



Vilnius, 2024 m. kovo 14 d.

UAB „Visagino energija“

*2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys,
nepriklausomo auditoriaus išvada ir audito ataskaita*



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 2023 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu 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 Įmonės 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu 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.

Kiti dalykai

Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų auditą atliko kitas auditorius, kuris 2023 m. vasario 27 d. nepriklausomo auditoriaus išvadoje pareiškė besąlyginę nuomonę.

Kita informacija

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

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

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

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

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.



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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

Vilnius, 2024 m. kovo 14 d.

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



AUDITO ATASKAITA

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome UAB „Visagino energija“ (toliau – Įmonė) 2023 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus (toliau – LFAS), auditą ir 2023 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 aptariami audito 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. 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-ųjų 2022 ir 2023 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, 2024 m. kovo 14 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

IV. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Įmonės 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, LFAS 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 LFAS 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 2023 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie audituoto 2023 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 atskaitomybės įstatymo reikalavimais. Remdamiesi atliktu patikrinimu, galime pareikšti, kad 2023 metų Įmonės metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų lyginant su audituotu Įmonės 2023 metų



finansinių ataskaitų rinkiniu. Metinis pranešimas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimais.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

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

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

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

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

Įmonei specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

VIII. KITI ĮMONĖS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

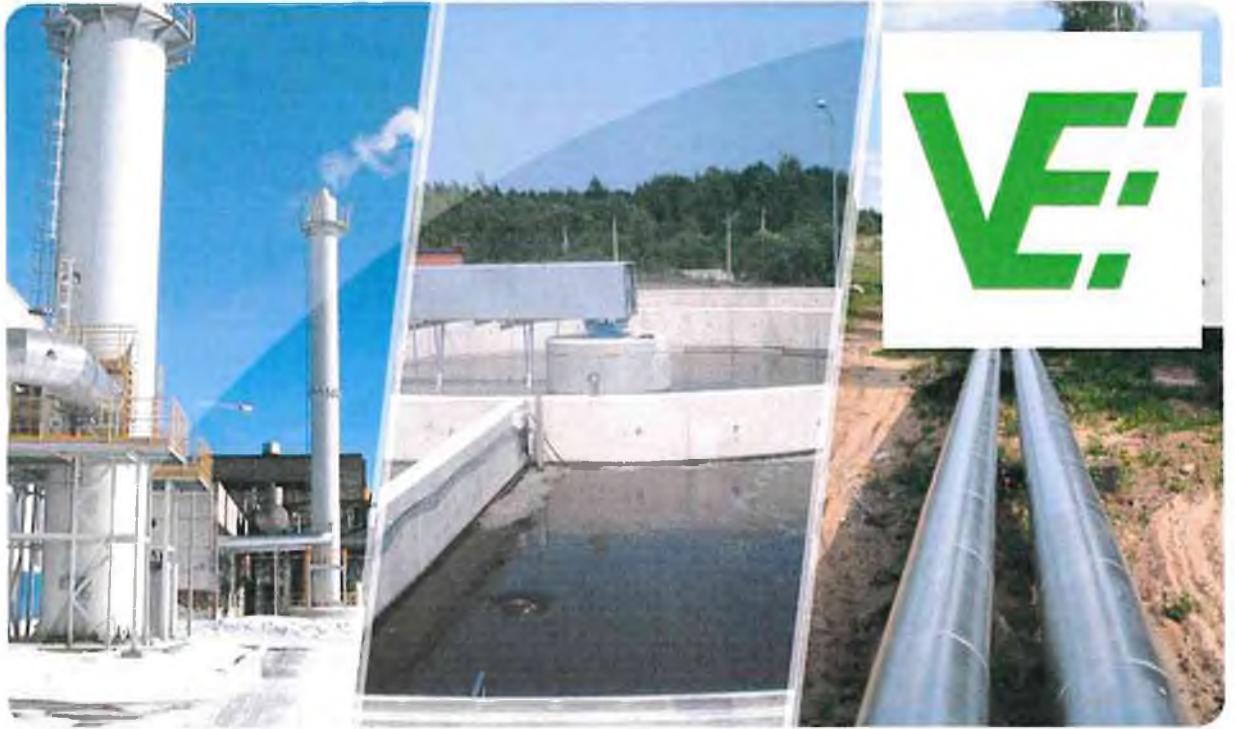
Rekomenduojame suderinti su Įmonės akcininku, jog išleidžiant sprendimą patvirtinti pelno paskirstymą, sprendimo tekste aiškiai būtų nurodyti atliekami skirstymai.

IX. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ (Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522)
Auditorius Dainius Vaičekonis (Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310)

2024 m. kovo 14 d.
Antakalnio g. 48A-206,
LT-10304 Vilnius



**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „VISAGINO ENERGIJA“
2023 M. METINIS PRANEŠIMAS**

Visaginas, 2024 m.

Turinys

| | | |
|-------------|--|-----------|
| I. | VEIKLOS APRAŠYMAS | 3 |
| 1.1. | Informacija apie bendrovę | 3 |
| 1.2. | Bendrovės valdymas..... | 4 |
| 1.3. | Bendrovės misija, vizija, vertybės ir strategijos tikslai | 4 |
| 1.4. | Personalo valdymas | 7 |
| 1.5. | Socialinės, aplinkosaugos iniciatyvos ir politika..... | 10 |
| 1.6. | Apskaitos tvarkymas ir kontrolė..... | 11 |
| 1.7. | Galimi pavojai ir jų valdymas..... | 12 |
| II. | BENDROVĖS VEIKLA | 13 |
| 2.1. | Kainodara | 13 |
| 2.2. | Šilumos ir vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų analizė | 17 |
| 2.3. | Veiklos pajamos | 20 |
| 2.4. | Veiklos sąnaudos | 22 |
| 2.5. | Finansavimo šaltiniai..... | 25 |
| 2.6. | Finansiniai rezultatai..... | 26 |
| 2.7. | 2023 m. investicijų įgyvendinimas | 28 |
| III. | 2024 M. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS | 30 |
| 3.1. | 2024 m. finansinės prognozės..... | 30 |
| 3.2. | 2024 m. investicijų įgyvendinimo planai..... | 30 |

I. VEIKLOS APRAŠYMAS

1.1. Informacija apie bendrovę

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

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

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

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

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

Bendrovės vykdomos pagrindinės veiklos:

- Energetikos veikla (šilumos gamyba ir tiekimas), 2004 m. sausio 22 d. VERT išduota licencija Nr. L4-ŠT-15;
- Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla (geriamojo vandens gavyba, gerinimas, tiekimas, nuotekų surinkimas, valymas ir dumblo tvarkymas), 2015 m. balandžio 3 d. VERT išduota licencija Nr. L7-GVTNT-01.

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

Geriamojo vandens kokybę ir išleidžiamų nuotekų taršą nuolat tikrina Bendrovės Chemijos ir bakteriologijos laboratorija, atestuota Lietuvos Respublikos valstybinės maisto ir veterinarijos tarnybos (Geriamojo vandens tiekėjo laboratorijos patvirtinimo leidimas Nr. LPL-12) ir Aplinkos apsaugos agentūros (Nuotekų ir paviršinio vandens tyrimų laboratorijai 2010 m. rugsėjo 09 d. išduotas Leidimas atlikti taršos



šaltinių išmetamų ir (arba) išleidžiamų į aplinką teršalų ir teršalų aplinkos elementuose (ore, vandenyje, dirvožemyje) laboratorinius tyrimus ir (ar) matavimus ir (ar) imti ėminius laboratoriniams tyrimams atlikti Nr. 1 AT-233, atnaujintas 2021 m. vasario 10 d.). Nuo 2018 m. sausio 19 d. kietojo biokuro tyrimų laboratorija yra akredituota standarto LST EN ISO/IEC 17025:2018 atitikčiai. 2023 m. sausio 4 d. išduotas atnaujintas Nacionalinio akreditacijos biuro akreditavimo pažymėjimas Nr. LA.01.174 kietojo biokuro bandymus atlikti, galiojantis iki 2028 m. sausio 3 d.

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

1.2. Bendrovės valdymas

Bendrovės akcininkas (visų 100 proc. akcijų savininkas) yra Visagino savivaldybė.

Bendrovės valdymo organai: aukščiausias valdymo organas - visuotinis akcininkų susirinkimas, vienasmenis valdymo organas – Bendrovės generalinis direktorius.

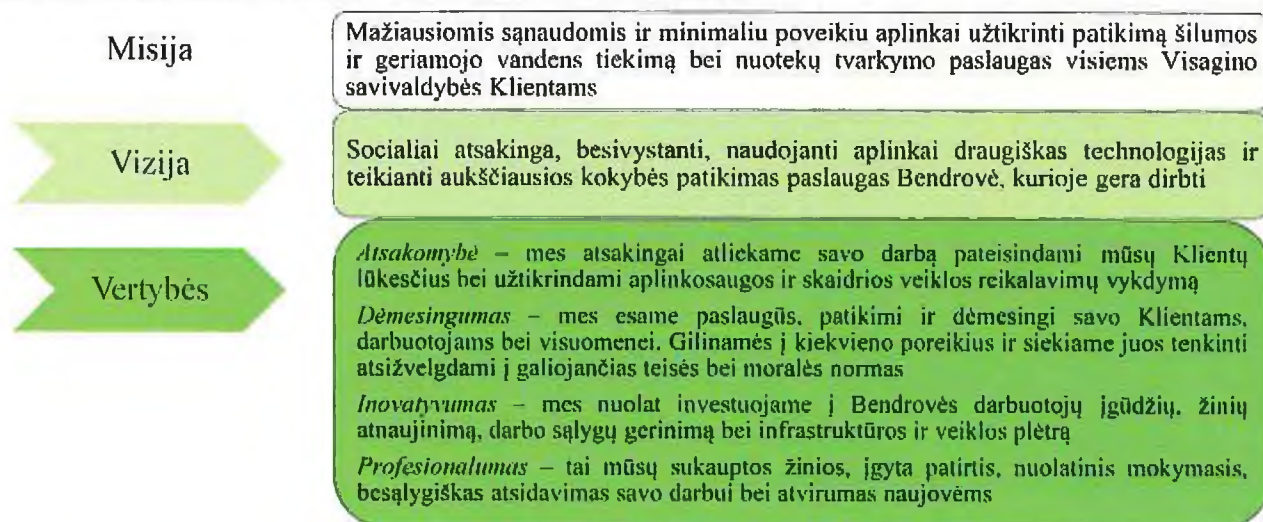
Bendrovės vadovas – generalinis direktorius Zigmas Jurgutavičius.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Bendrovės generalinis direktorius organizuodamas ir vykdydamas ūkinę veiklą 2023 m. vadovavosi Bendrovės veiklos strategija, patvirtinta 2023 m. kovo 17 d. Visagino savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. [V-E-95 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Visagino energija“ 2023-2027 m. veiklos strategijos patvirtinimo“, bei Bendrovės savininko lūkesčiais, išdėstytais 2023 m. spalio 13 d. Visagino savivaldybės mero Lūkesčių rašte Nr. 9 - 1375 „Dėl Visagino savivaldybės lūkesčių, susijusių su uždara akcine bendrove „Visagino energija““ (toliau – Lūkesčių raštas).

1.3. Bendrovės misija, vizija, vertybės ir strategijos tikslai

2023 m. kovo 17 d. Visagino savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. [V-E-95 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Visagino energija“ 2023 – 2027 metų veiklos strategijos patvirtinimo“ buvo patvirtinta Bendrovės 2023 – 2027 metų veiklos strategija.



Bendrovės savininko keliami reikalavimai išdėstyti Lūkesčių rašte:

Finansiniai lūkesčiai.

Bendrovė turi siekti pelningumo bei tinkamos akcininko investuoto kapitalo gražos užtikrinimo ir išlikti finansiškai stabilia ir patikima įmone.

Bendrovė turi siekti, kad iki 2025 m. Bendrovės ilgalaikis mokumo koeficientas (bendrasis skolos koeficientas) nebūtų didesnis kaip 50 proc., o iki 2026 m. – nebūtų didesnis 30 proc.

Bendrovė turi siekti, kad iki 2026 m. būtų išlaikytas Bendrovės skolintų lėšų ir nuosavybės santykio koeficientas mažesnis nei 1.

Nefinansiniai lūkesčiai.

Bendrovė turi siekti verslo augimo, būti tvaria, pažangia, modernia, efektyvia, aiškiomis vertybėmis savo veiklą grindžiančia, solidžiu ir stipriu įvaizdžiu bei patrauklaus darbdavio reputaciją išlaikančia ir darbuotojų gerovę užtikrinančia bendrove. Bendrovė turi vykdyti savo veiklą pagal aukščiausius antikorupeijos ir skaidrumo, valdysenos, etikos ir socialinės atsakomybės standartus, vadovautis gerąja tvaraus ir subalansuoto vystymosi praktika.

Plėtros lūkestis. Bendrovė turi plėsti atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimą Bendrovei priklausančiuose šilumos gamybos šaltiniuose, siekiant tapti klimatui neutralia bendrove, kaip numato Europos Sąjungos žaliasis kursas bei Lietuvos nacionalinis energetikos ir klimato srities veiksmų planas. Bendrovė turi siekti, kad iki 2026 m. būtų baigtas įgyvendinti Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statybos projektas. Bendrovė taip pat turi siekti išlaikyti turimas Bendrovės pozicijas rinkoje. Bendrovės plėtros lūkestis taip pat susijęs su vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklų plėtra, siekiant naujų vartotojų, gaunančių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas, prijungimo.

Efektyvumo lūkestis. Bendrovė turi užtikrinti efektyvią ir geriausią valdymo praktiką atitinkantį valdymą. Bendrovės reguliuojamų paslaugų kainos priklauso nuo Bendrovės patiriamų sąnaudų bei ilgalaikio turto bazės, todėl privalomas šių rodiklių efektyvus valdymas. Bendrovei keliami lūkesčiai, kad investicijos būtų vykdomos, įvertinus jų ekonominę naudą bei grąžą, didinamas šilumos gamybos efektyvumas, mažinami šilumos perdavimo ir geriamojo vandens tiekimo nuostoliai, vykdoma atsakinga išlaidų kontrolė, racionaliai panaudojant Bendrovės lėšas. Turi būti ieškomi pažangūs techniniai sprendimai, kurie užtikrintų efektyvumą ir ilguoju laikotarpiu sudarytų sąlygas vartotojams turėti optimalias paslaugų kainas. Bendrovė turi siekti, kad iki 2026 m. metiniai šilumos perdavimo nuostoliai trasose (technologiniai nuostoliai) neviršytų 283 MWh/km^s, o metiniai geriamojo vandens nuostoliai iki vandentiekio įvado (technologiniai nuostoliai) neviršytų 20 proc.

Vidaus kontrolės lūkestis. Vadovaujantis vidaus kontrolei taikomais reikalavimais, Bendrovėje turi būti nustatyta veiksminga vidaus kontrolės sistema, kuri padėtų užtikrinti jos veiklos tęstinumą, ekonomiškumą, efektyvumą, rezultatyvumą ir skaidrumą, strategijos ir veiklos planų įgyvendinimą,

informacijos ar ataskaitų patikimumą bei išsamumą, sutartinių ir kitų įsipareigojimų tretiesiems asmenims laikymąsi ir visų su tuo susijusių rizikos veiksnių valdymą.

Skaidrumo lūkestis. Bendrovės aukščiausio lygio vadovai turi užtikrinti skaidrią Bendrovės veiklą bei ekonomiškai pagrįstus ir racionalius sprendimus. Bendrovėje įgyvendinama nulinės tolerancijos korupcijai politika, vadovaujama teisės aktais ir Bendrovės patvirtinta atsparumo korupcijai politika. Bendrovės interneto svetainėje turi būti skelbiama su skaidrumo principų įgyvendinimu susijusi informacija.

Socialinės atsakomybės lūkestis. Bendrovė į savo veiklą, strategiją bei santykius su suinteresuotomis šalimis turi integruoti darnaus vystymosi principus aplinkosauginiu, socialiniu ir ekonominiu aspektais. Bendrovės vykdomos pagrindinės veiklos labai glaudžiai susijusius su aplinkosauga bei gamtos ištekliais, todėl vykdydama savo veiklą Bendrovė privalo užtikrinti technologinių procesų (gamybinės veiklos) nepertraukiamumą bei visų įrenginių veikimo patikimumą, o galimų jos sutrikimų pavojų ir poveikį aplinkai sumažinti iki minimumo. Bendrovės technologijos bei investicijos turi būti orientuoti ne tik į kokybę bet ir ekologiją bei energetinių išteklių tausojimą. Bendrovė turi siekti būti socialiai atsakinga ir stengtis pasirinkti socialiai atsakingus tiekėjus.

Klientų aptarnavimo kokybės lūkestis. Bendrovė turi siekti, kad jos veikla bei verslo modelis būtų pagrįsti klientų poreikių tenkinimu, užtikrinant kokybišką, saugų bei nenutrūkstamą paslaugų teikimą. Taip pat Bendrovė privalo periodiškai vykdyti klientų aptarnavimo kokybės tyrimus bei, atsižvelgiant į juos, užtikrinti efektyvų, kokybišką klientų aptarnavimą per aptarnavimo kanalų, duomenų surinkimo bei atsiskaitymo skaitmenizavimą, sprendimų priėmimo greitį, nuolat didinama klientų pasitikėjimą.

Valdysenos lūkestis. Akcininkas tikisi, kad Bendrovės vadovybė supranta Bendrovės veiklos svarbą ir reikšmingumą, todėl turi veikti tinkamai, objektyviai, efektyviai ir ekonomiškai, vadovaujantis sąžiningumo, protingumo ir gerosios valdysenos principais, vykdyti savo pareigas pagal aukščiausius profesionalumo, moralės ir skaidrumo standartus, veikti Bendrovės ir Bendrovės akcininko naudai, siekti Bendrovės įstatuose, akcininko lūkesčių rašte bei kituose Bendrovės vidaus dokumentuose įtvirtintų Bendrovės veiklos tikslų.

Bendrovės 2023 – 2027 m. veiklos strategijoje numatytos strateginės kryptys:



1.4. Personalo valdymas

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

2023 m. sausio 1 d. Bendrovėje sudarytų darbo sutarčių 186 (dirbančių darbuotojų – 185). 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis Bendrovėje sudarytų darbo sutarčių 185 (iš jų dirbančių darbuotojų – 181; atostogose vaikui prižiūrėti – 2, nėštumo ir gimdymo atostogose – 1, karinėje tarnyboje – 1). Per 2023 m. atleista 17, priimta 16 darbuotojų.

1 paveikslas. 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius pagal pareigybių kategorijas, asm.



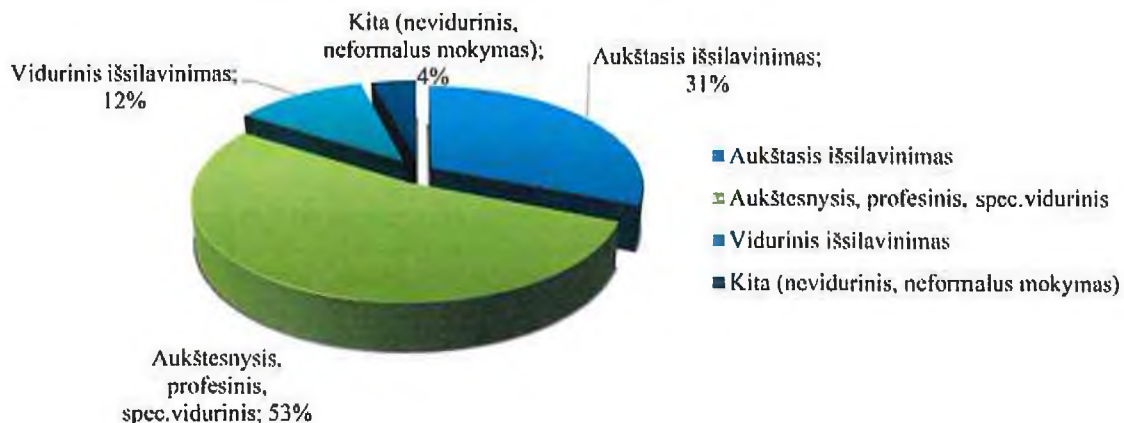
Bendrovės darbuotojų bruto darbo užmokestis yra mažesnis nei vidutinis šalies bruto darbo užmokestis Šilumos bei Vandentvarkos veiklose.

