visagino poligrafija“, Atominės elektrinės mokymo centro, „Visagino energetikos remontas“ ir „Visagino transporto centro steigimo“.
3. Lietuvos Respublikos ūkio ministras 2018 m. lapkričio 26 d. įsakymu Nr. 4-726 „Dėl valstybės įmonės „Visagino energija“ pertvarkymo į savivaldybės įmonę“ priėmė sprendimą valstybės įmonę „Visagino energija“ pertvarkyti į savivaldybės įmonę.
4. Visagino savivaldybės administracijos direktorius 2019 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. IV-E-367 „Dėl savivaldybės įmonės „Visagino energija“ pertvarkymo į uždaroją akcinę bendrovę „Visagino energija““ priėmė sprendimą savivaldybės įmonę „Visagino energija“ pertvarkyti į uždaroją akcinę bendrovę. Visagino savivaldybės administracijos direktorius nustatė, kad visą savivaldybės įmonės „Visagino energija“ patikėjimo teise valdomą turtą, pasibaigus pertvarkymui, nuosavybės teise valdys, naudos ir disponuos juo uždaroji akcinė bendrovė „Visagino energija“. Visos savivaldybės įmonės „Visagino energija“ teisės ir pareigos perėjo uždarajai akcinei bendrovei „Visagino energija“ įstatų įregistravimo Juridinių asmenų registre dieną.
5. Uždarosios akcinės bendrovės „Visagino energija“ (toliau – Bendrovė) įstatai Juridinių asmenų registre įregistruoti 2019 m. gruodžio 30 d.
6. Bendrovės aukščiausias organas yra visuotinis akcininkų susirinkimas. Bendrovės valdymo organai: kolegialus valdymo organas – Bendrovės valdyba ir vienasmenis valdymo organas –

Bendrovės vadovas. Po savivaldybės įmonės „Visagino energija“ pertvarkymo iki kadencijos pabaigos (2022 m. liepos 3 d.) savivaldybės įmonės „Visagino energija“ paskirti valdybos nariai tęsia veiklą kaip Bendrovės valdybos nariai. Valdybą sudaro penki nariai, iš kurių trys nepriklausomi nariai, vienas Bendrovės darbuotojų atstovas ir vienas valstybės tarnautojas.

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

8. Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

9. Pagrindinės vykdomos ekonominės veiklos rūšys:

9.1. šilumos energijos gamyba ir tiekimas bei karšto vandens tiekimas;

9.2. geriamojo vandens gavyba ir tiekimas;

9.3. nuotekų surinkimas ir tvarkymas;

9.4. pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymas.

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

10.1. Visagino savivaldybės teritorijoje kitų įmonių, teikiančių tokias paslaugas nėra, todėl jų negalima atsisakyti ir jos visada turi paklausą;

10.2. Bendrovė šilumos tiekimo bei vandens gavybos, tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikloje konkurentų neturi, šilumos gamybos srityje konkurentai yra nepriklausomi šilumos gamintojai, kurių pagamintą šilumą Bendrovė privalo supirkti teisės aktų nustatyta tvarka;

10.3. Bendrovė 2019 m. supirko 99 960 MWh šilumos energijos, tai yra 45 proc. nuo Bendrovės viso patiekto šilumos energijos kiekio;

10.4. Bendrovė perėmė iš valstybės įmonės Ignalinos atominė elektrinė (toliau - VĮ IAE) seną morališkai bei fiziškai nudėvėtą ilgalaikį turtą, kurį reikia remontuoti ir modernizuoti;

10.5. Bendrovė trūksta išteklių reikalingam remontui bei investicijoms;

10.6. Bendrovė realizuoja savo paslaugas kainomis, kurios yra derinamos ir tvirtinamos Valstybinės energetikos reguliavimo tarnybos (toliau - VERT).

11. Bendrovės veikla tyrimų ir plėtros srityje:

11.1. Bendrovė 2018 m. rugsėjo 20 d. pasirašė rangos sutartį Nr.(7.34)174DS-6 su tiekėjų grupe sudaryta iš UAB „Infes“, UAB „Enegosistemas“ ir UAB „Remanas“ dėl centralizuotai tiekiamos šilumos tinklų modernizavimo 2019-2020 m. Rangos sutarties vertė 4 550 000 Eur. Bendrovė šiam projektui vykdyti 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.

2019 m. pagal projektą atlikta darbų ir paslaugų už 2 319 296 Eur.

11.2. Bendrovė 2018 m. įrengė kvapų mažinimo ozonavimo sistemą už 76 300 Eur. Lietuvos Respublikos aplinkos ministras 2019 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. D1-16 „Dėl finansavimo skyrimo projektams pagal Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo programos lėšų panaudojimo 2017 m. finansavimo kryptis“ priėmė sprendimą skirti šiam projektui finansavimą iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo programos lėšų. Skiriama 54 240 Eur. 2019 m. Bendrovė gavo 32 544 Eur. Likusią dalį Bendrovė gaus 2020 m. po Projekto galutinio įgyvendinimo ataskaitos 1 dalies ir įrenginių, kurių įsigijimui skirta subsidija, eksploatacijos rezultatų apie faktiškai pasiektą aplinkos apsaugos efektą už pirmąjį 12 mėn. laikotarpį pateikimo.

12. Bendrovė 2017 m. vasario 13 d. su AB SEB banku pasirašė kreditavimo sutartį Nr. 0741612010026-42 dėl ilgalaikės paskolos investiciniam projektui Nr.05.3.2-APVA-R-014-91-0005 „Geriamojo vandens tiekimo tinklų rekonstrukcija Visagino savivaldybėje“ finansuoti suteikimo. Paskolos suma – 800 000 Eur. Paskolos trukmė – 3 metai.

13. 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 turi 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. Iki 2019 m. gruodžio 31 d. suteikta 490 000 Eur paskolos.