Vadovaujantis Šilumos ir Vandens metodikų nuostatomis Bendrovės darbo užmokestis lyginamas su Statistikos departamento duomenimis. Remiantis Statistikos departamento 2023 m. III ketvirčio duomenimis vidutinis mėnesio darbo užmokestis elektros, dujų, garo tiekimo ir oro kondicionavimo sektoriuje 2 307,10 Eur/mėn.¹

2023 metų Bendrovės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis yra 1 630,0 Eur.

Siekiant pritraukti jaunus specialistus bei išlaikyti turimus žmogiškuosius išteklius, 2023 m. buvo padidintas darbo užmokestis visiems darbuotojams pagal pareigybių kategorijas.

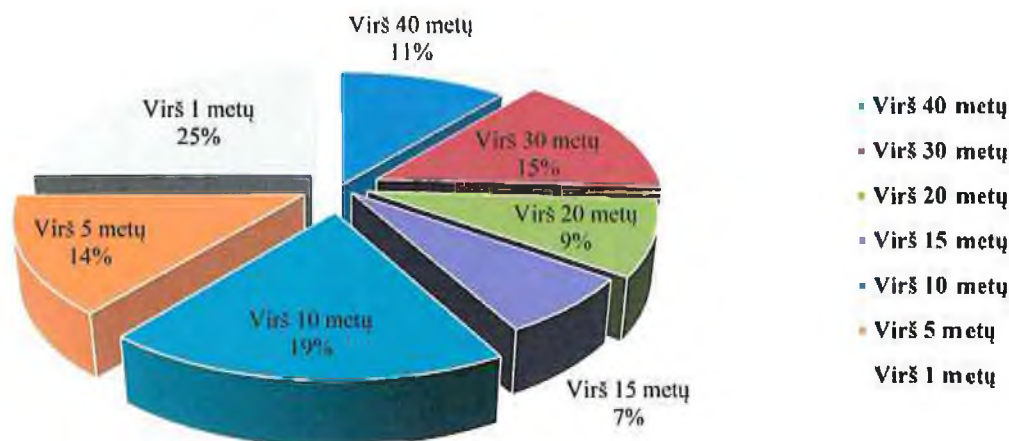
2 paveikslas. Bendrovės darbuotojų paskirstymas pagal išsilavinimą, proc.



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

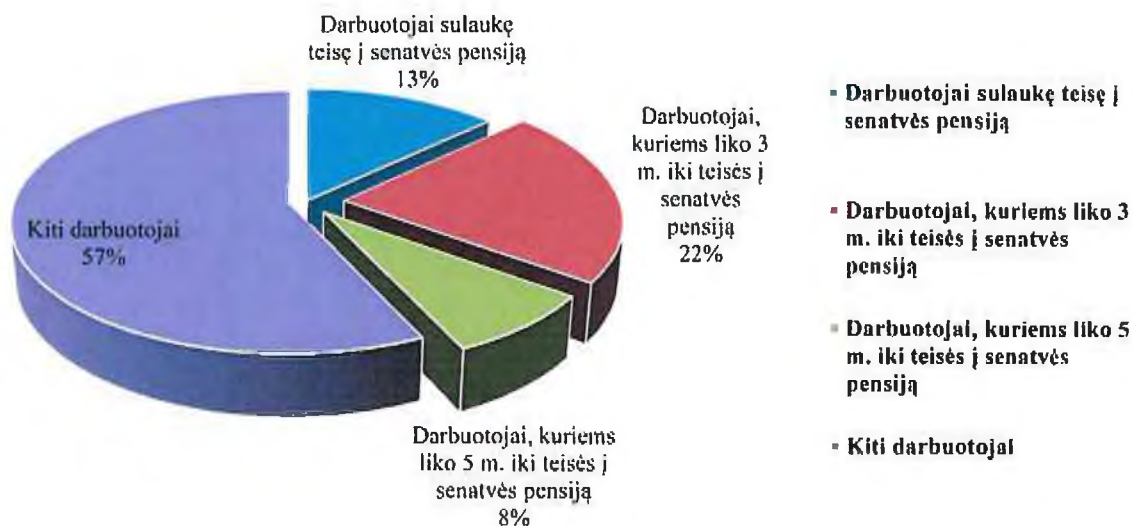
Bendrovėje 26 procentai personalo yra darbuotojai, kurių darbo stažas yra daugiau kaip 30 metų.

3 paveikslas. Bendrovės darbuotojų stažas, metai



43 procentai Bendrovėje dirbančiųjų darbuotojų yra garbaus amžiaus, 24 darbuotojai yra jau sulaukę teisės į senatvės pensiją, 55 darbuotojams iki teisės į senatvės pensiją yra likę 5 m., iš jų 40 darbuotojams iki teisės į senatvės pensiją yra likę 3 m.

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



Siekiant pritraukti jaunus specialistus bei išlaikyti turimus žmogiškuosius išteklius, nuo 2024 m. sausio mėn. 6 proc. buvo padidintas darbo užmokestis darbuotojams pagal pareigybių kategorijas, išskyrus aukščiausiojo lygio vadovus.

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

valstybės parama per įdarbinimą subsidijuojant. Per 2023 m. įdarbinti 5 darbuotojai, kompensuota 6,02 tūkst. Eur darbo užmokesčio sąnaudų.

Bendrovėje sudaromos galimybės personalui tobulintis, kelti kvalifikaciją, prisitaikyti prie pokyčių, lavinti įgūdžius ir įgyti patirtį. Per 2023 m. 179 darbuotojai dalyvavo 60 įvairių formų išorės ir vidaus kvalifikacijos kėlimo renginiuose, mokymuose ir atestavimuose (I ketv. kvalifikaciją kėlė 155 darbuotojai, iš jų 151 darbuotojas bendrųjų kompetencijų stiprinimui dalyvavo nemokamuose Rokiškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro organizuojuose mokymuose „Traumų ir sužalojimų prevencijos skatinimas bendruomenėse“, II ketv. kvalifikaciją kėlė 36 darbuotojai, iš jų 12 darbuotojų bendrųjų kompetencijų stiprinimui dalyvavo nemokamuose Rokiškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro organizuojuose nuotoliniuose mokymuose "Asmeninių įgūdžių tobulinimo užsiėmimai psichologiniam atsparumui ugdyti (streso valdymo praktiniai užsiėmimai, emocijų atpažinimo ir išraiškos, konfliktų valdymo praktiniai užsiėmimai, kita)", III ketv. kvalifikaciją kėlė 9 darbuotojai, IV ketv. kvalifikaciją kėlė 21 darbuotojas. Per 2023 m. darbuotojų mokymams ir kvalifikacijos kėlimui panaudota 15,43 tūkst. Eur be PVM Bendrovės lėšų (per I ketv. – 2,45 tūkst. Eur, per II ketv. 4,59 tūkst. Eur, per III ketv. 0,93 tūkst. Eur, per IV ketv. 7,46 tūkst. Eur).

1.5. Socialinės, aplinkosaugos iniciatyvos ir politika

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

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

2023 m. Bendrovėje dirbo 12 žmonių su negalia (iš 185 darbuotojų). Bendrovė vartotojų priėmimo patalpas ir interneto svetainę pritaikė neįgaliųjų specialiesiems poreikiams.

Siekiant stiprinti antikorupcinę aplinką ir skaidrinti Bendrovės vykdomas procedūras ir procesus, Bendrovėje yra patvirtinti ir įgyvendinami tokie dokumentai kaip Atsparumo korupcijai politikos aprašas, Bendrovės darbuotojų etikos kodeksas, Bendrovė rengia ir atnaujina Korupcijos prevencijos veiksmų planą, taiko kitas priemones būtinas pokyčiams įgyvendinti, siekiant išvengti korupcinio pobūdžio veikų pasireiškimo.

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

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

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

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

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

1.6. Apskaitos tvarkymas ir kontrolė

Bendrovės buhalterinė apskaita organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais.

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

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

Pagal 2022 m. gruodžio 19 d. Finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartį Nr. (7.1) 26PS-52 Arūno Vitkevičiaus individuali audito įmonė atliko Bendrovės 2022 m. finansinių ataskaitų auditą ir 2023 m. vasario 27 d. pateikė nemodifikuotą auditoriaus išvadą ir audito ataskaitą.

Bendrovės vadovas teikia visuotiniam akcininkų susirinkimui metinių finansinių ataskaitų rinkinį, pelno (nuostolių) paskirstymo projektą bei auditoriaus išvadą ir audito ataskaitą.

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

1.7. Galimi pavojai ir jų valdymas

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

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

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

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

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

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

II. BENDROVĖS VEIKLA

2.1. Kainodara

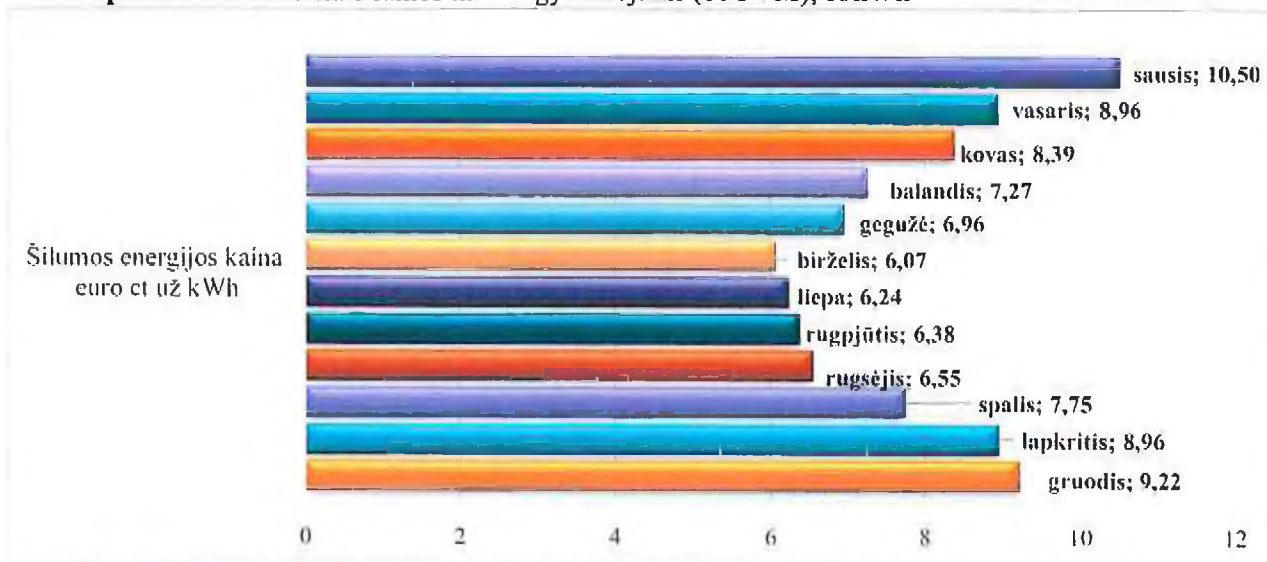
Šilumos ir vandens tiekėjai skaičiuoja kainas vadovaudamiesi VERT nustatytais metodikomis. VERT Bendrovėms nustato ilgalaikes bazines kainas, išduoda licencijas ir kontroliuoja jų veiklą, derina investicijas, sprendžia ginčus.

Šilumos veikla. VERT 2019 m. balandžio 19 d. nutarimu Nr. O3E-111 „Dėl SĮ „Visagino energija“ šilumos bazinės kainos dedamųjų nustatymo“ nustatė Bendrovei šilumos bazinę kainą 3 metų reguliavimo periodui. Šilumos kainos buvo taikomos nuo 2019 m. liepos 1 d. Visagino savivaldybės tarybai 2019 m. gegužės 28 d. sprendimu Nr. TS-124 patvirtinus šilumos kainos dedamąsias pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams. 2022 m. rugpjūčio 26 d. Visagino savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-159 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Visagino energija“ perskaičiuotos šilumos kainos dedamųjų antriesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“ Bendrovei nustatytos perskaičiuotos šilumos kainos dedamosios, kurios buvo taikomos nuo 2022 m. spalio mėn. 2022 m. rugsėjo 29 d. Visagino savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-179 „Dėl Visagino savivaldybės tarybos 2022 m. rugpjūčio 26 d. sprendimo Nr. TS-159 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Visagino energija“ perskaičiuotos šilumos kainos dedamųjų antriesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo“ pakeitimo“ buvo pakoreguotos perskaičiuotų šilumos kainų dedamųjų skaičiavimo formulės. Šiuo metu kas mėnesį galutinės šilumos kainos skaičiavime vertinama vidutinė svertinė kuro kaina pagal faktinę kuro naudojimo struktūrą.

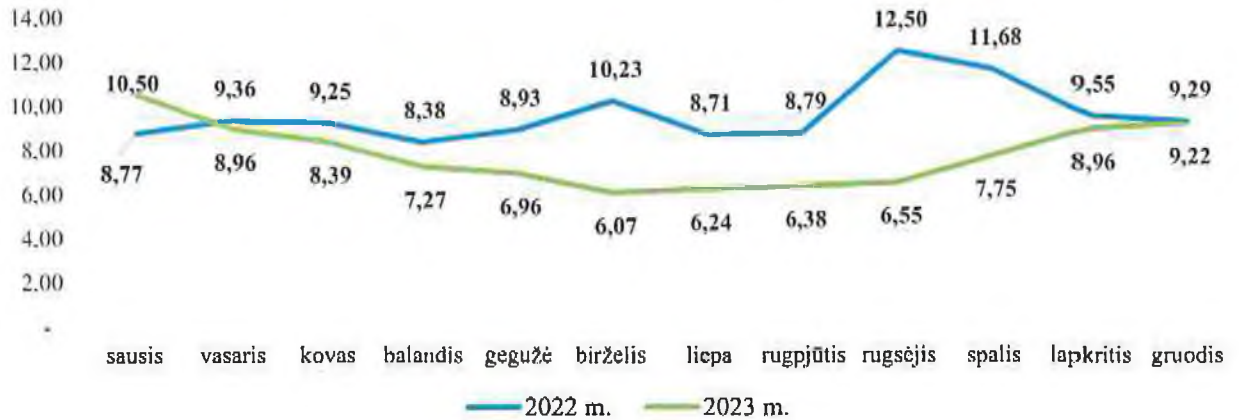
VERT 2023 m. gruodžio 28 d. nutarimu Nr. O3E-1895 „Dėl UAB „Visagino energija“ šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų bazinio lygio nustatymo“ nustatė Bendrovei šilumos bazinį lygį naujam reguliaciniam periodui (2024-2026 m.). 2024 m. sausio 26 d. Visagino savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-18 uždarajai akcinei bendrovei „Visagino energija“ nustatytas šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygis pirmiesiems bazinio lygio galiojimo metams, kuris įsigalios 2024 m. vasario 1 d. ir bus taikomas nuo 2024 m. kovo mėn.

2023 m. taikomų šilumos kainų gyventojams išdėstymas pateiktas 5 paveiksle.

5 paveikslas. 2023 m. šilumos kainos gyventojams (be PVM), ct/kWh



6 paveikslas. 2022 m. ir 2023 m. šilumos kainų gyventojams palyginimas (be PVM), ct/kWh



Per 2023 m. vidutinė šilumos kaina vartotojams sumažėjo 19,8 proc., palyginus su 2022 m. vidurkiu, dėl sumažėjusių gamtinių dujų kainų bei dėl faktinės kuro struktūros taikymo apskaičiuojant galutines šilumos kainas vartotojams.

Į šilumos kainą įskaičiuojamos būtinosios sąnaudos ir investicijų grąža.

Būtinosios sąnaudos – tai faktiškai patirtos pagrįstos sąnaudos, apribotos pagal lyginamuosius (efektyvumo) rodiklius.

Investicijų grąža skaičiuojama nuo reguliuojamo turto vertės (RAB) taikant vidutinę svertinę kapitalo kainą (WACC).

$$\frac{\text{Būtinos sąnaudos} + \text{Investicijų grąža}}{\text{Paslaugų kiekis}} = \frac{\Sigma \text{ EUR}}{\text{MWh}}$$

Šilumos kainą sudaro:

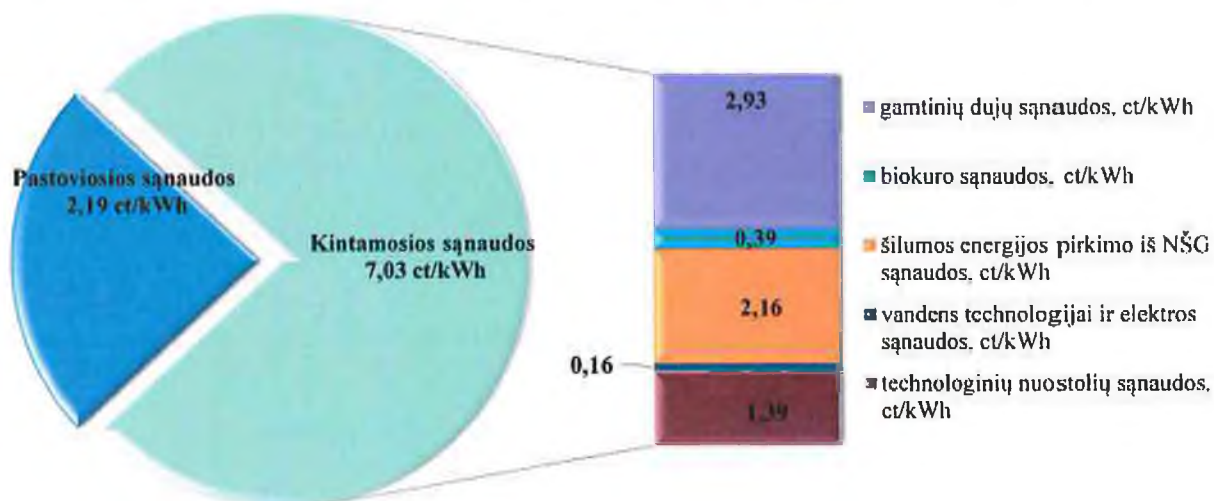
Šilumos kainos pastovioji dedamoji – pastovi šilumos kainos dalis, kuri išreiškiama konkrečiu skaičiumi ir taikoma apskaičiuojant galutinę šilumos kainą.

Šilumos kainos kintamoji dedamoji – kintanti šilumos kainos dalis, kuri išreiškiama formule ir taikoma ne dažniau kaip kas mėnesį, apskaičiuojant konkretų kintamosios dedamosios dydį, atsižvelgus į kuro ir iš nepriklausomų šilumos gamintojų perkamos šilumos kainų pokytį.

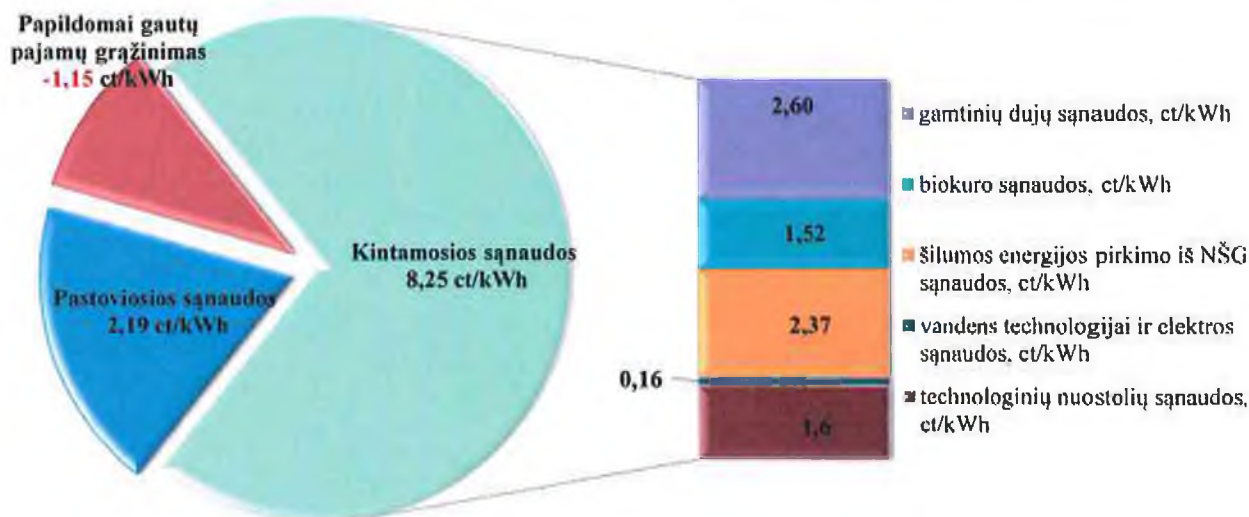
Pastovioji dalis dengia Bendrovės turto nusidėvėjimo ir remonto, medžiagų eksploatacijai bei darbo užmokesčio sąnaudas. 2023 m. šilumos kainų pastovioji dalis, palyginus su 2022 m. 9 mėnesiais, padidėjo nuo 1,84 iki 2,19 ct/kWh. Nauja pastovioji dalis įsigaliojo nuo 2022 m. spalio mėn. Didžiąją kainos dalį (apie 80 proc.) sudaro kintamosios sąnaudos, tai yra kuro (dujų ir biokuro), aukciono būdu perkamos iš nepriklausomų

šilumos gamintojų (toliau – NŠG) šilumos, vandens ir elektros energijos technologiniam procesui įsigijimo išlaidos.

7 paveikslas. 2023 m. gruodžio mėn. šilumos kainos dedamosios, 9,22 ct/kWh (be PVM).



8 paveikslas. 2022 m. gruodžio mėn. šilumos kainos dedamosios, 9,29 ct/kWh (be PVM)

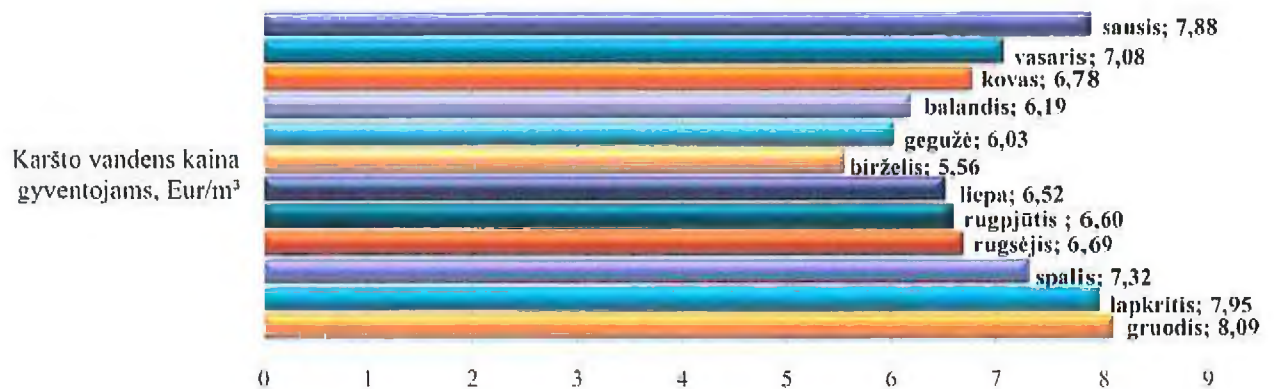


2023 m. galiojančios karšto vandens kainų dedamosios, nustatytos 2021 m. spalio 7 d. VERT nutarimu Nr. O3E-1276, taikomos nuo 2021 m. gruodžio 1 d.

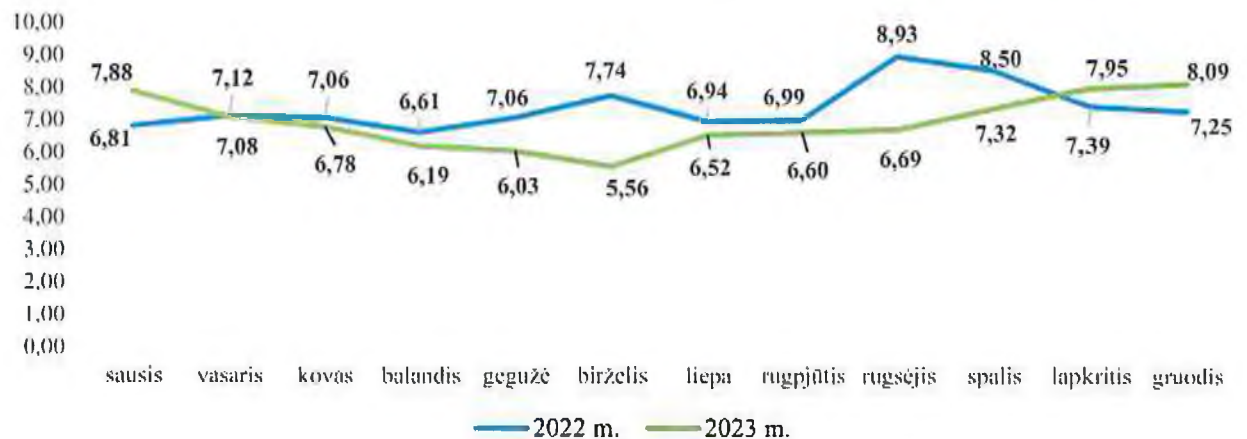
2023 m. gruodžio 28 d. VERT nutarimu Nr. O3E-1896 nustatytos naujos karšto vandens dedamosios, kurios bus taikomos nuo 2024 m. vasario 1 d.

2023 m. taikomų karšto vandens kainų gyventojams išdėstymas pateiktas 9 paveiksle.

9 paveikslas. 2023 m. karšto vandens kaina gyventojams (be PVM), Eur/m³



10 paveikslas. 2022 m. ir 2023 m. karšto vandens kainų gyventojams palyginimas (be PVM), Eur/m³



2022 - 2023 m. šilumos ir karšto vandens kainų svyravimą lėmė energijos išteklių kainų pokyčiai.

Vandentvarkos veikla. VERT 2020 m. lapkričio 5 d. sprendimu Nr. O3E-1100 suderino bazines geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas trejų metų laikotarpiui (2021-2023 m.). Visagino savivaldybės taryba 2020 m. lapkričio 20 d. sprendimu Nr. TS-255 nustatė geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainas pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams, kurios buvo taikomos nuo 2021 m. sausio 1 d. Perskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos dedamosios antriesiems bazinės kainos galiojimo metams vienašališkai nustatytos 2022 m. kovo 3 d. VERT nutarimu Nr. O3E-280 ir buvo taikomos nuo 2022 m. gegužės mėn. Perskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos dedamosios tretiesiems bazinės kainos galiojimo metams nustatytos 2023 m. gegužės 26 d. VERT nutarimu Nr. O3E-681 ir taikomos nuo 2023 m. liepos mėn.

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

| Paslauga | Kaina nuo 2023-07-01 | Kaina nuo 2022-05-01 |
|---|----------------------|----------------------|
| Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina gyventojams, Eur/m³: | 3,02 | 2,17 |
| <i>Geriamojo vandens tiekimo, Eur/m³</i> | <i>1,31</i> | <i>0,95</i> |
| <i>Nuotekų tvarkymo, Eur/m³</i> | <i>1,71</i> | <i>1,22</i> |
| Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina abonentams, Eur/m³ | 3,07 | 2,22 |
| <i>Geriamojo vandens tiekimo, Eur/m³</i> | <i>1,38</i> | <i>1,02</i> |
| <i>Nuotekų tvarkymo, Eur/m³</i> | <i>1,69</i> | <i>1,20</i> |
| Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kaina VĮ Ignalinos atominės elektrinė | 10,39 | 9,73 |
| <i>Geriamojo vandens tiekimo, Eur/m³</i> | <i>5,98</i> | <i>5,93</i> |
| <i>Nuotekų tvarkymo, Eur/m³</i> | <i>4,41</i> | <i>3,80</i> |

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

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

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

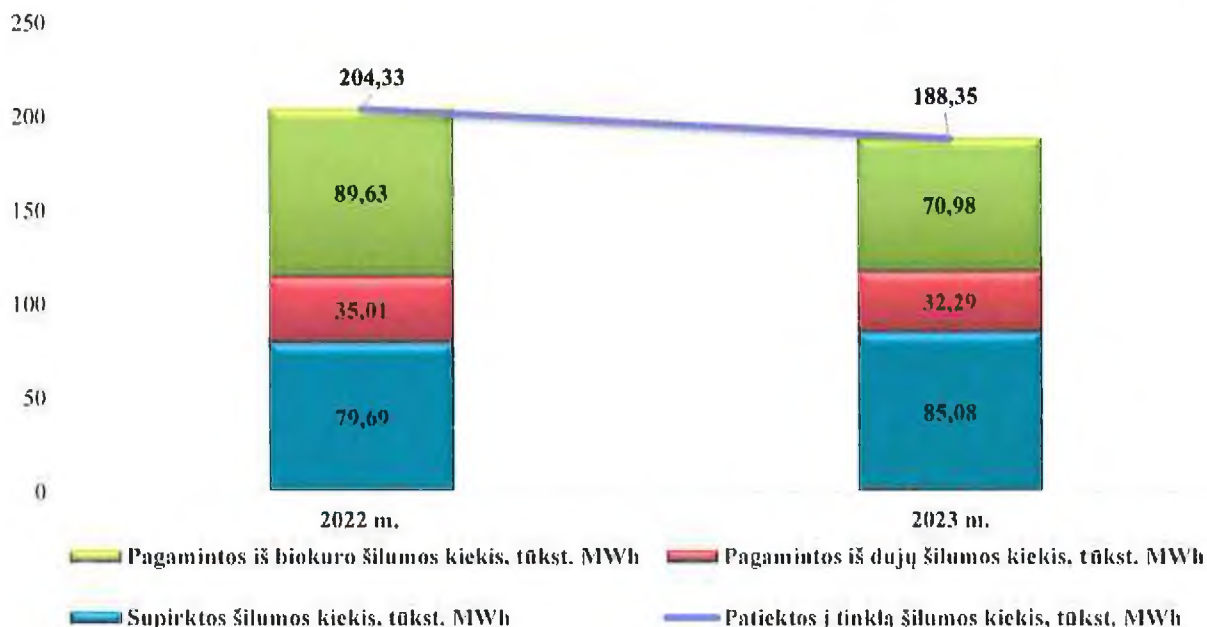
2.2. Šilumos ir vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo paslaugų analizė

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

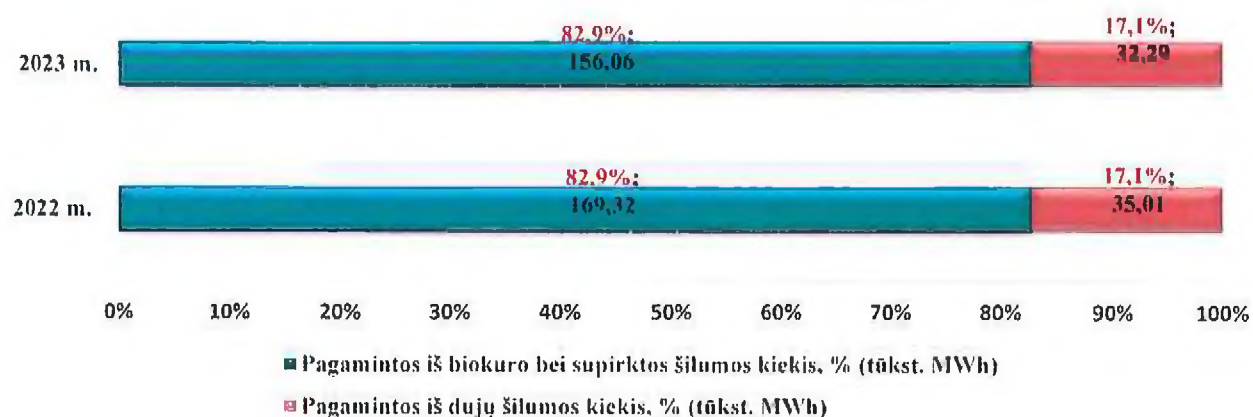
Šilumos veikla. 2023 m. Bendrovė patiekė į centralizuotą šilumos tinklą 188,35 tūkst. MWh šilumos kiekio (2022 m. – 204,33 tūkst. MWh), iš jų: Bendrovė pagamino 103,26 tūkst. MWh arba 54,8 proc. (2022 m. – 124,64 tūkst. MWh arba 61,0 proc.), iš NŠG supirko 85,08 tūkst. MWh arba 45,2 proc. (2022 m. – 79,69 tūkst. MWh arba 39,0 proc.).

2023 m., palyginus su 2022 m., dėl šiltesnės oro temperatūros realizuota 7,8 proc. mažiau šilumos. Bendrovė savo gamybos įrenginiais gamino 17,1 proc. mažiau šilumos, o iš NŠG supirko 6,8 proc. daugiau nei per 2022 m.

2022 m. ir 2023 m. pagamintos savo gamybos šaltiniuose bei supirktos iš NŠG šilumos energijos palyginimas pateiktas 11 paveiksle.

11 paveikslas. 2022 m. ir 2023 m. pagamintos ir supirktos iš NŠG šilumos kiekiai, tūkst. MWh

Visagino miesto šilumos tiekimo sistemoje didžioji dalis šilumos energijos gaminama naudojant atsinaujinančius energijos išteklius. 2022 - 2023 metų duomenimis Bendrovės pagamintos iš biokuro bei supirktos iš NŠG šilumos kiekis sudaro 82,9 proc. nuo viso pateikto į tinklą šilumos kiekio.

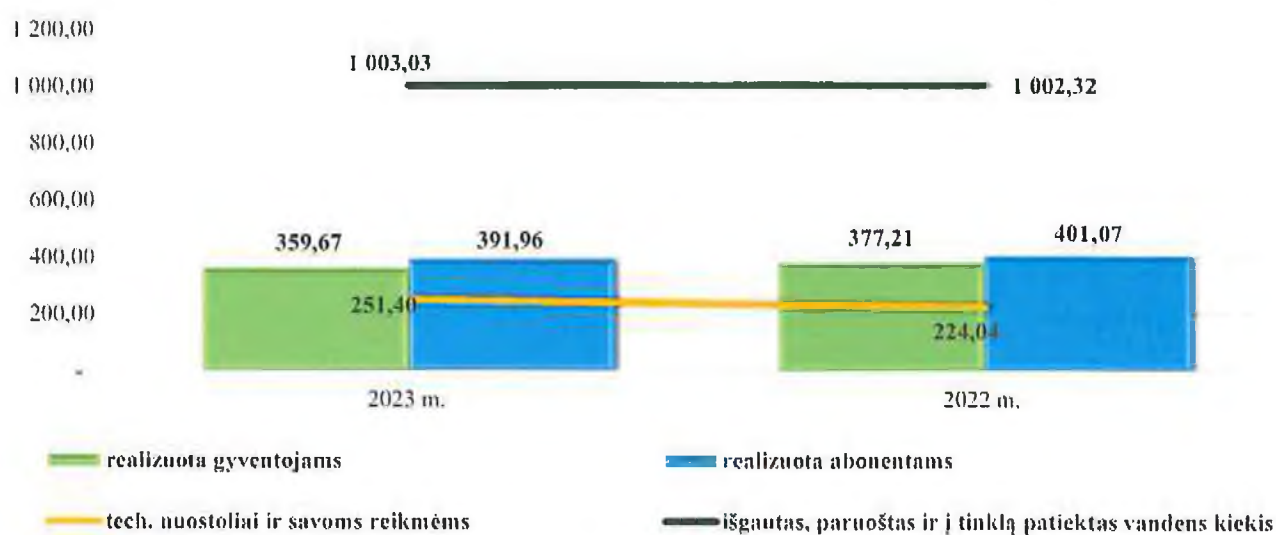
12 paveikslas. 2022 m. ir 2023 m. pagamintos iš biokuro ir supirktos iš NŠG šilumos kiekis, procentais (tūkst. MWh)

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

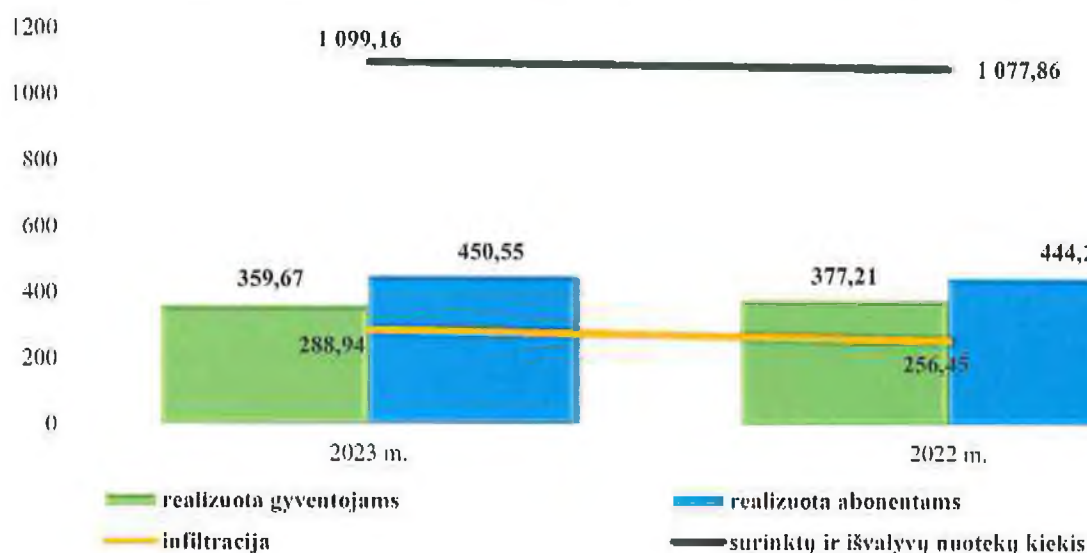
Vandentvarkos veikla. Vandens tiekimo bendrovių veiklos efektyvumui didinti taip pat sudaroma pagrindinių 45 bendrovių lyginamoji veiklos analizė, pagal kurią bendrovės suskirstytos į penkias grupes pagal vandens paslaugų pardavimo apimtį. Bendrovė priklauso IV grupei - tai vandens tiekimo bendrovės, kurios parduoda nuo 501 iki 900 tūkst. m³ geriamojo vandens per metus.

Bendrovė 2023 m. išgavo, paruošė ir į centralizuotą geriamojo vandens tinklą patiekė 1 003,03 tūkst. m³ geriamojo vandens (2022 m. – 1 002,32 tūkst. m³). 2023 m. Bendrovė realizavo 751,63 tūkst. m³ geriamojo vandens (2022 m. – 778,28 tūkst. m³) bei surinko 1 099,16 tūkst. m³ nuotekų (2022 m. – 1 077,86 tūkst. m³) ir realizavo 810,22 tūkst. m³ nuotekų tvarkymo paslaugų (2022 m. – 821,41 tūkst. m³). Iš tų skaičių: 359,67 tūkst. m³ geriamojo vandens nupirko gyventojai (2022 m. – 377,21 tūkst. m³).