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

15. Vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą:

- 2018 m. – 192 žm.

- 2019 m. – 186 žm.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įregistravus uždarają akcinę bendrovę jos veikla nepasikeitė. Įmonė apskaitą tvarkė ir finansines ataskaitas sudarė vadovaudamasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir Verslo apskaitos standartais (toliau – VAS), todėl po pertvarkymo Bendrovė apskaitos politikos nekeitė.

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 – 144,81 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 – 144,81 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 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 mokesčių 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 mokesčių 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 144,81 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 gryniosios galimo realizavimo vertės pagal kiekvieną atsargų vienetą. Nukainojant atsargas iki gryniosios galimo realizavimo vertės atsižvelgiama į nukainojimo sumų reikšmingumą. Tuo atveju, kai nukainojimo iki gryniosios galimo realizavimo vertės suma yra nereikšminga, atsargos finansinėje atskaitomybėje lieka įkainotos įsigijimo savikaina. Jeigu atsargų nukainojimo iki gryniosios galimo realizavimo vertės suma yra reikšminga, nukainojus atsargas, skirtumas tarp gryniosios 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 gryniosios 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 PVM, iš anksto sumokėtas pelno mokestis, biudžeto skolos dėl kitų mokesčių, VSDF 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 bankuose 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 (subsi-

dijos) 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 9 p. 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. Pajamų dydis nustatomas Bendrovės ir kliento susitarimu. Kainas, pagal kurias skaičiuojama prekių tikroji vertė, tvirtina VERT. Prekės laikomos parduotomis, kai įvykdomos šios sąlygos: Bendrovė perdavė pirkėjui riziką, susijusią su parduotomis prekėmis; Bendrovė nebevaldo ir nebekontroliuoja parduotų prekių; tikėtina, kad su prekių pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta ir galima patikimai įvertinti jos dydį; sąnaudos, susijusios su prekių pardavimo sandoriu, gali būti patikimai įvertintos.

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 veikla ir administracijos sąnaudos (administracinių ir bendro naudojimo patalpų išlaikymas, nuoma ar nusidėvėjimas, Bendrovės reprezentavimo išlaidos, įvairūs, išskyrus pelno, mokesčiai, 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 vienu ar keliais produktais, parduoda vienu ar keliais produktais ar teikia vienu ar keliais produktais 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;
- pramoninių ir lietaus 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; pirkėjų 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. Bendrovės pertvarkymo informacija

1.1. Savivaldybės įmonės „Visagino energija“ turto vertinimas buvo atliktas pagal 2019 m. birželio 30 d. turimo turto duomenis. Nepriklausomų turto vertintojų ataskaita pateikta 2019 m. spalio 22 d. Joje parodyta turto vertė buvo 11 339 902 Eur mažesnė už balansinę vertę, nes sumažėjo ilgalaikio materialiojo turto vertė. Kito įmonės turto ir įsipareigojimų rinkos vertė atitiko balansinę vertę.

Įmonės 2019 m. birželio 30 d. pertvarkymo balansas (Eur)

	Straipsniai			Straipsniai	
A.	TURTAS			NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	
A.	ILGALAIKIS TURTAS	28 366 185	D.	NUOSAVAS KAPITALAS	15 102 600
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1 336	1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	26 702 177
1.1.	Plėtros darbai	0	2.	TURŲ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS	0
1.2.	Programinė įranga	1 336			
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	0	3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURŲ ATITINKANTIS KAPITALAS	0
1.4.	Kitas nematerialusis turtas	0			
1.5.	Sumokėti avansai	0	4.	PERKAINOJIMO REZERVAS	(11 339 902)
2.	MATERIALUSIS TURTAS	28 058 442	5.	REZERVAI	- 0
2.1.	Žemė		5.1.	Privalomasis	0
2.2.	Pastatai ir statiniai	18 552 168	5.2.	Kiti rezervai	0
2.3.	Mašinos ir įranga	8 198 086	6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(259 675)
2.4.	Transporto priemonės	378 327	6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	1 022 851
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir	118 874	6.2.	Ankstesnių metų pelnas	(1 282 526)

	įrankiai			(nuostoliai)	
2.6.	Investicinis turtas	0	E.	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS	19 337 682
2.6.1.	Žemė	0			
2.6.2.	Pastatai	0			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybės) darbai	810 987	F.	ATIDĖJINIAI	27 235
3.	FINANSINIS TURTA	-	1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	27 235
3.1.	Po vieno metų gautinos sumos		2.	Mokesčių atidėjiniai	0
3.2.	Kitas finansinis turtas		3.	Kiti atidėjiniai	0
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTA	306 407	G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	1397 533
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	306 407			
4.2.	Biologinis turtas	0	1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	96 291
4.3.	Kitas turtas	0	1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	
B.	TRUMPALAIKIS TURTA	7 781 037	1.2.	Skolos kredito įstaigoms	33 333
1.	ATSARGOS	3 999 795	1.3.	Gauti avansai	
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	3 828 054	1.4.	Skolos tiekėjams	62 958
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	0	1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinų sumos	0
1.3.	Produkcija	0	1.6.	Kitos mokėtinų sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	0
1.4.	Pirkto prekės, skirtos perparduoti	0	2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	1 301 242
1.5.	Biologinis turtas	0	2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	0
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	66 531	2.2.	Skolos kredito įstaigoms	200 000
1.7.	Sumokėti avansai	105 210	2.3.	Gauti avansai	54 450
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	1 475 558	2.4.	Skolos tiekėjams	714 667
2.1.	Pirkėjų skolos	1 423 009	2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinų sumos	0
2.2.	Kitos gautinos sumos	5 2549	2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	0
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	301 304
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	2 305 684	2.8.	Kitos mokėtinų sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	30 821
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	2 3031	H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	305 203
	TURTO IŠ VISO	36 170 253		NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	36 170 253