13 paveikslas. 2022 m. ir 2023 m. išgauti, paruošti, į tinklą patiekti ir realizuoti geriamojo vandens kiekiai, tūkst. m³



14 paveikslas. 2022 m. ir 2023 m. surinkti ir sutvarkyti nuotekų kiekiai, tūkst. m³



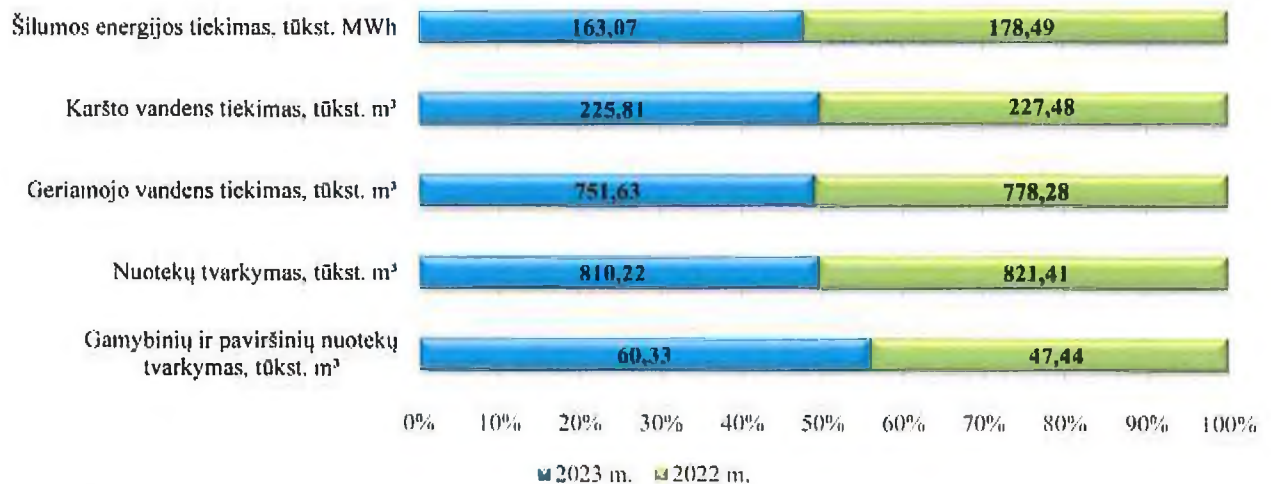
2.3. Veiklos pajamos

3 lentelė. 2022 m. ir 2023 m. Bendrovės pajamų ir paslaugų apimčių palyginimas

| Eil. Nr. | Veiklos pavadinimas | 2023 m. | | 2022 m. | |
|----------|---|------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
| | | Kiekis | Pajamos, tūkst. Eur | Kiekis | Pajamos, tūkst. Eur |
| 1. | Šilumos tiekimas | 163,07 tūkst. MWh | 14 499,99 | 178,49 tūkst. MWh | 16 762,64 |
| 2. | Karšto vandens tiekimas | 225,81 tūkst. m ³ | 780,41 | 227,48 tūkst. m ³ | 673,83 |
| 3. | Geriamojo vandens tiekimas | 751,63 tūkst. m ³ | 1 159,59 | 778,28 tūkst. m ³ | 1 046,78 |
| 4. | Nuotekų tvarkymas | 810,22 tūkst. m ³ | 1 401,97 | 821,41 tūkst. m ³ | 1 236,06 |
| 5. | Gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymas | 60,33 tūkst. m ³ | 40,45 | 47,44 tūkst. m ³ | 32,39 |
| 6. | Kita tipinė veikla | | 20,67 | | 27,56 |
| 7. | Tipinės veiklos pajamos | | 17 903,08 | | 19 779,26 |
| 8. | Kita veikla | | 43,91 | | 2 991,82 |
| 9. | Finansinės veiklos pajamos | | 140,21 | | 82,12 |
| 10. | IŠ VISO | | 18 087,20 | | 22 853,20 |

Šilumos, karšto ir šalto vandens, nuotekų valymo bei gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugos yra teikiamos ir Bendrovės padaliniais. 3 lentelėje duomenys pateikti su pardavimais Bendrovės viduje (sandoriai tarp Bendrovės padalinių). 2023 m. pardavimo pajamos iš pardavimų Bendrovės segmentams yra 827,21 tūkst. Eur.

15 paveikslas. 2022 m. ir 2023 m. Bendrovės paslaugų apimčių palyginimas

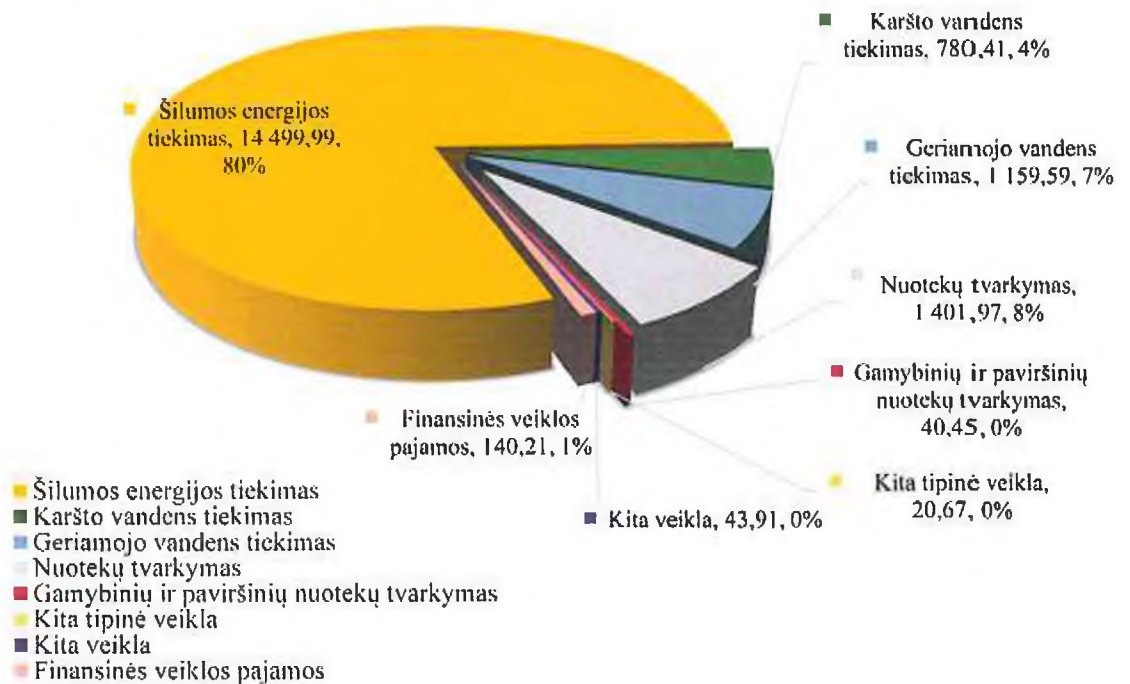


2023 m. Bendrovės pajamos iš tipinės veiklos, lyginant su 2022 m., sumažėjo 1 876,18 tūkst. Eur, nes nukrito kuro ir elektros energijos kainos rinkoje ir atitinkamai sumažėjo galutinės šilumos kainos vartotojams. Per 2023 m. dėl šiltesnio šildymo sezono realizuota 15,42 tūkst. MWh mažiau šilumos, karšto vandens realizuota 1,67 tūkst. m³ mažiau, geriamojo vandens realizuota 26,65 tūkst. m³ mažiau, sutvarkyta 11,19 tūkst. m³ mažiau nuotekų, gamybinių ir paviršinių nuotekų sutvarkyta 12,89 tūkst. m³ daugiau. Karšto ir geriamojo vandens tiekimo bei nuotekų tvarkymo veiklų pajamos padidėjo, nors realizacijos kiekiai sumažėjo, nes nuo 2023 m. liepos 1 d. padidėjo geriamojo vandens kaina vartotojams.

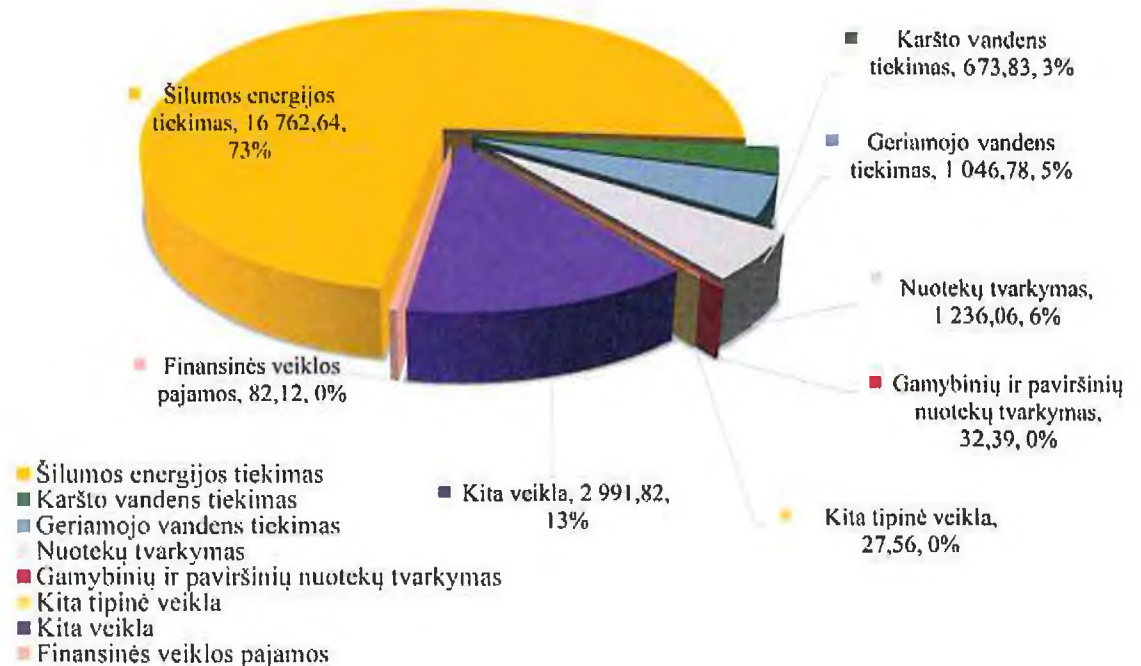
2023 m. Bendrovės pajamos iš kitos bei finansinės veiklos lyginant su 2022 m. sumažėjo 2 889,82 tūkst. Eur, nes 2022 m. Bendrovė pardavė 30 000 vnt. taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimų (apyvartinių

taršos leidimų, toliau – ATL) ir gavo 2 820,0 tūkst. Eur pajamų bei pardavė netinkamą Bendrovės veikloje naudoti nekilnojamąjį turtą už 163,1 tūkst. Eur.

16 paveikslas. 2023 m. pardavimo pajamos, tūkst. Eur



17 paveikslas. 2022 m. pardavimo pajamos, tūkst. Eur



Pagrindinis Bendrovės pajamų šaltinis – šilumos gamyba ir tiekimas, sudaro 80 proc. nuo visų 2023 m. Bendrovės pardavimo pajamų.

2.4. Veiklos sąnaudos

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

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

Bendrovė 2023 m. biokurą pirko sudarydama sandorius per energijos išteklių biržos operatorių UAB BALTPPOOL.

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

Bendrovė teikdama reguliuojamųjų veiklų paslaugas patiria sąnaudas.

Šilumos veikla. Žemiau analizuojamos šilumos gamybos ir tiekimo paslaugų bei karšto vandens tiekimo ir karšto vandens atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų sąnaudų grupės.

4 lentelė. Šilumos gamyba ir tiekimas, tūkst. Eur

| Eil. Nr. | SĄNAUDŲ STRAIPSNIAI | 2023 m., tūkst. Eur | 2022 m., tūkst. Eur |
|--|--|------------------------|------------------------|
| 1. | Ilgalaikio turto nusidėvėjimas | 747,63 | 776,18 |
| 2. | Darbo apmokėjimas | 1 624,79 | 1 569,73 |
| 3. | Atskaitymai socialiniam draudimui | 29,16 | 28,08 |
| 4. | Medžiagos, žaliavos | 85,04 | 76,12 |
| 5. | Remonto darbai | 53,45 | 51,76 |
| 6. | Transporto paslaugos | 103,86 | 114,45 |
| 7. | Paslaugos ir darbai pagal sutartis | 226,62 | 229,12 |
| 8. | Kitos sąnaudos | 4,15 | 2,79 |
| 9. | Mokesčiai ir mokėjimai | 196,58 | 175,78 |
| 10. | Energijos išteklių įsigijimas ir naudojimas: | 11 100,08 | 11 430,87 |
| 10.1. | <i>kuro (gamtinės dujos, biokuras, dyzelinas) įsigijimo sąnaudos</i> | 5 840,38 | 6 874,66 |
| 10.2. | <i>šilumos įsigijimas iš NŠG</i> | 4 186,96 | 3 375,43 |
| 10.3. | <i>energijos išteklių naudojimas (elektros energija, šilumos energija, karštas ir šaltas vanduo, nuotekos)</i> | 1 072,74 | 1 180,78 |
| 11. | Skaitiklių aptarnavimo ir pardavimo veiklos sąnaudos | 504,20 | 446,86 |
| ŠILUMOS ENERGIJOS GAMYBOS SĄNAUDOS | | 14 675,56 | 14 901,74 |
| BENDROSIOS (ADMINISTRACINĖS) SĄNAUDOS | | 720,19 | 557,01 |
| IŠ VISO | | 15 395,75 | 15 458,75 |

2023 m., lyginant su 2022 m., šilumos tiekimo veiklos sąnaudos sumažėjo 63,00 tūkst. Eur.

Turto nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo, nes nusidėvėjo ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo vertė buvo padidinta ir pailgintas naudingo tarnavimo laikas dėl 2019 m. atlikto turto vertinimo.

Darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo dėl nuo 2023 m. sausio 1 d. padidinto darbo užmokesčio Bendrovės darbuotojams pagal pareigybių kategorijas.



Medžiagų, žaliavų, remonto darbų transporto paslaugų bei paslaugų ir darbų pagal sutartis sąnaudos pasikeitė nežymiai. Mokesčių ir mokėjimų sąnaudos pasikeitė dėl padidėjusios įmokes VERT, apskaičiuotos pagal praėjusių metų metines šilumos energijos perdavimo ir (arba) skirstymo veiklų pajamas.

Energetinių išteklių įsigijimo sąnaudos sumažėjo, nes nukrito dujų ir elektros kainos, palyginus su 2022 m. Taip pat dėl šiltesnės lauko oro temperatūros 2023 m. pagaminta ir realizuota mažiau šilumos. Šilumos įsigijimo sąnaudos per 2023 m. padidėjo, dėl didesnio įsigyto šilumos kiekio iš NŠG.

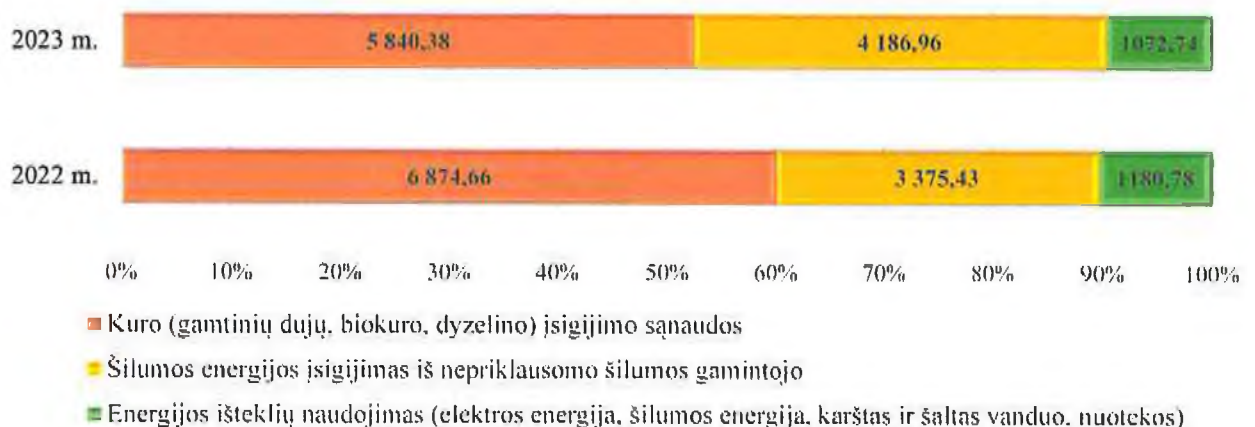
Skaitiklių aptarnavimo ir pardavimo veiklos sąnaudos padidėjo dėl nuo 2023 m. sausio 1 d. padidinto darbuotojų darbo užmokesčio. Taip pat įtakos turėjo padidėjusios darbuotojų, keičiančių skaitiklius daugiabučių namų butuose, darbo užmokesčio sąnaudos. Pandemijos metu buvo apribota galimybė patekti į gyventojų butus. Pasibaigus apribojimams darbuotojai aktyviai keičia skaitiklius, jiems taikomas vienetinis darbo apmokėjimas už pakeistų skaitiklių kiekį.

Bendrosios (administracinės) sąnaudos padidėjo dėl administracijos darbuotojų ir vadovybės darbo užmokesčio padidėjimo bei dėl išaugusių gyventojų abejotinių skolų.

18 paveikslas. 2022 m. ir 2023 m. reikšmingiausių šilumos gamybos veiklos sąnaudų palyginimas, tūkst. Eur



19 paveikslas. 2022 m. ir 2023 m. energijos išteklių sąnaudų palyginimas, tūkst. Eur



Vandentvarkos veika. Žemiau analizuojamos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei šalto vandens atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų sąnaudų grupės.

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

| Eil. Nr. | SĄNAUDŲ STRAIPSNIAI | 2023 m., tūkst. Eur | 2022 m., tūkst. Eur |
|---|---|------------------------|------------------------|
| 1. | Ilgalaikio turto nusidėvėjimas | 426,77 | 457,77 |
| 2. | Darbo apmokėjimas | 852,64 | 793,65 |
| 3. | Atskaitymai socialiniam draudimui | 15,36 | 14,39 |
| 4. | Medžiagos | 59,53 | 43,32 |
| 5. | Remonto darbai | 11,70 | 24,32 |
| 6. | Transporto paslaugos | 73,39 | 59,14 |
| 7. | Paslaugos ir darbai pagal sutartis | 111,48 | 64,05 |
| 8. | Kitos sąnaudos | 2,26 | 1,08 |
| 9. | Mokesčiai ir mokėjimai | 114,60 | 87,21 |
| 10. | Energijos išteklių įsigijimas ir naudojimas (elektros energija, šilumos energija, karštas ir šaltas vanduo, nuotekos) | 395,11 | 589,45 |
| 11. | Skaitiklių aptarnavimo ir pardavimo veiklos sąnaudos | 203,31 | 185,21 |
| VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS | | 2 266,15 | 2 319,59 |
| BENDROSIOS (ADMINISTRACINĖS) SĄNAUDOS | | 329,93 | 277,36 |
| IŠ VISO | | 2 596,08 | 2 596,95 |

2023 m., lyginant su 2022 m., geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudos nežymiai sumažėjo 0,87 tūkst. Eur.

Turto nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo, nes nusidėvėjo ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo vertė buvo padidinta ir pailgintas naudingo tarnavimo laikas dėl 2019 m. atlikto turto vertinimo.

Darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo dėl nuo 2023 m. sausio 1 d. padidinto darbo užmokesčio Bendrovės darbuotojams pagal pareigybių kategorijas.

Dėl rinkoje susiklosčiusios padėties, padidėjo būtinų pagrindinių medžiagų ir transporto paslaugų sąnaudos. Paslaugų ir darbų pagal sutartis sąnaudos padidėjo dėl įsigytų konsultacinių paslaugų (Šilumos tiekimo UAB „Visagino energija“ Vandenvietės ir valymo įrangos barui būdo pakeitimo galimybių studijos parengimo paslaugas), naujo turto registravimo paslaugų (UAB „Visagino energija“ inventorizuotų ūkio buitinės fekalinės, ūkio buitinės ir lietaus kanalizacijos tinklų Visagino miesto ir savivaldybės teritorijose duomenų skaitmeninimo paslaugos) bei diagnostikos paslaugų (Buitinių nuotekų tinklų vamzdinių diagnostikos paslaugos).

Mokesčių ir mokėjimų sąnaudos žymiai padidėjo dėl naujos įmokos, mokamos garantiniam geriamojo vandens tiekėjui ir nuotekų tvarkytojui.

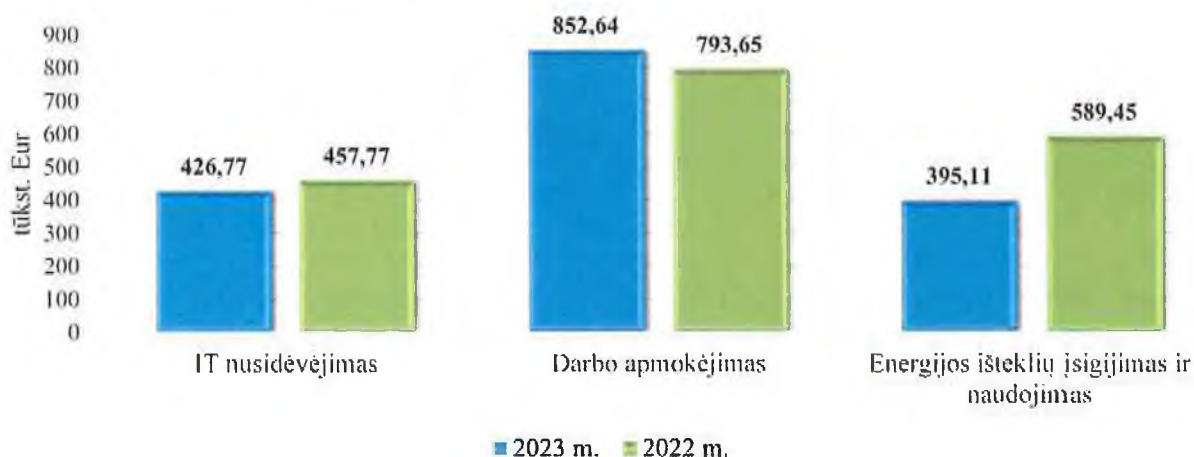
Energijos išteklių naudojimo sąnaudos sumažėjo dėl nukritusių elektros energijos ir šilumos kainų.

Skaitiklių aptarnavimo ir pardavimo veiklos sąnaudos padidėjo dėl nuo 2023 m. sausio 1 d. padidinto darbuotojų darbo užmokesčio. Taip pat įtakos turėjo padidėjusios darbuotojų, keičiančių skaitiklius daugiabučių namų butuose, darbo užmokesčio sąnaudos. Pandemijos metu buvo apribota galimybė patekti į

gyventojų butus. Pasibaigus apribojimams darbuotojai aktyviai keičia skaitiklius, jiems taikomas vienetinis darbo apmokėjimas už pakeistų skaitiklių kieki.

Bendrosios (administracinės) sąnaudos padidėjo dėl administracijos darbuotojų ir vadovybės darbo užmokesčio padidėjimo bei dėl išaugusių gyventojų abejotinių skolų.

20 paveikslas. 2022 m. ir 2023 m. reikšmingiausių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos sąnaudų palyginimas, tūkst. Eur



2.5. Finansavimo šaltiniai

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

2018 m. gegužės 14 d. Bendrovė su AB Šiaulių banku pasirašė kreditavimo sutartį Nr. KS-2018-375723-22 dėl ilgalaikės paskolos investiciniam projektui „Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m.“ finansuoti suteikimo. Paskolos dydis 1 800 tūkst. Eur. Sutartis galioja iki 2024 m. balandžio 30 d.

2023 m. gruodžio 19 d. Bendrovė su AB SEB bankas pasirašė kreditavimo sutartį Nr.2023018102. Pagal sutartį Bendrovei suteikiamas 2 000 tūkst. Eur sąskaitos kredito perviršio limitas apyvartinėms lėšoms finansuoti.

Bendrovė 2022 m. įsigijo elektrinius komunalinius automobilius ir 2023 m. pagal Aplinkos projektų valdymo agentūros prie Aplinkos ministerijos 2022-2030 metų plėtros programos valdytojos Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos susisiekimo plėtros programos pažangos priemonę Nr.10-001-06-01-01 „Skatinti alternatyviųjų degalų naudojimą transporto sektoriuje“ veiklos „Grynujų elektromobilių įsigijimo juridiniams asmenims skatinimas“ įgyvendinimo tvarkos aprašą, kvietimą „Grynujų elektromobilių įsigijimo juridiniams asmenims (ir fiziniams asmenims, kurie elektromobilį naudos ūkinei veiklai) skatinimas 2022-06 Nr. MF-SM-EVJ01“ gavo 8,0 tūkst. Eur dotaciją.

Pagal 2020 m. lapkričio 24 d. su VšĮ Lietuvos verslo paramos agentūra pasirašytą „Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.1.1-LVPA-K-110-03-003 „Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba“ sutartį“ projektui įgyvendinti skiriama iki 3 785,8 tūkst. Eur iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų. Bendrovė 2023 m. gavo 598,8 tūkst. Eur dotaciją.

2.6. Finansiniai rezultatai

Bendrovė nustato veiklos tikslus ir siekia, kad jie būtų įgyvendinami. 2023 m. Bendrovė vadovavosi metine pajamų ir išlaidų sąmata veiklai organizuoti ir rezultatams stebėti. Kiekvieną ketvirtį pasiekti faktiniai veiklos duomenys lyginami su suplanuotais veiklos rodikliais ir siekiama, kad jie būtų įgyvendinami.

Bendrovė valdo turtą, kurio bendra vertė 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis yra 41 373,12 tūkst. Eur, pardavimo pajamos 17 075,87 tūkst. Eur.

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

6 lentelė. Pirkėjų skolos, Eur

| Pirkėjų skolos | Grynoji vertė, Eur 2023-12-31 | Grynoji vertė, Eur 2022-12-31 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Iš viso: | 3 593 350 | 3 656 520 |
| Kitų vartotojų (abonentų) įsiskolinimas | 1 612 906 | 1 584 315 |
| Visagino miesto gyventojų įsiskolinimas už komunalines paslaugas | 3 268 901 | 3 328 518 |
| Abejotinos skolos | (1 288 457) | (1 256 313) |

Bendrovės 2023 m. pelnas yra 10,53 tūkst. Eur (prieš apmokestinimą). Šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklos nuostolis 115,36 tūkst. Eur. Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos nuostolis 34,52 tūkst. Eur, nuostolis gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos 14,94 tūkst. Eur, pelnas iš kitos tipinės veiklos 20,34 tūkst. Eur, pelnas iš kitos bei finansinės veiklos 155,01 tūkst. Eur.

7 lentelė. Pelno (nuostolių) ataskaita, Eur

| | 2023-12-31, Eur | 2022-12-31, Eur |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Pardavimo pajamos | 17 075 866 | 19 060 628 |
| Pardavimo savikaina | (15 256 681) | (15 734 780) |
| Bendrasis pelnas | 1 819 85 | 3 325 848 |
| Veiklos sąnaudos | (1 963 667) | (1 664 063) |
| Tipinės veiklos pelnas (nuostolis) | (144 482) | 1 661 785 |
| Kita veikla | 33 583 | 2 960 101 |
| Finansinė ir investicinė veikla | 121 427 | 60 379 |
| Pelnas prieš apmokestinimą | 10 528 | 4 682 265 |
| Grynasis pelnas (nuostolis) | 25 897 | 4 074 399 |

8 lentelė. Balansas, Eur

| | 2023-12-31, Eur | 2022-12-31, Eur |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ilgalaikis turtas | 30 525 498 | 27 030 835 |



| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Nematerialus turtas | 0 | 0 |
| Materialus turtas | 30 186 264 | 26 704 692 |
| Kitas ilgalaikis turtas | 339 234 | 326 143 |
| Trumpalaikis turtas | 10 818 619 | 16 052 610 |
| Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys | 4 732 564 | 5 845 986 |
| Per vienerius metus gautinos sumos | 4 779 941 | 4 306 004 |
| Pinigai ir ekvivalentai | 306 115 | 3 900 622 |
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos | 29 007 | 15 408 |
| Turto viso: | 41 373 124 | 43 098 853 |
| Nuosavas kapitalas | 27 208 992 | 27 183 095 |
| Dotacijos ir subsidijos | 10 702 633 | 11 052 452 |
| Atidėjiniai | 251 879 | 234 681 |
| Įsipareigojimai | 3 200 725 | 4 623 302 |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai | 0 | 90 000 |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai | 3 200 725 | 4 533 302 |
| Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių sąnaudos | 8 895 | 5 323 |
| Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų viso: | 41 373 124 | 43 098 853 |

9 lentelė. Bendrovės pelningumo ir bankroto tikimybės rodikliai

| Eil. Nr. | Rodiklis | 2023 m. | 2022 m. | 2021 m. |
|----------|--|---------|---------|---------|
| 1. | Bendrasis pardavimo pelningumas = bendrasis pelnas/pardavimo pajamos (%) | 10,65 | 17,45 | 18,48 |
| 2. | Grynasis pardavimo pelningumas = grynasis pelnas/pardavimo pajamos (%) | 0,15 | 21,38 | 10,56 |
| 3. | Turto pelningumas = grynasis pelnas/turtas (%) | 0,06 | 9,45 | 3,80 |
| 4. | Nuosavo kapitalo pelningumas = grynasis pelnas/nuosavas kapitalas (%) | 0,10 | 14,99 | 6,32 |
| 5. | Bendrasis likvidumo koeficientas = trumpalaikis turtas/trumpalaikiai įsipareigojimai | 3,38 | 3,54 | 4,36 |
| 6. | Skolos koeficientas = įsipareigojimai/turtas | 0,08 | 0,11 | 0,08 |
| 7. | Turto apyvartumas = pardavimai/turtas | 0,41 | 0,44 | 0,36 |

Šilumos metodika nustato, kad teigiamas skirtumas tarp į šilumos kainą įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai įsigyti ir faktiškai šilumos tiekėjo patirtų sąnaudų kompensuojamas vartotojų naudai, nustatant papildomą šilumos kainos dedamąją.

Per 2023 m. vartotojams grąžinta 860,00 tūkst. Eur papildomai gautų pajamų.

Iki 2021 m. gruodžio mėn. susidarę skirtumai tarp Bendrovės šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui bei šilumai įsigyti ir faktiškai patirtų sąnaudų, 2 620,72 tūkst. Eur, yra įvertinti 2024 m. sausio 26 d. Visagino savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-18 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Visagino energija“ šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygis pirmiesiems bazinio lygio galiojimo metams“.

2.7. 2023 m. investicijų įgyvendinimas

Bendrovei keliami lūkesčiai, kad jos technologijos bei investicijos bus orientuoti ne tik į kokybę bet ir ekologiją bei energetinių išteklių tausoimą, kad bus didinamas šilumos gamybos efektyvumas ir mažinami šilumos perdavimo ir geriamojo vandens tiekimo nuostoliai. Savininkas tikisi, kad Bendrovė įgyvendindama investicijas įvertins jų ekonominę naudą bei grąžą, vykdys atsakingą išlaidų kontrolę, racionaliai naudos Bendrovės lėšas, sudarydama sąlygas vartotojams ilguoju laikotarpiu turėti optimalias paslaugų kainas. Atsižvelgdama į savininko lūkesčius, Bendrovė įgyvendina investicinius projektus, finansuojamus Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir Bendrovės lėšomis.

Šilumos gamybos ir tiekimo sritis

- **2023 m. atliktas Bendrovės Šiluminės katilinės valdomos infrastruktūros ir įrangos atnaujinimas ir remontas:**

- Pastato 826 naujos šildymo sistemos montavimas. Pastato šilumos punktas pertvarkytas iš atviros šildymo sistemos į uždara (Bendrovės lėšos, 48,8 tūkst. Eur).

- Biokuro vandens šildymo katilo V-8 dūmų vamzdžių keitimas. Pagal pardavimo sutartį su UAB „Steel.lt“ įsigyti plieniniai dūmų vamzdžiai, montavimo darbai bus atlikti savo jėgomis po 2023-2024 metų šildymo sezono pabaigos (Bendrovės lėšos, 35,5 tūkst. Eur).

- Projekto „Kogeneracinės elektrinės (jėgainės) Visagino CŠT statyba“ įgyvendinimas. 2020 m. rugsėjo 9 d. Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu Nr. 1-281 „Dėl finansavimo skyrimo projektams, pateiktiems pagal 2014 – 2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 4 prioriteto „Energinis efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energijos gamybos ir naudojimo skatinimas“ 04.1.1-LVPA-K-110 priemonę „Nedidelės galios biokuro kogeneracijos skatinimas““ buvo skirtas finansavimas projektui. Prognozuojama bendra projekto vertė 17 282,1 tūkst. Eur. Europos Sąjungos fondo lėšos - 3 785,80 tūkst. Eur. Likusią projekto dalį planuojama finansuoti Bendrovės apyvartinėmis lėšomis ir lėšomis, gautomis pardavus apyvartinius taršos leidimus. 2021 m. gruodžio 23 d. su UAB TEC Consulting pasirašyta Paslaugų sutartis dėl kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statybos techninių bei darbo projektų parengimo, valdymo, viešinimo, autorinės projektų vykdymo priežiūros ir statybos darbų techninės priežiūros paslaugų suteikimo. Paslaugų sutarties vertė – 1 690,08 tūkst. Eur. 2023 m. balandžio 4 d. sudaryta sutartis su pagrindinės įrangos tiekėju UAB „Okseta“. Sutarties vertė – 9 979,98 tūkst. Eur. 2023 m. rugpjūčio 24 d. su UAB „Elektrėnų energetikos remontas“ sudaryta sutartis dėl dūmų valymo įrenginio – elektrostatinio filtro tiekimo, jo sumontavimo ir paleidimo-derinimo darbų. Sutarties vertė – 299,62 tūkst. Eur. Iki 2023 m. gruodžio 31 d. gautos įrangos ir atliktų paslaugų vertė – 3 881,6 tūkst. Eur.

- Siekiant užtikrinti nenutrūkstamą ir patikimą šilumos energijos tiekimą vartotojams Visagino mieste 2023 m. balandžio 20 d. sudaryta rangos sutartis su UAB „Alvora“ dėl trijų ruožų rekonstravimo Visagino mieste: nuo ŠK-7/8 iki mokyklos "Verdenė" šilumos punkto, nuo ŠK-8 iki ŠK-30 ir iki "Meteostotis"



šilumos punkto, nuo ŠK-3/14 iki ŠK-3/35 ir ŠK-3/37, ŠK-3/69 iki š/p gyv. namų Jaunystės g. 13, 13A. Rekonstruota 0,741 km (Bendrovės lėšos, 836,0 tūkst. Eur).

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sritis

- Siekiant užtikrinti nenutrūkstamą ir patikimą geriamojo vandens tiekimą ir nuotekų surinkimo paslaugų teikimą vartotojams 2023 m. atnaujintas ilgalaikis turtas:

- Vandentiekio šalia Parko g. nuo V-123 Parko g. 3 iki V-116 Kosmoso g. 12/2 su gyv. namų Kosmoso g. 6, 8 ir Parko g. 1/2 vandens įvadais bei V-1101 pastato Festivalio g. 7, 9 įvadų rekonstravimas (D200 – 0,515 km, D160 – 0,022 km, D110 – 0,500 km, D90 – 0,090 km, D40 – 0,028 km); vandentiekio nuo V-128 (Parko g. 19) iki V-178 (Sedulinos al. 6, 8, 10, 12, Parko g. 13, 15, 17, 19/1) rekonstravimas (D140 – 0,200 km, D90 – 0,087 km, D50 – 0,106 km, D40 – 0,050 km). Abiejų ruožų rekonstravimo darbai atlikti pagal 2023 m. gegužės 24 d. sudarytą rangos sutartį su UAB „Statovita“. (Bendrovės lėšos, 443,6 tūkst. Eur).

- Siekdama skatinti vartotojus jungtis prie tvarumo iniciatyvos mažinant neigiamą poveikį aplinkai Bendrovė Visagino mieste įrengė 4 geriamojo vandens fontanėlius (Bendrovės lėšos, 79,9 tūkst. Eur).

- Bendrovė modernizavo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklai priskirtą infrastruktūrą ir įsigijo būtiną įrangą:

- Siekiant užtikrinti nenutrūkstamą ir patikimą dumblo sausinimo technologinį procesą bei mažinti eksploatacines sąnaudas, Bendrovė 2022 m. lapkričio 7 d. pasirašė sutartį dėl dumblo sausinimui naudojamos centrifugos pakeitimo Huber sraigtinium Q-presu (Bendrovės lėšos, 298,5 tūkst. Eur, tęstinė). 2023 m. įranga pristatyta ir atlikti jos instaliavimo bei paleidimo-derinimo darbai, liepos mėn. turtas įvestas į eksploataciją.

- Atnaujintas dumblo sausinimo cechas (pastato Nr. 11) (Bendrovės lėšos, 143,7 tūkst. Eur).

- Bendrovė vandens gavybos ir nuotekų tvarkymo veiklai įsigijo įrangos ir įrankių už 22,5 tūkst. Eur.

- Siekiant teisėtai vykdyti laboratorinę veiklą ir atitikti griežtėjančius teisės aktų reikalavimus Nuotekų ir paviršinio vandens laboratorija iki 2025 m. turi būti akredituota standarto LST EN ISO/IEC 17025 atitikčiai. Šiam tikslui įgyvendinti ir atnaujintas laboratorijos ilgalaikis turtas (Bendrovės lėšos, 8,9 tūkst. Eur).

Pardavimų sritis

- Siekiant apsaugoti klientų ir Bendrovės darbuotojų į Komercijos tarnybos patalpas patekimo zoną atliktas pastato lauko laiptų remontas (Bendrovės lėšos, 29,6 tūkst. Eur).

- Siekdama užtikrinti valdomos informacijos ir duomenų saugumą Bendrovė įsigijo kompiuterinio tinklo ugniasienių įrangą su 3 metų palaikymo laikotarpiu (Bendrovės lėšos, 10,8 tūkst. Eur).

III. 2024 M. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

3.1. 2024 m. finansinės prognozės

Prognozuojami 2024 m. finansiniai duomenys parengti vadovaujantis Bendrovės 2021-2023 m. faktiniais ūkinės veiklos rodikliais, investiciniais planais, banko paskolų grąžinimo grafikais, ilgalaikiais įsipareigojimais, galiojančia šilumos bazine kaina (kainos dedamosiomis) bei geriamojo vandens gavybos, tiekimo ir nuotekų tvarkymo kainomis. Planuojant taip pat atsižvelgta į šias prielaidas: rinkoje prognozuojamas kuro (biokuro, dujų) kainas, elektros energijos kainas, šilumos supirkimo kiekius iš NŠG, infliaciją, Bendrovės mokamų mokesčių dydį.

11 lentelė. 2024 m. pelno (nuostolių) prognozė, Eur

| | |
|---|--------------|
| Pardavimo pajamos | 15 606 880 |
| Pardavimo savikaina | (14 779 498) |
| Veiklos sąnaudos | (1 826 679) |
| Tipinės veiklos pelnas | (999 297) |
| Kita veikla | 13 430 |
| Finansinė ir investicinė veikla | (39 920) |
| Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą | (1 025 787) |

Pagrindinis Bendrovės pajamų šaltinis – šilumos energijos gamyba ir tiekimas. Atsižvelgiant į tai, kad 2024 m. planuojama vartotojams grąžinti papildomai gautas pajamas (planuojama grąžinti 2 620,72 tūkst. Eur papildomai gautų pajamų) dėl šilumos kainoje įskaitytų sąnaudų kurui ir šilumai iš NŠG įsigyti bei faktiškai patirtų sąnaudų neatitikties, elektros energijos sąnaudų ir aukciono rezultatų vertinimo planuojamas veiklos nuostolis.

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

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

3.2. 2024 m. investicijų įgyvendinimo planai

2024 m. Bendrovė organizuodama veiklą vadovausis savininko lūkesčiais, išdėstytais Lūkesčių rašte, Bendrovės veiklos strategija, Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo nustatytais veiklos rodikliais.

Šilumos gamybos ir tiekimo sritis

- 2024 m. Bendrovė planuoja atnaujinti Šiluminės katilinės valdomą infrastruktūrą ir įrangą:



➤ Biokuro vandens šildymo katilų V-8 ir V-9 kuro padavimo transporterių remontas. Nenutrūkstamam biokuro katilų darbui užtikrinti bus pakeisti įrangos fiziškai susidėvėjusios detalės (Bendrovės lėšos, 30,00 tūkst. Eur).

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

➤ Biokuro vandens šildymo katilo V-8 dūmų vamzdžių keitimas. Pagal pardavimo sutartį su UAB „Steel.It“ įsigyti plieniniai dūmų vamzdžiai, montavimo darbai bus atlikti savo jėgomis po 2023-2024 metų šildymo sezono pabaigos (Bendrovės lėšos, 35,5 tūkst. Eur).

➤ Projekto „Kogeneracinės elektrinės (jėgainės) Visagino CŠT statyba“ įgyvendinimas. 2024 – 2026 m. planuojama atlikti bendrastatybinius darbus, bendrastotinių įrenginių, šilumos trasos, elektros ir automatikos įrenginių montavimą (Europos Sąjungos fondo ir Bendrovės lėšos, 2024 – 2026 m. – 13 400,5 tūkst. Eur).

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

➤ Šilumos tiekimo tinklų ruožo nuo ŠK-5/5 iki ŠK-5/20 ir iki ŠK-10/2 bei gyv. namų Tarybų g. 3, 5, 5A, 7, Veteranų g. 4, 6, 8, 10, Sedulinos al. 21, 23 Visagine rekonstravimas (2xDN100 – 195,0 m; 2xDN80 - 157,0 m 2xDN65 - 205,0 m, 2xDN50 - 75,0 m, 2xDN40 - 150,0 m. 2xDN32 - 25,0 m) (Bendrovės lėšos, 530,0 tūkst. Eur).

➤ Riebokšlinių kompensatorių projektavimas bei keitimas praeinamajame tunelyje ŠK-13 (4 vnt.) ir ŠK-17 (4 vnt.) (Bendrovės lėšos, 110,0 tūkst. Eur).