[monės 2019 m. birželio 30 d. pelno (nuostolių) ataskaita (Eur)

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	7731300
2.	Pardavimo savikaina	(6208385)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis	0
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1522915
5.	Pardavimo sąnaudos	(255944)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(275658)
7.	Kitos veiklos rezultatai	4800
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	0
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	0
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	37816
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	0
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(1624)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	1032305
14.	Pelno mokestis	(9454)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1022851

1.2. Nepriklausomi turto vertintojai atliko Bendrovės turto ir įsipareigojimų vertinimą 2019-06-30 būklei. Vertinimo tikslas buvo nustatyti nepiniginio turtinio įnašo vertę dėl 2019 m. planuoto ir atlikto Bendrovės teisinės formos keitimo. Reikšmingiausi vertinimo rezultatai yra ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas, tačiau su ilgalaikiu turtu susijusių dotacijų vertė liko nepakeista. Daliai ilgalaikio turto įsigijimui buvo skirtos dotacijos ir pagal 21-ąjį Verslo apskaitos standartą „Dotacijos ir subsidijos“ jų vertė taip pat turi mažėti. Mažėjant turto vertei apskaitoje registruojamas dotacijos panaudojimas, mažinant ilgalaikio turto vertės sumažėjimo sąnaudas. Kadangi ilgalaikio turto vertės sumažėjimo sąnaudų nėra, nes turto ir įsipareigojimų vertės pakeitimo pagrindu buvo formuojamas Bendrovės įstatinis kapitalas bei yra laikomasi nuomonės, kad Bendrovė ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais nenustatė ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių ir toks atvejis yra apskaitos klaida pagal 7-ojo Verslo apskaitos standarto „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“ nuostatas, klaida yra vertinama kaip su ankstesniais laikotarpiais susijusi klaida. Klaidos suma yra esminė (6 782 553 Eur) ir taisoma taikant retrospektyvinį būdą. Retrospektyviniu būdu klaidos taisomos per nepaskirstytą praėjusių metų rezultatą.

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

1 lentelė

Ilgalaikis nematerialusis turtas (Eur)

	Programinė įranga	Viso
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA		
2018 m. gruodžio 31 d.	143 732	143 732
turto įsigijimas	2 457	2 457
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)		
2019 m. gruodžio 31 d.	146 189	146 189
AMORTIZACIJA		
2018 m. gruodžio 31 d.	143 663	143 663
finansinių metų amortizacija	495	495
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)		
2019 m. gruodžio 31 d.	144 158	144 158
LIKUTINĖ VERTĖ		
2018 m. gruodžio 31 d.	69	69
2019 m. gruodžio 31 d.	2 031	2 031

2.1. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos Bendrovės pardavimo savikainai (600103) bei 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	143 732
	Iš viso	143 732

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

4 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kita įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Viso
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA						
2018 m. gruodžio 31 d.	52 863 563	22 164 024	976 408	869 045	1 152 786	78 025 826
turto įsigijimas		9 015		17 189	2 986 176	3 012 380
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-40 373					-40 373
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-	1 644 612	-883 394	963 609		-1 724 827	0
turto vertės padidėjimas + / sumažėjimas (-)	-11 544 461	57 463	81 470	65 626		-11 339 902
2019 m. gruodžio 31 d.	42 923 341	21 347 108	2 021 487	951 860	2 414 135	69 657 931
NUSIDĖVĖJIMAS						
2018 m. gruodžio 31 d.	22 904 106	13 570 730	765 329	803 655	0	38 043 820
finansinių metų nusidėvėjimas	2 011 477	831 736	55 155	24 929		2 923 297
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-40 372					-40 372
perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-		-851 533	851 533			0
2019 m. gruodžio 31 d.	24 875 211	13 550 933	1 672 017	828 584	0	40 926 745
LIKUTINĖ VERTĖ						
2018 m. gruodžio 31 d.	29 959 457	8 593 294	211 079	65 390	1 152 786	39 982 006
2019 m. gruodžio 31 d.	18 048 130	7 796 175	349 470	123 276	2 414 135	28 731 186

3.1. 2019 m. UAB „Auditas ir konsultacijos“ atliko ilgalaikio nematerialiojo, nekilnojamojo, kilnojamojo, trumpalaikio materialiojo turto įvertinimą ir 2019 m. spalio 22 d. SI „Visagino energija“ turto rinkos vertės nustatymo ataskaitoje Nr. 5/287(VIL):19 nurodė turto vertes. Užregistravus uždarnosios akcinės bendrovės įstatus apskaitoje buvo koreguojami esamo turto duomenys atsižvelgiant į perkainoto turto vertes.

3.2. 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 (metai)
1.	Pastatai ir statiniai	15-60
2.	Mašinos ir įrengimai	5-15
3.	Įranga, prietaisai ir įrenginiai	4-11
4.	Transporto priemonės	6-10

6 lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigijimo savikaina
1.	Pastatai ir statiniai	2 555 941
2.	Mašinos ir įranga	193 054
3.	Transporto priemonės	146 258
4.	Kiti	7 647
	Iš viso	2 902 900

7 lentelė

Išsinuomotas ilgalaikis materialusis turtas

Išsinuomoto turto pavadinimas	Nuomos mokesčiai (Eur) per metus	Nuomos laikotarpis	Pastabos
Aušintuvas – šildytuvas, 4 vnt., Eden Springs Lietuva, UAB	144,00	2022-04-23	Vertė 926,80 Eur, įsigijimo savikaina be PVM
Elektroninis kortelės skaitytuvas, 3 vnt., UAB „First Date Lietuva“	0	2022-09-11	Vertė 1 737,72 Eur, įsigijimo savikaina be PVM
Spec. kalibravimo mišinio balionas, 2 vnt., Elme Messer LIT, UAB	127,60	2020-12-03	Vertė 460,00 Eur, įsigijimo savikaina be PVM
Euro balionas, 22 vnt., Elme Messer LIT, UAB	672,80	2020-12-03	Vertė 5 060,00 Eur, įsigijimo savikaina be PVM
Žemės sklypas - Stoties pastatas 150 su šiluminio punkto past. 150A, Taikos per.27, Visaginas	127,20	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	143,10	Užregistruotas iki 2090 m	Plotas -1,1 ha, mokestinė vertė – 4 770 Eur
Žemės sklypas - Visagino miesto vandenvietė, Čeberakų km.	123,90	Užregistruotas iki 2099-04-04	Plotas -3,9398 ha, mokestinė vertė – 4 130 Eur
Žemės sklypas - Visagino miesto buitinių nuotekų valymo įrenginiai Skrytelių km., Dvarvietės g.1	651,00	2080-01-21	Plotas -11,5723 ha, mokestinė vertė – 21 700 Eur
Žemės sklypas - Kanalizacijos siurblinė KS-2, Karlių km.	77,10	2077-09-27	Plotas -0,1314 ha, mokestinė vertė – 2 570 Eur
Žemės sklypas - Kanalizacijos siurblinė KS-1, Vilties g.23A, Visaginas	37,20	Užregistruotas iki 2079-04-04	Plotas -0,073 ha, mokestinė vertė – 1 240 Eur

Žemės sklypas - Kanalizacijos siurblinė KS-3, Energetikų g.16B, Visaginas	56,70	Užregistruotas iki 2086-04-04	Plotas -0,1114 ha, mokestinė vertė – 1 890 Eur
Žemės sklypas - Taikos pr.19, Visaginas	651,00	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	139,50	2092-12-29	Plotas -2,7538 ha, mokestinė vertė – 4 650 Eur
Žemės sklypas - Kanalizacijos siurblinė KS-4, Taikos pr.17A, Visaginas	12,30	Užregistruotas iki 2086-04-04	Plotas -0,0242 ha, mokestinė vertė – 410 Eur
Žemės sklypas - Šiluminė katilinė, Karlių km., Katilinės g.5	546,00	Užregistruotas iki 2105-11-17	Plotas -8,0962 ha, mokestinė vertė – 18 200 Eur
Žemės sklypas - Taikos pr.26A, Visaginas	23,46		Plotas -0,0311 ha, mokestinė vertė 782 Eur
Žemės sklypas - Karlių km., Sandėlių g.3	104,10	2080-12-29	Plotas -1,9579 ha, mokestinė vertė – 3 470 Eur
Žemės sklypas - Karlių km., techninė siurblinė	13,89		Plotas -0,2835 ha, mokestinė vertė – 463 Eur
Žemės sklypas – Komercijos tarnyba, Taikos pr.15, Visaginas	68,93	2084-02-22	Plotas -0,1157 ha, mokestinė vertė – 2 297,56 Eur
Žemės sklypas – VK-30, Taikos pr.23E, Visaginas	29,82	2086-06-02	Plotas -0,0457 ha, mokestinė vertė – 994 Eur
Iš viso	8 159,6		248 691,08

3.3. Visagino savivaldybės žemės detalaus projekto nėra, todėl Bendrovė negali įforminti žemės sklypo adresu Taikos pr.26A, Visaginas, žemės nuomos sutarties. Žemės sklypo, Karlių km., techninė siurblinė, žemės nuomos sutartis neįforminta, nes VĮ Ignalinos atominė elektrinė neperdavė sutvarkytos techninės dokumentacijos.

3.4. Išsinuomotas ilgalaikis turtas nurodytas nebalansinėje sąskaitoje 070.

4. Informacija apie sumokėtus avansus ir vykdomus materialiojo turto statybos (gamybos) darbus pateikta 9 lentelėje

9 lentelė

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

Eil. Nr.	Pavadinimas	2019 12 31	2018 12 31
1.	Projektas "Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m."	2 319 296	
2.	Administracinio pastato Nr. 3001 fasado remonto darbai	79 937	
3.	Nusausinto dumblo sandėliavimo aikštelių įrengimo darbai	14 902	
4.	VĮ „Visagino energija“ centralizuotai tiekiamos šilumos tinklų modernizacija		844 031

5.	Nusausinto dumblo saugojimo aikštelės techninio darbo projekto parengimas ir įrengimas		115 805
7.	Magistralinio vandentiekio Nr.1 ruože nuo šulinio V-77 link kameros VK-1 rekonstrukcijos darbai		191 000
8.	Šilumos kameroje riebokšlinių dvigubų kompensatorių keitimo lėšiniai techninis darbo projektas		1 950
	Iš viso	2 414 135	1 152 786

4.1. Ateityje nebaigta statyba bus perkelta į ilgalaikio materialiojo turto pastatų ir statinių grupę.

5. Informacija apie atidėtojo mokesčio turtą

Atidėtojo pelno mokesčio skaičiavimas (Eur)

10 lentelė

Pavadinimas	2019 12 31
Laikinieji skirtumai	
Mokestiniai nuostoliai	685 979
Kaupimai nepanaudotoms atostogoms	184 925
Abejotinų pirkėjų skolų nuvertėjimas	1 440 677
Ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, nuvertinimas	320 706
Atsargų nuvertėjimas	17 558
Atidėjiniai išmokoms	140 207
Atlygis valdybos nariams	3 275
Laikinieji skirtumai	2 793 327
Atidėto pelno mokesčio turto dalis, nepripažinta turtu	
Laikinieji skirtumai iš viso	2 793 327
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (15 proc.)	418 999

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 Pelno mokesčio įstatymo ir Verslo apskaitos standartų nuostatų šiose sąnaudose: kaupimai nepanaudotoms atostogoms ir kitoms išmokoms, pirkėjų skolų bei ilgalaikio materialaus turto ir atsargų nuvertėjimo.