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo sritis

• 2024 m. Bendrovė planuoja atnaujinti vandentiekio tinklus bei nuotekų surinkimo infrastruktūrą:

➤ Vandentiekio Nr.1 ruožo nuo šulinio V-82 iki V-4A rekonstravimas (PE 100, PN 10, d 220 mm (D_{išor} 250 mm)) – 870,0 m (esam. 500 mm) (Bendrovės lėšos, 300,0 tūkst. Eur).

➤ Buitinių nuotekų savitakinio kolektoriaus šalia Energetikų g. nuo šulinio Nr. 12 iki Nr. 211 bei nuo šulinio Nr. 11 iki Nr. 41 rekonstravimas, vamzdžių rekonstrukcija (DN800 mm - 380,0 m. (esamas bet. vamzdynas 800 mm) (Bendrovės lėšos, 570,0 tūkst. Eur).

➤ Nuotekų siurblių NS-1, NS-2 modernizavimo darbai įrengiant reguliavimo armatūrą ir integruojant jos darbą į esamą sistemą (Bendrovės lėšos, 100,0 tūkst. Eur).

➤ Siekdama užtikrinti patikimą nuotekų surinkimo veiklą Bendrovė numato atnaujinti nuotekų surinkimo siurblių NS-1, NS-2, NS-3, NS-4, NS-5 įrangą (Bendrovės lėšos, 100,0 tūkst. Eur).

• 2024 m. Bendrovė modernizuos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklai priskirtą infrastruktūrą ir įsigys būtiną įrangą:

➤ Dekanterio CEA Westfalija pavaros pakeitimas. Dekanterio pavara yra sugedusi ir nepašalina nusausinto dumblo iš dekanterio būgno. Dekanteris eksploatuojamas nuo 2010 m. (Bendrovės lėšos, 35,0 tūkst. Eur).

➤ Įrangos ir įrankių įsigijimas vandens gavybos ir nuotekų tvarkymo veiklai (Bendrovės lėšos, 30,0 tūkst. Eur).

➤ Siekiant teisėtai vykdyti laboratorinę veiklą ir atitikti griežtėjančius teisės aktų reikalavimus Nuotekų ir paviršinio vandens laboratorija iki 2025 m. turi būti akredituota standarto LST EN ISO/IEC 17025 atitikčiai. Šiam tikslui įgyvendinti planuojama įdiegti kokybės valdymo sistemą (Bendrovės lėšos, 5,00 tūkst. Eur).

Veiklos valdymo ir pardavimų sritis

- Geriamojo ir karšto vandens netektims daugiabučių namų tinkluose mažinti bei butų apskaitos prietaisų rodmenų deklaravimo ir kontrolės procedūroms vartotojams supaprastinti Bendrovė septyniuose daugiabučiuose namuose planuoja įrengti apskaitos prietaisų su nuotoliniu duomenų nuskaitymu sistemas (Bendrovės lėšos, 98,0 tūkst. Eur).

- Vietinis telefoninis ryšys tarp Bendrovės padalinių palaikomas per VĮ „Ignalinos atominė elektrinė“ telefoninio ryšio sistemą „TELRAD“. Telefoninio ryšio „TELRAD“ įranga morališkai ir fiziškai susidėvėjusi. Nuo 2024 metų planuojama atsisakyti šio ryšio ir įdiegti IP telefoniją. IP telefonija suteiks galimybes kurti ir efektyviai valdyti Bendrovės ryšius, sumažės finansinės ir laiko sąnaudos priežiūrai. Įdiegtas telefoninis ryšys supaprastins komunikaciją Bendrovės viduje ir pagerins klientų aptarnavimą (Bendrovės lėšos, 60 tūkst. Eur).

- Šiuo metu eksploatuojama serverinė įranga įrengta 2015 m. ir yra technologiškai bei fiziškai pasenusi. Operacinės sistemos nėra atnaujinamos ir palaikomos, įsigyti naujų originalių atsarginių detalių neįmanoma, nes gamintojai jų nebegamina. Ši serverinė įranga užtikrina pagrindinių Bendrovės naudojamų programų ir priemonių veikimą (būhalterinės apskaitos Profit-W, turto apskaitos, personalo ir algos modulių, telemetrijos sistemų, kompiuterinio tinklo administravimo ir apsaugos). Siekdama užtikrinti nepertraukiamą ir kokybišką veiklos vykdymą, Bendrovė planuoja įsigyti galingesnę su praplėsta saugyklos apimtimi serverinę įrangą, kuri leis užtikrinti nepertraukiamą darbą ir išvengti duomenų praradimo (Bendrovės lėšos 40,0 tūkst. Eur).

Generalinis direktorius



Zigmas Jurgutavičius

Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija", 110087517

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024-03-13 Nr. (5.45)FED-211

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis (2023 m. gruodžio 31 d.) | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2022 m. gruodžio 31 d.) |
|----------|---|--------------|---|---|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 30525498 | 27030835 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 1 | - | - |
| 1.1. | Plėtros darbai | | | |
| 1.2. | Prestižas | | | |
| 1.3. | Programinė įranga | 1 | | |
| 1.4. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | | |
| 1.5. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 1.6. | Sumokėti avansai | | | |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | 2 | 30186264 | 26704692 |
| 2.1. | Žemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | 2 | 18334490 | 18864107 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | 2 | 5569429 | 5837028 |
| 2.4. | Transporto priemonės | 2 | 283481 | 277158 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | 2 | 23789 | 28392 |
| 2.6. | Investicinis turtas | 2 | 6411 | 6567 |
| 2.6.1. | Žemė | | | |
| 2.6.2. | Pastatai | 2 | 6411 | 6567 |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) | 3 | 5968664 | 1691440 |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | | - | - |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Paskolos įmonių grupės įmonėms | | | |
| 3.3. | Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos | | | |
| 3.4. | Asocijuotųjų įmonių akcijos | | | |
| 3.5. | Paskolos asocijuotosioms įmonėms | | | |
| 3.6. | Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos | | | |
| 3.7. | Ilgalaikės investicijos | | | |
| 3.8. | Po vieno metų gautinos sumos | | | |
| 3.9. | Kitas finansinis turtas | | | |
| 4. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | 4 | 339234 | 326143 |
| 4.1. | Atidėtojo pelno mokesčio turtas | 4 | 339234 | 326143 |
| 4.2. | Biologinis turtas | | | |
| 4.3. | Kitas turtas | | | |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 10818619 | 16052610 |
| 1. | ATSARGOS | 5 | 4732564 | 5845986 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | 5 | 4246883 | 5291851 |

| | | | | |
|------|--|-------------|-----------------|-----------------|
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | | |
| 1.3. | Produkcija | | | |
| 1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | | |
| 1.5. | Biologinis turtas | | | |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | 6 | 66636 | 66637 |
| 1.7. | Sumokėti avansai | 7 | 419045 | 487498 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | 8 | 4779941 | 4306004 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | 8 | 3593350 | 3656520 |
| 2.2. | Įmonių grupės įmonių skolos | | | |
| 2.3. | Asocijuotųjų įmonių skolos | | | |
| 2.4. | Kitos gautinos sumos | 8 | 1186591 | 649484 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | 9 | 999999 | 1999998 |
| 3.1. | Įmonių grupės įmonių akcijos | | | |
| 3.2. | Kitos investicijos | 9 | 999999 | 1999998 |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 10 | 306115 | 3900622 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | 12 | 29007 | 15408 |
| | TURTO IŠ VISO | | 41373124 | 43098853 |
| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | | 27208992 | 27183095 |
| 1. | KAPITALAS | 13 | 19602600 | 19602600 |
| 1.1. | Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas | 13 | 19602600 | 19602600 |
| 1.2. | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-) | | | |
| 1.3. | Savos akcijos, pajai (-) | | | |
| 2. | AKCIJŲ PRIEDAI | | | |
| 3. | PERKAINOJIMO REZERVAS | | | |
| 4. | REZERVAI | | 7580495 | 3477735 |
| 4.1. | Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | | 1960260 | 1960260 |
| 4.2. | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 4.3. | Kiti rezervai | | 5620235 | 1517475 |
| 5. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 25897 | 4102760 |
| 5.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | 25897 | 4074399 |
| 5.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | | 28361 |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | 14 | 10702633 | 11052452 |
| F. | ATIDĖJINIAI | 15 | 251879 | 234681 |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | 15 | 251879 | 234681 |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | | |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | | |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 3200725 | 4623302 |
| 1. | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | - | 90000 |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms | | | 90000 |
| 1.3. | Gauti avansai | | | |
| 1.4. | Skolos tiekėjams | | | |
| 1.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | | |
| 1.6. | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 1.7. | Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos | | | |
| 1.8. | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| 2. | PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 16 | 3200725 | 4533302 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | 16.1., 16.2 | 801088 | 495000 |
| 2.3. | Gauti avansai | 16.3. | 93465 | 131346 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | 16.4. | 1712220 | 2978363 |
| 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 | | | 498908 |

| | | | | |
|-------|--|-------|----------|----------|
| 2.9. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 479946 | 348299 |
| 2.10. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 16.5. | 114006 | 81386 |
| H. | SUKAUPOTOS ŠANAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | 17 | 8895 | 5323 |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 41373124 | 43098853 |

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Zigmas Jurgutavičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)

Viktorija Kantakevičienė

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija", 110087517

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-03-13 Nr. (5.45)FED-212

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metų

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis (2023 m. gruodžio 31 d.) | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2022 m. gruodžio 31 d.) |
|----------|---|--------------|---|---|
| 1. | Pardavimo pajamos | 18 | 17075866 | 19060628 |
| 2. | Pardavimo savikaina | 18 | (15256681) | (15734780) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 1819185 | 3325848 |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | 18 | (710411) | (634599) |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 18 | (1253256) | (1029464) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | 20 | 33583 | 2960101 |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | | | |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 21 | 140214 | 82116 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | 22 | (18787) | (21737) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 10528 | 4682265 |
| 14. | Pelno mokestis | 23 | 15369 | (607866) |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 25897 | 4074399 |

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Zugmas Jurgutavičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio

(parašas)

Viktorija Kantakevičienė

(vardas ir pavardė)

tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

| | Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas | Akcijų priedai | Savos akcijos (-) | Perkainojimo rezervas | | Įstatymo numatyti rezervai | | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|--|--|----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---|-------------------------|---------------|--------------------------------------|----------|
| | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas | Savoms akcijoms įsigyti | | | |
| 22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) | | | | | | | | | 25897 | 25897 |
| 23. Dividendai | | | | | | | | | | - |
| 24. Kitos išmokos | | | | | | | | | | - |
| 25. Sudaryti rezervai | | | | | | | | 5620235 | (5620235) | - |
| 26. Panaudoti rezervai | | | | | | | | (1517475) | 1517475 | - |
| 27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas) | | | | | | | | | | - |
| 28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas) | | | | | | | | | | - |
| 29. Įnašai nuostoliams padengti | | | | | | | | | | - |
| 30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 19602600 | - | - | - | - | - | 1960260 | 5620235 | 25897 | 27208992 |

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Zigmas Jurgutavičius
(vardas ir pavardė)

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

Viktorija Kantakevičienė
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija", 110087517

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024-03-13 Nr. (5.45)FED-214

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metų
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

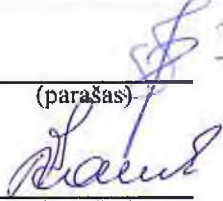
| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis (2023 m. gruodžio 31 d.) | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2022 m. gruodžio 31 d.) |
|-----------|--|--------------|---|---|
| 1. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 1.1. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM) | | 19624249 | 21650766 |
| 1.1.1. | Pinigų įplaukos iš klientų | 11.1.1. | 19578796 | 21599950 |
| 1.1.2. | Kitos įplaukos | | 45453 | 50816 |
| 1.2. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos | | (19579912) | (19956238) |
| 1.2.1. | Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM) | 11.1.2. | (14766652) | (15631485) |
| 1.2.2. | Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais | 11.1.3. | (3703966) | (3627546) |
| 1.2.3. | Sumokėti į biudžetą mokesčiai | 11.1.4. | (987530) | (607402) |
| 1.2.4. | Kitos išmokos | 11.1.5. | (121764) | (89805) |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 44337 | 1694528 |
| 2. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (5579719) | (1789707) |
| 2.2. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas | 11.1.6. | 9533 | 2867100 |
| 2.3. | Ilgalaikių investicijų įsigijimas | | | |
| 2.4. | Ilgalaikių investicijų perleidimas | | | |
| 2.5. | Paskolų suteikimas | | | |
| 2.6. | Paskolų susigrąžinimas | | | |
| 2.7. | Gauti dividendai, palūkanos | 11.1.7. | 57320 | 2155 |
| 2.8. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | 11.1.8. | 4999996 | 4999996 |
| 2.9. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | 11.1.8. | (3999997) | (5999995) |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (4512867) | 79549 |
| 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 | | 874023 | (437298) |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis (2023 m. gruodžio 31 d.) | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2022 m. gruodžio 31 d.) |
|----------|---|--------------|---|---|
| 3.2.1. | Finansinių skolų padidėjimas | | - | - |
| 3.2.1.1. | Paskolų gavimas | | | |
| 3.2.1.2. | Obligacijų išleidimas | | | |
| 3.2.2. | Finansinių skolų sumažėjimas | | (512104) | (513811) |
| 3.2.2.1. | Paskolų grąžinimas | 11.1.9. | (495000) | (495000) |
| 3.2.2.2. | Obligacijų supirkimas | | | |
| 3.2.2.3. | Sumokėtos palūkanos | 11.1.10. | (17104) | (18811) |
| 3.2.2.4. | Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai | | | |
| 3.2.3. | Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas | 11.1.11. | 711088 | |
| 3.2.4. | Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas | | | |
| 3.2.5. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | 11.1.12. | 675039 | 79439 |
| 3.2.6. | Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | | (2926) |
| | Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | | 874023 | (437298) |
| 4. | Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | | | |
| 5. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | (3594507) | 1336779 |
| 6. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 3900622 | 2563843 |
| 7. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 306115 | 3900622 |

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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

(parašas)



(parašas)

Zigmas Jurgutavičius
(vardas ir pavardė)

Viktorija Kantakevičienė
(vardas ir pavardė)



**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„VISAGINO ENERGIJA“**

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 M. KOVO 13 D. NR. FED(5.45)-215

I. BENDROJI DALIS

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

2. Bendrovės akcininkas (visų 100 proc. akcijų savininkas) yra Visagino savivaldybė.

3. Bendrovės valdymo organai: aukščiausias valdymo organas - visuotinis akcininkų susirinkimas, vienasmenis valdymo organas – Bendrovės generalinis direktorius.

4. Bendrovės įstatinio kapitalo dydis – 19 602 600 Eur. Įstatinis kapitalas padalytas į 19 602 600 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė – 1 (vienas) euras. Akcijų priedų nėra. Bendrovė yra sudariusi privalomąjį rezervą ir kitus rezervus. Privalomasis rezervas sudarytas pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus ir gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Privalomasis rezervas yra 1 960 260 Eur. Kiti rezervai sudaryti investiciniam projektui įgyvendinti, socialinei ir kultūrinei veiklai bei kitiems tikslams.

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

6. Bendrovė neturi filialų ir atstovybių.

7. Pagrindinės vykdomos ekonominės veiklos rūšys:

7.1. šilumos energijos gamyba ir tiekimas;

7.2. geriamojo vandens gavyba ir tiekimas;

7.3. nuotekų surinkimas ir tvarkymas;

7.4. gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymas.

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

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

8.2. Bendrovė šilumos tiekimo bei vandens gavybos, tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikloje konkurentų neturi, šilumos gamybos srityje konkurentai yra nepriklausomi šilumos gamintojai. Bendrovė šilumos aukciono būdu iš nepriklausomų šilumos gamintojų superka kokybės, tiekimo patikimumo ir aplinkosaugos reikalavimus atitinkančią šilumos energiją. Bendrovė 2023 m. supirko 85 083 MWh šilumos energijos, tai yra 45,2 proc. nuo viso Bendrovės patiekto šilumos energijos kiekio.

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

9. Bendrovės veikla tyrimų ir plėtros srityje:

9.1. Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2020 m. rugsėjo 9 d. įsakymu Nr. 1-281 pagal 2014 - 2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 4 prioriteto „Energijos efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energijos gamybos ir naudojimo skatinimas“ 04.1.1-LVPA-K-110 priemonę „Nedidelės galios biokuro kogeneracijos skatinimas“ projektui „Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba“ skirtas iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų 3 785 806 Eur finansavimas. 2020 m. lapkričio 24 d. su įgyvendinančiąją institucija VšĮ Lietuvos verslo paramos agentūra pasirašyta „Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.1.1-LVPA-K-110-03-003 „Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba“ sutartis“ Nr. S-04.1.1-LVPA-K-110-03-0003. Viso projekto vertė - 17 282 100 Eur.

2021 m. gruodžio 23 d. su UAB TEC Consulting pasirašyta Paslaugų sutartis dėl kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statybos techninių bei darbo projektų parengimo, valdymo, viešinimo, autorinės projektų vykdymo priežiūros ir statybos darbų techninės priežiūros paslaugų suteikimo. Paslaugų sutarties vertė – 1 690 082 Eur. Iki 2023 m. gruodžio 31 d. suteiktų paslaugų vertė – 1 005 738 Eur.

2023 m. balandžio 4 d. su UAB „Okseta“ pasirašyta pirkimo – pardavimo sutartis dėl elektros ir šilumos energijos gamybos įrangos pateikimo, sumontavimo, išbandymo, paleidimo – derinimo, personalo mokymo darbų ir paslaugų. Sutarties vertė – 9 979 980 Eur. Iki 2023 m. gruodžio 31 d. pateiktos įrangos vertė – 2 810 869 Eur.

2023 m. rugpjūčio 24 d. su UAB „Elektrėnų energetikos remontas“ pasirašyta sutartis dėl Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje dūmų valymo įrenginio – elektrostatinio filtro, jo sumontavimo ir paleidimo-derinimo darbų. Sutarties vertė – 299 615 Eur.

10. 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.

11. Bendrovė 2023 m. gruodžio 19 d. su AB SEB bankas pasirašė kreditavimo sutartį Nr.2023018102. Pagal sutartį Bendrovei suteikiamas 2 000 000 Eur sąskaitos kredito perviršio limitas apyvartinėms lėšoms finansuoti.

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

13. Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

| Darbuotojų grupė | Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius | |
|---------------------------|---|------------|
| | 2023 m. | 2022 m. |
| Aukščiausio lygio vadovai | 5 | 5 |
| Vadovai | 4 | 4 |
| Skyriaus vadovai | 8 | 8 |
| Specialistai | 48 | 50 |
| Žemesnio lygio vadovai | 13 | 14 |
| Darbininkai | 103 | 107 |
| Iš viso | 181 | 188 |

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

13.2. Bendrovės vadovams priskiriama viršininko pareigybė.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovės apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais.

Bendrovė, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- a) įmonės principu. Vadovaujantis šiuo principu, Bendrovė laikoma atskiru apskaitos vienetu. Į apskaitą įtraukiamas tik Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai;
- b) veiklos tęstinumo principu. Tvarkant Bendrovės apskaitą, daroma prielaida, kad:
 - Bendrovės veiklos laikotarpis neribotas;
 - Bendrovę nenumatoma likviduoti;
- c) periodiškumo principu. Bendrovės veikla, tvarkant apskaitą, suskirstoma į finansinius metus, kuriems pasibaigus sudaromas finansinių ataskaitų rinkinys;
- d) pastovumo principu. Bendrovė pasirinktą apskaitos metodą turi taikyti kiekvienais finansiniais metais. Apskaitos metodą galima keisti tik tuo atveju, jeigu tuo siekiama teisingai atspindėti įmonės finansinių metų turtą, nuosavą kapitalą ir įsipareigojimus;
- e) piniginio mato principu. Visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinėse ataskaitose išreiškiami pinigais;
- f) kaupimo principu. Pajamos registruojamos tada, kai uždirbamos, o sąnaudos – jų susidarymo metu, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą;
- g) palyginimo principu. Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su to laikotarpio sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Skirtingų ataskaitinių laikotarpių sąnaudos paskirstomos laikotarpiams, per kuriuos Bendrovė uždirbs pajamų;
- h) atsargumo principu. Bendrovė pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriais jos turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta;
- i) neutralumo principu. Apskaitos informacija pateikiama nešališkai. Jos pateikimas neturėtų daryti įtakos apskaitos informacijos vartotojų priimamiems sprendimams ir juo neturėtų būtų siekiama iš anksto numatyto rezultato;
- j) turinio viršenybės prieš formą principu. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai į apskaitą įtraukiami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, ne tik pagal jų juridinę formą.