Apskaičiuojant atidėtąjį pelno mokestį Bendrovė taip pat pripažino atidėtojo mokesčio turtą, atsirandantį perkeliant nepanaudotus mokestinius nuostolius.

6. Informacija apie žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales pateikta 11 lentelėje

11 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 finansinių metų pabaigoje	621 126	2 555	2 889 509	272 536	3 785 726
b) nukainojimai iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) finansinių metų pabaigoje					
c) grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	621 126	2 555	2 889 509	272 536	3 785 726
įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
įkeistų atsargų vertė					
atsargos, laikomos pas trečiuosius asmenis					

6.1. 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. Atsargų įsigijimo savikaina atitinka ataskaitoje nurodytas vertes.

7. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą, skirtą parduoti pateikta 12 lentelėje

12 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas, skirti parduoti (Eur)

Eil. Nr.	Pavadinimas	2019 12 31
1.	Garų katilas „Vitomax-200“ (inventorinis Nr.4003002394)	66 530
2.	Automobilis VW LT 35, kėbulo Nr.WV1ZZZ2DZSH007222, valst. Nr. AHJ873	1
	Iš viso	66 531

7.1. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti – nuvertintas iki tikrosios vertės garų katilas „Vitomax-200“ (inventorinis Nr.4003002394) ir pripažintas netinkamu (negalimu) naudoti Automobilis VW LT 35, kėbulo Nr.WV1ZZZ2DZSH007222, valst. Nr. AHJ873, kurie bus pardavinėjami viešajame aukcione.

7.2.

8. Informacija apie sumokėtus avansus pateikta 13 lentelėje

13 lentelė

Sumokėti avansai (Eur)

Pavadinimas	2019 12 31
UAB Baltpool	60 127
UAB „GET Baltic“	4 920
Kiti išankstiniai apmokėjimai už atsargas ir paslaugas	1 576
Iš viso	66 623

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

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

9. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 14 ir 15 lentelėse

14 lentelė

Per vienerius metus gautinas sumos (Eur)

Stambiausios gautinų sumų grupės	Grynoji vertė 2019 m.
Pirkėjų įsiskolinimas:	2 437 095
ūkio vartotojų įsiskolinimas	1 040 752
gyventojų įsiskolinimas už komunalines paslaugas	2 837 020
abejotinos skolos	(1 440 677)
Kitos per vienerius metus gautinos sumos:	7 913
darbuotojų įsiskolinimas už ryšių paslaugas	120
Pelno mokesčio permoka	7 505
permokėtos sumos	288

15 lentelė

Abejotinos skolos (Eur)

Stambiausios abejotinos skolos	Balansinė vertė 2019 m.
UAB „Projektų bankas“	19 637
UAB „Kašgarija“	20 715
BTŪB „Energija“	23 594
I. Kazinec	4 313
UAB „Energetikos montažas“	16 095
UAB „Visagino tiekimas ir statyba“	19 027
Leonid Švec	10 665
Bendra Lietuvos, JAV ir Rusijos įmonė UAB „DKD“	9 111
Kitos įmonės	4 517
Visagino miesto gyventojai	1 313 003
Iš viso pirkėjų abejotinos skolos	1 440 677

9.1. 2019 m. Bendrovė gavo įrodymų ir pripažino beviltiškoms skoloms UAB „Visagino statybininkai“, UAB „Energetikos statybos projektai“, UAB „Užvarė“, UAB „Visagino prekybos centras“.

10. Informacija apie pinigus pateikta 16 lentelėje

16 lentelė

Pinigai (Eur)

Eil. Nr.	Bankas	Suma 2019 m.	Suma 2018 m.
1.	Swedbank, AB	197 378	168 170
2.	Swedbank, AB, Geriamojo vandens tinklų rekonstrukcija		153
3.	Swedbank, AB, Šilumos projektas	4	
4.	AB SEB bankas	591 797	444 763
5.	AB SEB bankas, palūkanų sąskaita	113	236
6.	AB Šiaulių bankas	161 205	75 825
7.	Luminor Bank, AB	97 146	28 903
8.	Kasa	1 815	4 430
9.	Pinigai kelyje	20 128	28 132
	Iš viso:	1 069 586	750 612

11. Informacija apie pinigų srautų ataskaitą

11.1. 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. Iki 2019 m. gruodžio 31 d. suteikta 490 000 Eur paskolos.

11.2. 2019 m. grąžintos paskolos:

11.2.1. pagal 2017 m. vasario 13 d. AB SEB banko kreditavimo sutartį Nr.0741612010026-42 – 400 000 Eur.

11.3. 2019 m. Bendrovė sumokėjo palūkanų:

11.3.1. pagal 2017 m. vasario 13 d. AB SEB banko kreditavimo sutartį Nr.0741612010026-42 sumokėtos palūkanos – 2 298 Eur;

11.3.2. pagal 2018 m. lapkričio 28 d. AB SEB banko kreditavimo sutartį Nr.0761812020162-42 dėl sąskaitos kredito perviršio (overdrafto) sumokėtos palūkanos – 13 Eur;

11.3.3. pagal 2018 m. gegužės 14 d. AB Šiaulių banko kredito sutartį Nr. KS-2018-375723-22/(7.36)S195-4 sumokėtos palūkanos – 584 Eur.

11.4. Eilutėje „Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas“ parodomos gautos dotacijos ir gautos netesybės iš finansinės veiklos. Bendrovė 2019 m. gavo dotacijų ilgalaikiam turtui įsigyti – 1 115 572 Eur.

**12. Informacija apie ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas sąnaudas
pateikta 17 lentelėje**

17 lentelė

Ateinančių laikotarpių sąnaudos (Eur)

Eil. Nr.	Pavadinimas	2019 12 31
1.	Draudimai	2 645
2.	Įvairūs leidiniai	1 481
3.	Ateinančio laikotarpio darbo užmokestis	7 093
4.	Kitos	1 475
		12 694

13. Informacija apie nuosavą kapitalą pateikta 18 lentelėje

18 lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra

Pavadinimas	Akcijų skaičius	Suma (Eur)
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	15 102 600	15 102 600
1.2. Privilegiuotosios akcijos		
1.3. Darbuotojų akcijos		
1.4. Specialiosios akcijos		
1.5. Kitos akcijos		
IŠ VISO:	15 102 600	15 102 600
2. Įstatinis kapitalas	15 102 600	15 102 600
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 19 lentelėje

19 lentelė

Gautos subsidijos ir dotacijos (Eur)

Pavadinimas	Likutis 2018 12 31	Gautos subsidijų ir dotacijų sumos	Panaudotų dotacijų ir subsidijų sumos	Dėl turto vertės sumažėjimo panaudotų dotacijų ir subsidijų sumos	Likutis 2019 12 31
VĮ IAE eksploatavimo nutraukimo fondas					
VĮ IAE eksploatacijos nutraukimo fondas (Šilumos tinklų renovavimas) (sąskaita 40210)	59 300		11 860		47 440

VĮ IAE eksploatacijos nutraukimo fondas (šilumos tinklų renovavimas) (sąskaita 40210)	458 498		76 417	232 815	149 266
Iš viso	517 798		88 277	232 815	196 706
ES fondas					
ES Sanglaudos fondas (gauta dotacija aplinkos apsaugos projektų parengimui) (sąskaita 40211)	117 791		6 911	37 738	73 142
ES Sanglaudos fondas (gauta dotacija Neries upės baseino investicinės programos I etapas) (sąskaita 40212)	2 936 821		172 120	942 970	1 821 731
Visagino dumblo apdorojimo įrenginių statyba (sąskaita 40215)	1 903 785		159 428	533 255	1 211 102
Projektas „VĮ „Visagino energija“ šilumos tiekimo sistemų modernizavimas“ (sąskaita 40217)	683 804		29 452	222 890	431 461
Projektas „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas šilumos gamybai Visagino mieste“ Biokuro katilas (sąskaita 40219)	545 156		50 199	86 398	408 559
„VĮ „Visagino energija“ šilumos tiekimo tinklų modernizavimas“, (sąskaita 402110)	450 639		17 036	70 539	363 064
„VĮ „Visagino energija“ šilumos tinklų atnaujinimas“, (sąskaita 402111)	394 641		14 926	61 738	317 977
Projektas „Geriamojo vandens tiekimo tinklų rekonstrukcija Visagino savivaldybėje“ (sąskaita 402112)	1 658 432		57 119	328 493	1 272 820
Projektas "Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019- 2020 m." (sąskaita 402113)		1 083 028	100		1 082 928
Projektas "VĮ "Visagino energija" nuotekų valymo		32 544	12 037	9 691	10 816

įrenginių kvapų mažinimas" (sąskaita 402114)					
Iš viso	8 691 069	1 115 572	519 328	2 293 712	6 993 601
Kiti					
Šilumos katilinė perduoto turto dotacija (40216)	10 813 937		986 602	4 256 026	5 571 309
Iš viso	10 813 937		986 602	4 256 026	5 571 309
Iš viso (bendras)	20 022 804	1 115 572	1 594 207	6 782 553	12 761 616

14.1. 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. 2019 m. Bendrovė gavo 1 083 028 Eur dotaciją.

14.2. Bendrovė 2019 m. vasario 4 d. su Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra pasirašė finansavimo ir priežiūros sutartį Nr. LAAIF-S-10(2019) dėl Bendrovės įgyvendinamam projektui „VĮ Visagino energija“ nuotekų valymo įrenginių kvapų mažinimas“ 54 240 Eur subsidijos suteikimo. Bendrovė 2019 m. gavo pirmą subsidijos dalį – 32 544 Eur.

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 – 140 207 Eur.

16. Informacija apie Bendrovės po vieno metų mokėtinas sumas ir kitus ilgalaikius įsipareigojimus pateikta 20 lentelėje

20 lentelė

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

Pavadinimas	2019 12 31
Skolos kredito įstaigoms	265 000
Skolos tiekėjams	46 169
Iš viso	311 169

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 dalį kredito, 490 000 Eur, 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 – 265 000 Eur. Kredito dalis, kuri turi būti padengta 2020 m. – 225 000 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 21 lentelėje

21 lentelė

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

Pavadinimas	2019 12 31
Skolos kredito įstaigoms	258 333
Gauti avansai	89 804
Skolos tiekėjams	1 029 347
Pelno mokesčio įsipareigojimai	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	322 592
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	95 277
Iš viso	1 795 353

17.1. Skolos kredito įstaigoms:

17.1.1. pagal 2017 m. vasario 13 d. AB SEB banko kreditavimo sutartį Nr.0741612010026-42 paskolos likutis – 33 333 Eur;

17.1.2. pagal 2018 m. gegužės 14 d. AB Šiaulių banko kredito sutartį Nr. KS-2018-375723-22/(7.36)S195-4 paskolos suma – 225 000 Eur.

17.2. Gauti avansai – 89 804 Eur (pirkėjų permokėtos sumos).

17.3. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 95 277 Eur, iš jų:

17.3.1. mokesčiai – 71 979 Eur;

17.3.2. mokėtinos įmokos VERT – 19 042 Eur (geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo pajamų įmoka – 1 524 Eur ir šilumos energijos perdavimo ir (ar) skirstymo veiklų pajamų įmoka – 17 518 Eur);

17.3.3. atlygis valdybos nariams – 3 275 Eur;

17.3.4. skola atskaitingiesiems asmenims – 738 Eur;

17.3.5. kitos – 243 Eur.