Nematerialusis turtas

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

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

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

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

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

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

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Bendrovės

bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

Bendrovė, 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 mokestį Bendrovė įvertina būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mažėjančius ar išnykstančius apmokestinamuosius laikinuosius skirtumus.

Atsargos

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

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

Registruojant atsargas apskaitoje jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

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

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

Apskaitant atsargas taikomas nuolat apskaitomų atsargų būdas.

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

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

Parduotų ir sunaudotų atsargų savikaina nustatoma taikant FIFO metodą, pagal kurį pirmiausia nurašomos anksčiau įsigytos tos pačios rūšies atsargos.

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 pridėtinės vertės mokestis, iš anksto sumokėtas pelno mokestis, biudžeto skolos dėl kitų mokesčių, Valstybinio socialinio draudimo fondo skola Bendrovei, iš atskaitingų asmenų gautinos sumos, kitos gautinos skolos.

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

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

Bendrovė abejotinių skolų sąnaudoms įvertinti taiko tiesioginį abejotinių 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 abejotinių skolų sąnaudos.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

mokėjimo kortelėmis apmokėtos įmokos už paslaugas, bet dar neįskaitytos į Bendrovės banko sąskaitą.

Bendrovė pinigų ekvivalentų neturi.

Bendrovė apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – eurai.

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

Dotacijos ir subsidijos

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų (subsidijų) rūšys:

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

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

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

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

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

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

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

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

Atidėjiniai

Atidėjinių straipsnyje parodomi įsipareigojimai, kurie paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra tikėtini arba garantuoti, tačiau jų galutinės sumos arba įvykdymo laiko tiksliai negalima nustatyti, bet galima patikimai įvertinti.

Atidėjiniai fiksuojami balanse ir atspindi išmokų vertę finansinių ataskaitų sudarymo datą. Atidėjinių pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Bendrovės 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 Bendrovės 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 7 punkte. Kitai tipinei veiklai priskiriamos kitos pajamos: transporto paslaugos, chemijos ir bakteriologijos laboratorijos ir kitos Bendrovės padalinių papildomos paslaugos.

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

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

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

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

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

Sąnaudos Bendrovėje grupuojamos į šias grupes:

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

Sąnaudų apskaitai naudojamos 6 klasės Sąnaudų sąskaitos:

- sąskaita 600, Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina, kurioje apskaitomos visos išlaidos, susijusios su prekių pardavimu ir paslaugų teikimu, kurias tiesiogiai ar netiesiogiai galima priskirti konkrečių prekių pardavimui ar paslaugų teikimui;

- sąskaita 62, Pardavimo sąnaudos, kurioje apskaitomos Komercijos tarnybos sąnaudos ir pinigų priėmimo sąnaudos;

- sąskaita 63, Bendrosios ir administracinės sąnaudos, kurioje apskaitomos išlaidos, susijusios su visa tipine Bendrovės veikla per ataskaitinį laikotarpį, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį;

- sąskaita 64, Kitos veiklos sąnaudos, kurioje apskaitomi netekimai dėl turto perleidimo ir apskaitomos kitos netipinės, bet įprastinės veiklos išlaidos;

- sąskaita 68, Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos, kurioje apskaitoma: nuostoliai dėl valiutų kursų pasikeitimo; sumokėtos ir mokėtinos palūkanos lizingo (finansinės nuomos) būdu įsigyjant turtą; palūkanos už kredito įstaigų suteiktas paskolas, Bendrovės apyvartinėms lėšoms papildyti naudojamos kreditinės linijos palūkanų sąnaudos; mokėtinos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus.

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

kymas, nuoma ar nusidėvėjimas, Bendrovės reprezentavimo išlaidos, įvairūs, išskyrus pelno, 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 atskaitinį laikotarpį).

Segmentų apibūdinimas, pajamų ir sąnaudų priskyrimas segmentams

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

Informacija apie tipinės veiklos pajamas ir sąnaudas atskleidžiama pagal segmentus:

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

Informacija apie turtą ir įsipareigojimus atskleidžiama pagal segmentus:

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

Turtas priskiriamas konkrečiam segmentui, jei su turtu susijusios pajamos ir sąnaudos taip pat priskiriamos tam segmentui. Turtas, kurį bendrai naudoja keli segmentai priskiriamas kiekvienam segmentui pagal nustatytus paskirstymo kriterijus: atsargos, kuras – proporcingai per metus faktiškai patirtoms sąnaudų sumoms; 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 einamuju būdu: klaidos taisymas įtraukiamas į ataskaitinių metų tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos arba balanso eilutę, kurioje buvo padaryta klaida.

Esminės ankstesnių laikotarpių klaidos turi būti taisomos retrospektyviniu būdu.

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

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

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

1 lentelė

Ilgalaikis nematerialusis turtas (Eur)

| | Programinė įranga | Viso |
|---|-------------------|---------------|
| ĮSIGIJIMO SAVIKAINA | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | 95 721 | 95 721 |
| turto įsigijimas | | |
| kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 95 721 | 95 721 |
| turto įsigijimas | | |
| kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) | | |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 95 721 | 95 721 |
| AMORTIZACIJA | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | 95 398 | 95 398 |
| finansinių metų amortizacija | 323 | 323 |
| kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 95 721 | 95 721 |
| finansinių metų amortizacija | | |
| kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | | |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 95 721 | 95 721 |
| LIKUTINĖ VERTĖ | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 0 | 0 |

2 lentelė

Nustatytos nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas

| Turto grupė | Amortizacijos laikotarpis (metais) |
|-----------------------------|------------------------------------|
| Patentai, licencijos | 3 |
| Programinė įranga | 3 |
| Kitas nematerialusis turtas | 4 |

3 lentelė

Naudojamas visiškai suamortizuotas ilgalaikis nematerialusis turtas (Eur)

| Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė | Įsigijimo savikaina (Eur) |
|---------------------------------------|---------------------------|
| Programinė įranga | 95 721 |
| Iš viso | 95 721 |

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

4 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

| | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įranga | Transporto priemonės | Kita įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | Pastatai, kaip investicinis turtas | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai | Viso |
|---|-----------------------|-------------------|----------------------|---|------------------------------------|--|-------------------|
| ĮSIGIJIMO SAVIKAINA | | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | 47 958 734 | 20 766 312 | 2 008 659 | 892 094 | 15 367 | 703 801 | 72 344 967 |
| turto įsigijimas | | 33 927 | 108 700 | 9 508 | | 1 769 947 | 1 922 082 |
| kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) | (236 195) | (16 818) | (288) | (1 658) | | | (254 959) |
| perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-(-) | 348 640 | 427 388 | 6 280 | | | (782 308) | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 48 071 179 | 21 210 809 | 2 123 351 | 899 944 | 15 367 | 1 691 440 | 74 012 090 |
| turto įsigijimas | | 36 255 | 54 132 | 9 488 | | 5 597 392 | 5 697 267 |
| kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) | (240 269) | (10 824) | (1 217) | (23 485) | | | (275 795) |
| perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-(-) | 831 183 | 472 349 | 16 636 | | | (1 320 168) | |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 48 662 093 | 21 708 589 | 2 192 902 | 885 947 | 15 367 | 5 968 664 | 79 433 562 |
| NUSIDĖVĖJIMAS | | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | 28 049 625 | 14 585 535 | 1 779 898 | 845 822 | 8 644 | | 45 269 524 |
| finansinių metų nusidėvėjimas | 1 393 247 | 805 048 | 66 582 | 27 386 | 156 | | 2 292 419 |
| kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | (235 800) | (16 802) | (287) | (1 656) | | | (254 545) |
| perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-(-) | | | | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 29 207 072 | 15 373 781 | 1 846 193 | 871 552 | 8 800 | | 47 307 398 |
| finansinių metų nusidėvėjimas | 1 360 736 | 776 193 | 64 442 | 13 812 | 156 | | 2 215 338 |
| kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | (240 205) | (10 814) | (1 214) | (23 206) | | | (275 439) |
| perrašymas iš vieno straipsnio į kitą +/-(-) | | | | | | | |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 30 327 603 | 16 139 160 | 1 909 421 | 862 158 | 8 956 | | 49 247 298 |
| LIKUTINĖ VERTĖ | | | | | | | |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | 18 864 107 | 5 837 028 | 277 158 | 28 392 | 6 567 | 1 691 440 | 26 704 692 |
| 2023 m. gruodžio 31 d. | 18 334 490 | 5 569 429 | 283 481 | 23 789 | 6 411 | 5 968 664 | 30 186 264 |

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

5 lentelė

Nustatyti turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes

| Ilgalaikio materialiojo turto grupė | Naudingo tarnavimo laikas (metais) |
|---|------------------------------------|
| Pastatai ir statiniai | 8-60 |
| Mašinos ir įranga | 3-25 |
| Transporto priemonės | 6-10 |
| Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | 4-11 |

6 lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

| Ilgalaikio materialiojo turto grupė | Įsigijimo savikaina |
|-------------------------------------|---------------------|
| Pastatai ir statiniai | 8 264 473 |
| Mašinos ir įranga | 6 359 191 |
| Transporto priemonės | 497 050 |
| Kiti | 787 472 |
| Iš viso | 15 908 186 |

2.2. 2023 m. atliekant metinę inventorizaciją Bendrovė nenustatė ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių.

7 lentelė

Išsinuomotas ilgalaikis materialusis turtas

| Išsinuomoto turto pavadinimas | Nuomos mokesčiai (Eur) per metus | Nuomos laikotarpis | Pastabos |
|--|----------------------------------|-------------------------------|--|
| Elektroninis kortelės skaitytuvas, 3 vnt., Worldline Lietuva, UAB | 0 | 2025-09-08 | Vertė 1 738 Eur, įsigijimo savikaina be PVM |
| Žemės sklypas – Šilumos apskaitos punktas, Taikos pr.27, Visaginas | 8 | 2092-09-26 | Plotas - 0,0305 ha, mokestinė vertė – 448,25 Eur |
| Žemės sklypas - Visagino miesto vandenvietė, Čeberakų km. | 5 670 | 2100-04-21 | Plotas -129,6881 ha, mokestinė vertė – 189 000 Eur |
| Žemės sklypas - Administracinis pastatas, Karlių km., Dūkšto kelias 17 | 195 | Užregistruotas iki 2090 m | Plotas -1,1 ha, mokestinė vertė – 6 510 Eur |
| Žemės sklypas - Visagino miesto vandenvietė, Čeberakų km. | 216 | Užregistruotas iki 2099-04-04 | Plotas -3,9398 ha, mokestinė vertė – 7 210 Eur |
| Žemės sklypas - Visagino miesto buitinių nuotekų valymo įrenginiai Skrytelių km., Dvarvietės g.1 | 918 | 2080-01-21 | Plotas -11,5723 ha, mokestinė vertė – 30 600 Eur |
| Žemės sklypas - Kanalizacijos siurblinė KS-2, Karlių km. | 87 | 2077-09-27 | Plotas -0,1314 ha, mokestinė vertė – 2 910 Eur |
| Žemės sklypas - Kanalizacijos siurblinė KS-1, Vilties g.23A, Visaginas | 58 | Užregistruotas iki 2079-04-04 | Plotas -0,073 ha, mokestinė vertė – 1 930 Eur |
| Žemės sklypas - Kanalizacijos siurblinė KS-3, Energetikų g.16B, Visaginas | 82 | Užregistruotas iki 2086-04-04 | Plotas -0,1114 ha, mokestinė vertė – 2 750 Eur |
| Žemės sklypas - Taikos pr.19, Visaginas | 720 | Užregistruotas iki 2058 m. | Plotas -0,5741 ha, mokestinė vertė – 24 000 Eur |
| Žemės sklypas - Pramoninių-lietaus nuotekų valymo įrenginiai Karlių km., Geležinkelio g.3 | 244 | 2092-12-29 | Plotas -2,7538 ha, mokestinė vertė – 8 120 Eur |

| | | | |
|--|--------------|-------------------------------|---|
| Žemės sklypas - Kanalizacijos siurblinė KS-4, Taikos pr.17A, Visaginas | 19 | Užregistruotas iki 2086-04-04 | Plotas -0,0242 ha, mokestinė vertė – 640 Eur |
| Žemės sklypas - Šiluminė katilinė, Karlių km., Katilinės g.5 | 696 | Užregistruotas iki 2105-11-17 | Plotas -8,0962 ha, mokestinė vertė – 23 200 Eur |
| Žemės sklypas - Taikos pr.26A, Visaginas | 39 | | Plotas -0,0311 ha, mokestinė vertė 1 298,24 Eur |
| Žemės sklypas - Karlių km., techninė siurblinė | 14 | | Plotas -0,2835 ha, mokestinė vertė – 463 Eur |
| Žemės sklypas – Komercijos tarnyba, Taikos pr.15, Visaginas | 77 | 2084-02-22 | Plotas -0,1157 ha, mokestinė vertė – 2 556,59 Eur |
| Žemės sklypas – VK-30, Taikos pr.23E, Visaginas | 34 | 2086-06-02 | Plotas -0,0457 ha, mokestinė vertė – 1 140 Eur |
| Iš viso | 9 136 | | 304 514 |

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

2.4. Išsinuomotas ilgalaikis turtas nurodytas nebalansinėje sąskaitoje 070.

8 lentelė

Išnuomojamas ilgalaikis materialus turtas

| Turto pavadinimas | Turto įsigijimo savikaina (Eur) | Nuomos laikotarpis | Pastabos |
|--|---------------------------------|--------------------|------------------|
| Pastatas, Taikos pr. 26A, Visaginas | 15 367 | 2023-11-30 | UAB „VIP IMPLEX“ |
| Baldai | 2 283 | 2023-11-30 | UAB „VIP IMPLEX“ |
| Pastatas – sandėlis, Dvarvietės g.1, Skrytelių k. Visagino savivaldybė | 25 396 | 2026-10-17 | Sergei Busarev |
| Iš viso | 43 046 | | |

2.5. Bendrovės išnuomojamas laikinai nenaudojamas ilgalaikis turtas:

2.5.1. Pastato adresu Taikos pr. 26A, Visaginas, nuomos sutartis galiojo iki 2023 m. lapkričio 30 d. Bendrovė ateityje planuoja skelbti aukcioną nuomai, todėl šis nekilnojamas turtas balanse parodytas ilgalaikio materialiojo turto straipsnio „Pastatai, kaip investicinis turtas“ eilutėje.

2.5.2. Bendrovė išnuomojo dalį Pastato – sandėlio adresu Dvarvietės g.1, Skrytelių k., Visagino savivaldybė. Kadangi išnuomota tik dalis turto (6 proc.) - šis nekilnojamas turtas balanse parodytas ilgalaikio materialiojo turto straipsnio „Pastatai ir statiniai“ eilutėje.

9 lentelė

Bendrovės veikloje laikinai nenaudojamas ilgalaikis turtas (Eur)

| Ilgalaikio materialiojo turto grupė | 2023 m. priskaičiuotas nusidėvėjimas | Likutinė vertė |
|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Pastatai ir statiniai | 6 738 | 59 503 |
| Mašinos ir įranga | 902 | 29 559 |
| Iš viso | 7 640 | 89 062 |

2.6. Bendrovės veikloje laikinai nenaudojamas turtas:

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

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

2.6.3. Visas laikinai nenaudojamas ilgalaikis turtas yra geros būklės, jo funkcionalumas palaikomas. 2019 m. UAB „Auditas ir konsultacijos“ atliko ilgalaikio nematerialiojo, nekilnojamojo, kilnojamojo, trumpalaikio materialiojo turto įvertinimą ir 2019 m. spalio 22 d. SĮ „Visagino energija“ turto rinkos vertės nustatymo ataskaitoje Nr. 5/287(VIL):19 nurodė turto vertes. 2023 m. atliekant metinę inventorizaciją Bendrovė nenustatė laikinai nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo požymių.

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

10 lentelė

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

| Pavadinimas | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|------------------|------------------|
| Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemos statyba | 4 700 632 | 1 028 932 |
| Vandentiekio tinklų ruožo, esančio šalia Pramonės g. Visagino sav. rekonstravimo darbai | | 195 108 |
| Sraigtinio preso dumblo sausinimui su valdymo spinta sumontavimo, instaliavimo, paleidimo-derinimo, esamo technologinio vamzdyno, elektros prijungimo, valdymo linijų pritaikymo darbai | | 89 536 |
| Slėginių nuotekų tinklų, adresu: Dūkšto kel., Visagino sav., rekonstravimo darbai | | 377 864 |
| Šilumos tinklų rekonstravimo techninio darbo projekto parengimo, statinio projekto vykdymo priežiūros paslaugos ir statybos darbai | 826 400 | |
| Vandens tiekimo tinklų, esančių Visagino mieste, rekonstravimo techninio darbo projekto, statinio projekto vykdymo priežiūros paslaugos ir statybos (rekonstravimo) darbai | 392 802 | |
| Šiluminės katilinės pastato šilumos mazgo įrengimas | 48 830 | |
| Iš viso | 5 968 664 | 1 691 440 |

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

4. Informacija apie atidėtojo pelno mokesčio turtą pateikta 11 lentelėje

4.1. 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 mokesčių nuostolių perkėlimo.

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

11 lentelė

Atidėtojo pelno mokesčio skaičiavimas (Eur)

| Pavadinimas | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|----------------------|------------|------------|
| Laikinieji skirtumai | | |

| | | | |
|--|------------------|--|------------------|
| Kaupimai nepanaudotoms atostogoms | 386 276 | | 346 982 |
| Abejotinų pirkėjų skolų nuvertėjimas | 1 288 457 | | 1 256 313 |
| Ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, nuvertinimas | 320 706 | | 320 706 |
| Atsargų nuvertėjimas | 12 717 | | 12 885 |
| Atidėjiniai išmokoms | 251 879 | | 234 681 |
| Turto, kuris neatitinka ilgalaikio turto požymių, likutinė vertė | 1 522 | | 2 719 |
| Laikinieji skirtumai | 2 261 557 | | 2 174 287 |
| Atidėto pelno mokesčio turto dalis, nepripažinta turtu | | | |
| Laikinieji skirtumai iš viso | 2 261 557 | | 2 174 287 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas (15 proc.) | 339 234 | | 326 143 |

4.3. 2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje buvo atitinkamai 2 261 557 Eur ir 2 174 287 Eur laikinųjų skirtumų, nuo kurių buvo priskaičiuotas ir pripažintas atidėtas pelno mokestis.

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

12 lentelė

Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės (Eur)

| Pavadinimas | Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo gaminių įsigijimo savikaina | Kuras | Rezervinis kuras | Biokuras | Dyzelinas skirtas šildymui | Iš viso |
|--|--|-------|------------------|-----------|----------------------------|-----------|
| a) atsargų įsigijimo savikaina praėjusių finansinių metų pabaigoje | 638 611 | 3 846 | 2 724 650 | 1 553 983 | 370 761 | 5 291 851 |
| finansinių metų pabaigoje | 621 598 | 3 663 | 2 724 650 | 896 971 | | 4 246 883 |
| b) nukainojimai iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) praėjusių finansinių metų pabaigoje | | | | | | |
| finansinių metų pabaigoje | | | | | | |
| c) grynoji galimo realizavimo vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (a)-(b) | 638 611 | 3 846 | 2 724 650 | 1 553 983 | 370 761 | 5 291 851 |
| grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b) | 621 598 | 3 663 | 2 724 650 | 896 971 | | 4 246 883 |
| įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas | | | | | | |
| įkeistų atsargų vertė | | | | | | |
| atsargos, laikomos pas trečiuosius asmenis | | | | | | |

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

13 lentelė

Ilgalaikis materialusis turtas, skirti parduoti (Eur)

| Eil. Nr. | Pavadinimas | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|----------|--|------------|------------|
| 1. | 5t/val. našumo garo katilas "VITOMAX-200" | 66 530 | 66 530 |
| 2. | Automobilis VW LT 35, kėbulo Nr. WV1ZZZ2DZSH007222, valstybinis Nr. AH1873 | 1 | 1 |
| 3. | KRAZ 250 SD 9/1. kilnojamoji kompresorinė stotis | | 1 |
| 4. | Lengvasis automobilis Honda CR-V, valstybinis Nr. ZUO376 | | 1 |

| | | | |
|----|---|---------------|---------------|
| 5. | Zil 130, valstybinis Nr. ZUF743 | | 1 |
| 6. | Ratinis ekskavatorius EO-3323 A valstybinis Nr. E371U | 102 | 102 |
| 7. | Automobilis ZIL 431412 valst. Nr. ZUG 764 | | 1 |
| 8. | Ratinis traktorius T-16MG, valst. Nr. E369U | 1 | |
| 9. | GAZ 53-12, valst. Nr. ZUG218 | 1 | |
| 10 | Automobilis UAZ 3303, valst. Nr. ZUF661 | 1 | |
| | Iš viso | 66 636 | 66 637 |

6.1. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti – pripažintas netinkamu (negalimu) naudoti turtas, kuris 2024 m. bus parduodamas viešajame elektroniniame aukcione.