17.4. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai padengti 2020 m. sausio mėn., išskyrus mokesčius, kurie bus apmokami nustatytais terminais.

**18. Informacija apie sukaupias sąnaudas ir ateinančių laikotarpių pajamas
pateikta 22 lentelėje**

22 lentelė

Sukaupios sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos (Eur)

Pavadinimas	2019 12 31
Finansinių ataskaitų auditas	1 488
Už atliktus darbus	139 508
Už pateiktas prekes	79 432
Iš viso	220 428

18.1. Sukaupios sąnaudos:

18.1.1. už 2019 m. finansinių ataskaitų auditą UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ – 1 488 Eur;

18.1.2. už 2019 m. gruodžio mėn. UAB „Infes“ atliktus darbus ir pateiktas UAB „Achema Gas Trade“ gamtines dujas sąskaitos išrašytos 2020 m. sausio mėn.

**19. Informacija apie tipinės veiklos pajamas ir sąnaudas
pateikta 23 lentelėje (Eur) ir
informacija apie kitas sąnaudas pateikta 24 lentelėje (Eur)**

23 lentelė

Pavadinimas	Šilumos energija ir karšto vandens tiekimas	Geriamojo vandens gavyba ir tiekimas
	2019 12 31	2019 12 31
Pajamos išoriniams klientams	10 697 377	793 839
Pajamos kitiems segmentams	2 063 328	223 502
Pardavimo savikaina	9 719 735	424 656
Veiklos sąnaudos	927 045	313 687
Pardavimų kitiems segmentams savikaina	2 063 328	223 502
Pelnas	50 596	55 496

Pavadinimas	Nuotekų tvarkymas	Pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymas
	2019 12 31	2019 12 31
Pajamos išoriniams klientams	956 148	8 697
Pajamos kitiems segmentams	308 811	37 609
Pardavimo savikaina	593 558	8 005
Veiklos sąnaudos	171 423	8 022
Pardavimų kitiems segmentams savikaina	308 811	37 609
Pelnas	191 167	-7 330

Pavadinimas	Kita tipinė veikla	Eliminavimas
	2019 12 31	2019 12 31
Pajamos išoriniams klientams	53 598	
Pajamos kitiems segmentams		-2 633 250
Pardavimo savikaina	1 256	
Veiklos sąnaudos		
Pardavimų kitiems segmentams savikaina		-2 633 250
Pelnas	52 342	

Pavadinimas	Iš viso:
	2019 12 31
Pajamos išoriniams klientams	12 509 659
Pajamos vidiniams segmentams	
Pardavimo savikaina	10 747 210
Veiklos sąnaudos	1 420 177
Pardavimų vidiniams segmentams savikaina	
Pelnas	342 272

24 lentelė

Kitos reikšmingos sąnaudos (Eur)

Pavadinimas	2019 m.
Darbuotojų darbo užmokestis	2 587 664
Socialinis draudimas	45 786
Finansinių ataskaitų auditas	1 488
Reguliuojamos veikos (šilumos energijos tiekimo veiklos ir geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos) auditas	7 200
Iš viso	2 642 141

20. Informacija apie verslo segmentus pateikta 25 lentelėje (Eur)

25 lentelė

Pavadinimas	Šilumos energija ir karšto vandens tiekimas	Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymo paslaugos	Kita veikla
Balansinė turto vertė 2019-12-31	26 168 188	10 321 264	108 932
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas 2019 m.	2 799 002	212 637	741
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas 2019 m.	1 638	803	16
Nusidėvėjimas ir amortizacija (įtraukti į pelno (nuostolių) ataskaitą) 2019 m.	900 508	424 982	12 686
Nusidėvėjimas (mažina dotacijas) 2019 m.	1 186 494	399 122	
Dotacijos ir subsidijos 2019-12-31	8 372 005	4 389 611	
Įsipareigojimai 2019-12-31	2 041 585	347 973	77 598

21. Informacija apie kitos veiklos rezultatus pateikta 26 lentelėje

26 lentelė

Kitos veiklos rezultatai (Eur)

Pavadinimas	2019 12 31
a) KITOS VEIKLOS PAJAMOS	6 315
Reikšmingų sumų detalizavimas:	
Pelnas iš trumpalaikio turto perleidimo	415
Pelnas iš nepanaudoto ilgalaikio turto perleidimo	
Nuomos pajamos	5 437
Kitos	463
b) KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	221
Reikšmingų sumų detalizavimas:	
Nuostoliai iš trumpalaikio turto perleidimo	
Nuostoliai iš nepanaudoto ilgalaikio turto perleidimo	
Nuomos sąnaudos	221
Kitos	
c) KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a - b)	6 094

22. Informacija apie kitas palūkanas ir panašias pajamas pateikta 27 lentelėje

27 lentelė

Kitos palūkanų ir panašios pajamos (Eur)

Pavadinimas	2019 12 31
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	75 848
Reikšmingų sumų detalizavimas:	
Delspinigiai	36 065
Palūkanos iš pirkėjų	38 460
Kitos	1 323

23. Informacija apie palūkanas ir kitas panašias sąnaudas pateikta 28 lentelėje

28 lentelė

Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos

Pavadinimas	2019 12 31
Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos	2 897
Reikšmingų sumų detalizavimas:	
Palūkanų sąnaudos	2 895
Delspinigiai	
Kitos	2

23.1. Palūkanų sąnaudos:

23.1.1. pagal 2017 m. vasario 13 d. AB SEB banko kreditavimo sutartį Nr.0741612010026-42 sumokėtos palūkanos – 2 298 Eur;

23.1.2. pagal 2018 m. lapkričio 28 d. AB SEB banko kreditavimo sutartį Nr.0761812020162-42 dėl sąskaitos kredito perviršio (overdrafto) sumokėtos palūkanos – 13 Eur.

23.1.3. Pagal 2018 m. gegužės 14 d. AB Šiaulių banko kredito sutartį Nr. KS-2018-375723-22/(7.36)S195-4 sumokėtos palūkanos – 584 Eur.

24. Informacija apie pelno mokestį pateikta 29 lentelėje

29 lentelė

Bendrovės pelno mokestis (Eur)

Eil. Nr.	Pavadinimas	2019 12 31
1.	Pelno mokestis apskaičiuotas pelno mokesčio deklaracijoje	(17 145)
2.	Patikslintas pelno mokestis	
3.	Atidėtojo pelno mokesčio turto dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų koregavimas	103 138
4.	Atidėtojo pelno mokesčio turto dėl nepanaudotų mokestinių nuostolių skaičiavimas	
	Pelno mokestis	85 993

24.1. Pelno mokestis apskaičiuotas pelno deklaracijoje už 2019 m. – 17 145 Eur.

24.2. Bendrovė apskaičiavo atidėtojo pelno mokestį už 2019 m. Dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų atidėtojo pelno mokestis didėja, palyginus jį su 2018 m. mokesčiu, 103 138 Eur, ši suma mažina pelno (nuostolių) ataskaitoje pelno mokesčio sąnaudas už 2019 m.

25. Informacija apie siūlomą pelno (nuostolių) paskirstymą pateikta 30 lentelėje

30 lentelė

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(1 282 526)
Įstatinio kapitalo formavimas	259 675
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) taisomas retrospektyviniu būdu	6 782 553
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	507 310
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
Pervedimai iš rezervų	0
Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	0
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	6 267 012
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	0
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	6 267 012

25.1. Įstatinis kapitalas buvo formuojamas pagal 2019 m. birželio 30 d. finansinę būklę. Iki šios datos apskaitytas 2019 m. pelnas sudarė 1 022 851 Eur ir buvo panaudotas įstatinio kapitalo formavimui, o bendras 2019 m. grynasis pelnas sudarė 507 310 Eur. Todėl balanso eilutėje „Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)“ parodomas skirtumas tarp aprašytų verčių – nuostolis 515 541 Eur, t. y. Bendrovės rezultatas, apskaitytas nuo kapitalo formavimo 2019 m. birželio 30 d.

25.2. Dėl to, jog nepaskirstytas praėjusių laikotarpių rezultatas panaudotas formuojant įstatinį kapitalą, balanso eilutėje „Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)“ parodoma retrospektyviniu būdu ištaisyta klaida aprašyta 1.2 punkte. T. y., nesant klaidos taisymui, „Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)“ eilutėje būtų rodoma 0 Eur suma.

25.3. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje nepaskirstytojo pelno likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje nurodomas 5 500 027 Eur verte. Tai yra perskaičiuota ankstesnių metų vertė, gauta prie ankstesniais metais apskaitytos 1 282 526 Eur (nuostolis) sumos pridėjus 1.2 punkte pažymėtą ankstesnių laikotarpių klaidos taisymo vertę, 6 782 553 Eur.

26. Informacija apie finansinius ryšius su Bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis pateikta 31 lentelėje

31 lentelė

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

Pavadinimas	Finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: vadovams kitiems susijusiems asmenims	198 720 45 218	
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	

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 2019 m. priskaičiuota 12 125 Eur atlygio.

26.4. 2019 m. Bendrovė turėjo sandorių su AB „Visagino mechanizacija“ (akcijų savininkė Visagino savivaldybė). Sandorio vertė – 1 465 Eur (už kvalifikacijos kėlimą).

27. Nebalansinės sąskaitos

27.1. Sąskaita 070 „Ilgalaikės teisės naudotis turtu“ – 251 192 Eur. Sąskaita 073 „Prekių vertybių savininkai ir konsignatoriai“ – 251 192 Eur. Šiose sąskaitose atsispindi išsinuomotas ilgalaikis materialus turtas nurodytas 7 lentelėje (248 691 Eur) ir trumpalaikis turtas. Bendrovė pagal sutartį su UAB „Švarus pasaulis“ yra atsakinga už 10 kilimėlių. Kilimėlių vertė 952 Eur. UAB „Visagino būstas“ perdavė 14 vnt. šiukšlių konteinerių, suma – 1 549 Eur.

27.2. Sąskaita 090 „Priskaičiuoti delspinigiai“ – 44 299 Eur. Sąskaitą 091 „Būsimos delspinigių pajamos“ – 44 299 Eur. Šiose sąskaitose atsispindi priskaičiuoti pirkėjams, bet neapmokėti delspinigiai.

27.3. Sąskaita 092 „Palūkanos pagal vykdomuosius raštus“ – 4 118 Eur. Sąskaita 093 „Būsimos palūkanų pajamos“ – 4 118 Eur.

27.4. Sąskaita 094 „Žyminis mokestis pagal vykdomuosius raštus“ – 14 743 Eur. Sąskaita 095 „Būsima žyminio mokesčio sąnaudų kompensacija“ – 14 743 Eur.

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

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

27.7. Sąskaita „Priteista už vertimo paslaugas“ – 1029 Eur.

Šiose sąskaitose atsispindi Bendrovės skolininkams priteistos, bet neapmokėtos sumos.

27.8. Sąskaita 0912 „Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimai“ – 177 102 Eur. Sąskaita 0913 „Būsimos apyvartinių taršos leidimų emisijos“ – 177 102 Eur. Bendrovė informaciją apie neatlygintinai gautus taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimus jos kontrolės tikslais kaupia nebalansinėje sąskaitoje.

Generalinis direktorius

Zigmas Jurgutavičius

Vyriausioji buhalterė

Viktorija Kantakevičienė