6.2. 2019 m. UAB „Auditas ir konsultacijos“ atliko ilgalaikio nematerialiojo, nekilnojamojo, kilnojamojo, trumpalaikio materialiojo turto įvertinimą ir 2019 m. spalio 22 d. SĮ „Visagino energija“ turto rinkos vertės nustatymo ataskaitoje Nr. 5/287(VIL):19 nurodė turto vertes. Bendrovė 2023 m. nenustatė ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, nuvertėjimo požymių.

7. Informacija apie sumokėtus avansus pateikta 14 lentelėje

14 lentelė

Sumokėti avansai (Eur)

| Pavadinimas | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|--|----------------|----------------|
| UAB Baltpool | 145 127 | 145 127 |
| UAB „GET Baltic“ | 247 051 | 321 182 |
| Išankstiniai mokėjimai biudžetui, išskyrus pelno mokestį | 20 335 | 20 250 |
| Kiti išankstiniai apmokėjimai už atsargas ir paslaugas | 6 532 | 939 |
| Iš viso | 419 045 | 487 498 |

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

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

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

15 lentelė

Per vienerius metus gautinos sumos (Eur)

| Stambiausios gautinų sumų grupės | Grynoji vertė, 2023 m. | Grynoji vertė, 2022 m. |
|--|------------------------|------------------------|
| Pirkėjų skolos: | 3 593 350 | 3 656 520 |
| Kitų vartotojų (abonentų) įsiskolinimas | 1 612 906 | 1 584 315 |
| Visagino miesto gyventojų įsiskolinimas už komunalines paslaugas | 3 268 901 | 3 328 518 |
| Abejotinos skolos | (1 288 457) | (1 256 313) |
| Kitos per vienerius metus gautinos sumos: | 1 186 591 | 649 484 |
| Darbuotojų įsiskolinimas už ryšių paslaugas | 63 | 107 |
| Gautinas pridėtinės vertės mokestis | 205 382 | 649 277 |
| Avansu sumokėtas pelno mokestis | 389 056 | |
| Kitos skolos | 590 282 | 100 |
| Užimtumo tarnyba prie LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos | 1 808 | |

8.1. Kitos skolos – sumokėta suma pagal PVM sąskaitą faktūrą už sandorį, kuriam taikomas atvirkštinis apmokestinimo PVM mechanizmas. Atsakymas dėl atvirkštinio apmokestinimo PVM

mechanizmo taikymo iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos gautas 2024 m. vasario 10 d. 2024 m. vasario 13 d. skola padengta.

16 lentelė

Abejotinos skolos (Eur)

| Abejotinos skolos | Balansinė vertė 2023 m. | Balansinė vertė 2022 m. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Kiti vartotojai (abonentai) | 28 107 | 52 278 |
| Visagino miesto gyventojai | 1 260 350 | 1 204 035 |
| Iš viso pirkėjų abejotinos skolos | 1 288 457 | 1 256 313 |

17 lentelė

Iš pirkėjų gautinų sumų termino analizė (Eur)

| Ataskaitinis laikotarpis | Gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra pradelstas | Pradelstos gautinos sumos | | | | Iš viso |
|--------------------------|---|----------------------------------|-------------|--------------------------------|-----------|-----------|
| | | iki 30 d. | 31 - 360 d. | virš 360 d. | | |
| | | Vertės sumažėjimas nepripažintas | | Vertės sumažėjimas pripažintas | | |
| 2022 m. | 3 047 269 | 121 448 | 487 803 | 13 833 | 1 242 480 | 4 912 833 |
| 2023 m. | 3 056 955 | 84 823 | 451 572 | 4 279 | 1 284 178 | 4 881 807 |

9. Informacija apie trumpalaikes investicijas

9.1. Bendrovė 2023 m. liepos mėn. su AB Šiaulių bankas pasirašė 999 999 eurų terminuoto indėlio sutartį. Sutarties terminas – 2024 m. sausio 24 d. Lėšos bus naudojamos projektui „Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba“.

10. Informacija apie pinigus pateikta 18 lentelėje

18 lentelė

Pinigai (Eur)

| Pavadinimas | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|------------------|----------------|------------------|
| Pinigai bankuose | 254 942 | 3 856 354 |
| Pinigai kasoje | 14 785 | 5 570 |
| Pinigai kelyje | 17 638 | 19 948 |
| Išaldytos lėšos | 18 750 | 18 750 |
| Iš viso: | 306 115 | 3 900 622 |

10.1. Bendrovė vykdydama „Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba“ projektą 2020 m. rugsėjo 25 d. su AB Energijos skirstymo operatorius pasirašė Elektros gamybos įrenginių prisijungimo prie elektros skirstymo tinklų ketinimų protokolą, pasirašomą su gamintoju nesiekiančiu dalyvauti skatinimo kvotų paskirstymo aukcione Nr. 20-54190-1 (toliau – Ketinimų protokolas). Pagal Ketinimų protokolo 2.13 punktą Bendrovė pateikė AB SEB banko išduotą įsipareigojimų įvykdymo garantiją, kurios suma yra 18 750 Eur. Banko garantiniam raštui gauti buvo deponuotos Bendrovės lėšos. 2023 m. liepos 12 d. buvo garantinio rašto galiojimo terminas buvo pratęstas iki 2026 m. spalio 31 d.

11. Informacija apie pinigų srautų ataskaitą

11.1. Lyginant 2023 m. pinigų srautų ataskaitą su 2022 m. atitinkama ataskaita:

11.1.1. Pinigų įplaukos iš klientų 2023 m. sumažėjo dėl energijos išteklių kainų mažėjimo rinkoje ir atitinkamai šilumos kainų vartotojams mažėjimo bei mažesnės šilumos energijos realizacijos dėl šiltesnių oro sąlygų.

11.1.2. Pinigų, sumokėtų žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams, suma 2023 m. mažesnė dėl energijos išteklių kainų mažėjimo rinkoje.

11.1.3. Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais, padidėjo dėl nuo 2023 m. sausio 1 d. padidėjusio darbo užmokesčio.

11.1.4. Sumokėti į biudžetą mokesčiai 2023 m. padidėjo dėl sumokėto didesnio pelno mokesčio už 2022 metus ir avansinio pelno mokesčio už 2023 metus.

11.1.5. Kitos išmokos padidėjo dėl didesnės šilumos energijos perdavimo ir (ar) skirstymo veiklų pajamų įmokos VERT ir nuo 2023 m. liepos mėnesio pervedamos įmokos garantiniam geriamojo vandens tiekėjui.

11.1.6. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas - Bendrovė 2022 m. viešajame aukcione pardavė nenaudojamą veikloje nekilnojamąjį turtą ir gavo 47 100 Eur bei pardavė 30 000 vnt. taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimų ir gavo 2 820 000 Eur pajamų, o 2023 m. viešajame aukcione pardavė nenaudojamą Bendrovės veikloje turtą už 9 533 Eur.

11.1.7. Gauti dividendai, palūkanos - Bendrovė gavo palūkanas už terminuotus indėlius ir už atsiskaitomųjų sąskaitų likučius – 57 320 Eur.

11.1.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas ir sumažėjimas - 2023 m. suėjo terminuotų indėlių terminai ir buvo sudaromos naujos terminuotų indėlių sutartys.

11.1.9. 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. 2023 m. Bendrovė grąžino 495 000 Eur paskolos.

11.1.10. 2022 m. Bendrovė pagal 2018 m. gegužės 14 d. AB Šiaulių banko kredito sutartį Nr. KS-2018-375723-22/(7.36)S195-4 sumokėjo 17 104 Eur palūkanų.

11.1.11. Bendrovė 2023 m. gruodžio 19 d. su AB SEB bankas pasirašė kreditavimo sutartį Nr.2023018102. Pagal sutartį Bendrovei suteikiamas 2 000 000 Eur sąskaitos kredito perviršio limitas apyvartinėms lėšoms finansuoti. 2023 m. gruodžio 31 d. pasinaudoto limitu suma – 711 088 Eur.

11.1.12. Eilutėje „Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas“ parodomas gautos dotacijos ir netesybos iš finansinės veiklos. 2023 m. Bendrovė gavo dotacijų ilgalaikiam turtui įsigyti – 606 799 Eur.

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

19 lentelė

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos (Eur)

| Pavadinimas | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---------------|---------------|
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 15 770 | 15 405 |
| Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos | 10 657 | 7 194 |
| Įvairūs leidinių prenumeratos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 901 | 728 |
| Ateinančio laikotarpio darbo užmokestis | 2 886 | 5 158 |
| Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 1 326 | 2 328 |
| Sukauptos pajamos | 13 237 | |
| Palūkanų už sąskaitas bankuose pajamos | 13 237 | |
| Iš viso | 29 007 | 15 408 |

13. Informacija apie įstatinį kapitalą pateikta 20 lentelėje

20 lentelė

Įstatinio kapitalo struktūra

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

14. Informacija apie dotacijas ir subsidijas pateikta 21 lentelėje

21 lentelė

Gautos subsidijos ir dotacijos (Eur)

| Pavadinimas | Likutis 2022 12 31 | Gautos subsidijų ir dotacijų sumos | Panaudotų dotacijų ir subsidijų sumos | Likutis 2023 12 31 |
|---|-----------------------|--|--|-----------------------|
| VĮ IAE | | | | |
| eksploatavimo nutraukimo fondas | | | | |
| VĮ IAE eksploatacijos nutraukimo fondas (Šilumos tinklų renovavimas) (sąskaita 40210) | 11 857 | | 11 857 | |
| VĮ IAE eksploatacijos nutraukimo fondas (Šilumos tinklų renovavimas) (sąskaita 40210) | 59 710 | | 29 855 | 29 855 |
| Iš viso | 71 567 | | 41 712 | 29 855 |
| ES fondas | | | | |
| ES Sanglaudos fondas (gauta dotacija aplinkos apsaugos projektų parengimui) (sąskaita 40211) | 60 612 | | 4 176 | 56 436 |
| ES Sanglaudos fondas (gauta dotacija Neries upės baseino investicinės programos I etapas) (sąskaita 40212) | 1 509 673 | | 104 002 | 1 405 671 |
| Visagino dumblo apdorojimo įrenginių statyba (sąskaita 40215) | 923 577 | | 80 372 | 843 205 |
| Projektas „VĮ „Visagino energija“ šilumos tiekimo sistemų modernizavimas“ (sąskaita 40217) | 373 217 | | 19 415 | 353 802 |
| Projektas „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas šilumos gamybai Visagino mieste“ Biokuro katilas (sąskaita 40219) | 297 632 | | 29 414 | 268 218 |
| „VĮ „Visagino energija“ šilumos tiekimo tinklų modernizavimas“, (sąskaita 402110) | 320 269 | | 14 265 | 306 004 |
| „VĮ „Visagino energija“ šilumos tinklų atnaujinimas“, (sąskaita 402111) | 280 478 | | 12 500 | 267 978 |

| | | | | |
|--|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Projektas „Geriamojo vandens tiekimo tinklų rekonstrukcija Visagino savivaldybėje“ (sąskaita 402112) | 1 136 527 | | 45 432 | 1 091 095 |
| Projektas "Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m." (sąskaita 402113) | 2 132 706 | | 75 494 | 2 057 212 |
| Projektas "Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba" (sąskaita 402114) | | 598 799 | | 598 799 |
| Projektas "VI "Visagino energija" nuotekų valymo įrenginių kvapų mažinimas" (sąskaita 402115) | 4 624 | | 1 933 | 2 691 |
| Iš viso | 7 039 315 | 598 799 | 387 002 | 7 251 111 |
| Kiti | | | | |
| LR Vyriausybės nutarimas "Dėl valstybės turto perdavimo valstybės įmonei "Visagino energija" Nr.1209, 2010-08-25 (sąskaita 402116) | 3 812 033 | | 522 377 | 3 289 656 |
| Projektas "Gaisrinio/techninio vandens tinklo įrengimas iki SMART PARK teritorijos Visagino savivaldybėje" (sąskaita 402116) | 129 537 | | 4 626 | 124 911 |
| Elektriniai komunaliniai automobiliai (sąskaita 402117) | | 8 000 | 900 | 7 100 |
| Iš viso | 3 941 570 | 8 000 | 527 903 | 3 421 667 |
| Iš viso (bendras) | 11 052 452 | 606 799 | 956 617 | 10 702 633 |

14.1. Pagal 2020 m. lapkričio 24 d. su VšĮ Lietuvos verslo paramos agentūra pasirašytą „Iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 04.1.1-LVPA-K-110-03-003 „Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba“ sutartį“ projektui įgyvendinti skiriama iki 3 785 806 Eur iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų. Bendrovė 2023 m. gavo 598 799 Eur dotaciją.

14.2. Bendrovė 2022 m. įsigijo elektrinius komunalinius automobilius ir 2023 m. pagal Aplinkos projektų valdymo agentūros prie Aplinkos ministerijos 2022-2030 metų plėtros programos valdytojos Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos susisiekimo plėtros programos pažangos priemonę Nr.10-001-06-01-01 „Skatinti alternatyviųjų degalų naudojimą transporto sektoriuje“ veiklos „Grynujų elektromobilių įsigijimo juridiniams asmenims skatinimas“ įgyvendinimo tvarkos aprašą, kvietimą „Grynujų elektromobilių įsigijimo juridiniams asmenims (ir fiziniams asmenims, kurie elektromobilį naudos ūkinei veiklai) skatinimas 2022-06 Nr. MF-SM-EVJ01“ gavo 8 000 Eur dotaciją.

15. Informacija apie atidėjinius

Bendrovė nustatė išeitinių išmokų darbuotojui išeinant į pensiją įsipareigojimo dabartinę vertę, atsižvelgiant į demografines prielaidas (mirtingumas, darbuotojų kaita) ir finansines prielaidas (diskonto norma). Vertė – 251 879 Eur.

16. Informacija apie Bendrovės per vienus metus mokėtinas sumas ir kitus trumpalaikius įsipareigojimus pateikta 22 ir 23 lentelėse

22 lentelė

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

| Pavadinimas | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|--|------------|------------|
| Skolos kredito įstaigoms | 90 000 | 495 000 |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms | 711 088 | |
| Gauti avansai | 93 465 | 131 346 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Skolos tiekėjams | 1 712 220 | 2 978 363 |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai | | 498 908 |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 479 946 | 348 299 |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 114 006 | 81 386 |
| Iš viso | 3 200 725 | 4 533 302 |

16.1. Skolos kredito įstaigoms – pagal 2018 m. gegužės 14 d. kredito sutartį Nr. KS-2018-375723-22/(7.36)S195-4 AB Šiaulių bankas suteikė Bendrovei paskolą investiciniam projektui Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-02-0009 „Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m.“ finansuoti. Kredito dalis, kuri turi būti padengta 2024 m. – 90 000 Eur.

16.2. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms – Bendrovė 2023 m. gruodžio 19 d. su AB SEB bankas pasirašė kreditavimo sutartį Nr.2023018102. Pagal sutartį Bendrovei suteikiamas 2 000 000 Eur sąskaitos kredito perviršio limitas apyvartinėms lėšoms finansuoti. 2023 m. gruodžio 31 d. pasinaudoto limitu suma – 711 088 Eur.

16.3. Gauti avansai – 93 513 Eur (vartotojų avansu sumokėtos sumos).

16.4. Informacija apie skolas tiekėjams pateikta 23 lentelėje;

23 lentelė

Skolos tiekėjams (Eur)

| Pavadinimas | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|--|------------------|------------------|
| Skolos už gamtines dujas | 147 802 | 665 821 |
| Skolos biokuro tiekėjams | 377 028 | 975 287 |
| Skolos už elektros energiją | 87 230 | 226 348 |
| Skolos nepriklausomiems šilumos tiekėjams | 904 741 | 1 046 639 |
| Skolos už ilgalaikį turtą ir rangos darbus | 135 789 | 14 787 |
| Skolos už atsargas | 8 773 | 2 924 |
| Skolos už degalus | 10 329 | 11 641 |
| Skolos už suteiktas paslaugas | 40 528 | 34 916 |
| Iš viso | 1 712 220 | 2 978 363 |

16.5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai – 114 006 Eur, iš jų:

16.5.1. mokesčiai – 81 894 Eur;

16.5.2. mokėtinos įmokos – 30 740 Eur (įmokos VERT: geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo pajamų įmoka – 1 579 Eur ir šilumos energijos perdavimo ir (ar) skirstymo veiklų pajamų įmoka – 21 995 Eur, įmoka garantiniam geriamojo vandens tiekėjui, UAB „Utenos vandenys“, – 7 166 Eur);

16.5.3. kitos – 1 372 Eur.

16.6. Bendrovė pradelstų mokėjimo įsiskolinimų 2023 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

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

24 lentelė

Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos (Eur)

| Pavadinimas | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Sukauptos sąnaudos | 8 802 | 5 323 |
| Už atliktas paslaugas | 5 467 | 3 699 |
| Finansinių ataskaitų auditas | 1 653 | 1 624 |
| Palūkanos už suteiktus kreditus | 1 775 | |
| Ateinančių laikotarpių pajamos | 0 | 0 |
| Iš viso | 8 895 | 5 323 |

**18. Informacija apie tipinės veiklos pajamas, sąnaudas ir kitas sąnaudas pateikta 25,
26 ir 27 lentelėse**

25 lentelė

Tipinės veiklos pajamos ir sąnaudos (Eur)

| Pavadinimas | Šilumos energija ir karšto vandens tiekimas | | Geriamojo vandens gavyba ir tiekimas | |
|--|---|------------|--------------------------------------|------------|
| | 2023 12 31 | 2022 12 31 | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
| Pajamos išoriniams klientams | 15 131 587 | 17 269 884 | 863 005 | 803 741 |
| Pajamos kitiems segmentams | 148 818 | 166 590 | 296 584 | 243 037 |
| Pardavimo savikaina | 13 913 952 | 14 181 061 | 491 690 | 575 606 |
| Veiklos sąnaudos | 1 332 993 | 1 111 104 | 389 345 | 345 462 |
| Pardavimų kitiems segmentams savikaina | 148 818 | 166 590 | 296 584 | 243 037 |
| Pelnas | (115 358) | 1 977 719 | (18 030) | (117 327) |

| Pavadinimas | Nuotekų tvarkymas | | Gamybinių ir paviršutinių nuotekų tvarkymas | |
|--|-------------------|------------|---|------------|
| | 2023 12 31 | 2022 12 31 | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
| Pajamos išoriniams klientams | 1 052 680 | 949 449 | 7 922 | 9 992 |
| Pajamos vidiniams segmentams | 349 286 | 286 608 | 32 524 | 22 402 |
| Pardavimo savikaina | 838 486 | 948 043 | 12 553 | 30 070 |
| Veiklos sąnaudos | 230 682 | 198 182 | 10 313 | 9 075 |
| Pardavimų vidiniams segmentams savikaina | 349 286 | 286 608 | 32 524 | 22 402 |
| Pelnas | (16 488) | (196 776) | (14 944) | (29 153) |

| Pavadinimas | Kita tipinė veikla | | Eliminavimas | |
|--|--------------------|------------|--------------|------------|
| | 2023 12 31 | 2022 12 31 | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
| Pajamos išoriniams klientams | 20 672 | 27 562 | | |
| Pajamos vidiniams segmentams | | | 827 212 | 718 637 |
| Pardavimo savikaina | | | | |
| Veiklos sąnaudos | 334 | 240 | | |
| Pardavimų vidiniams segmentams savikaina | | | 827 212 | 718 637 |
| Pelnas | 20 338 | 27 322 | | |

| Pavadinimas | Iš viso: | |
|--|------------|------------|
| | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
| Pajamos išoriniams klientams | 17 075 867 | 19 060 628 |
| Pajamos vidiniams segmentams | | |
| Pardavimo savikaina | 15 256 681 | 15 734 780 |
| Veiklos sąnaudos | 1 963 668 | 1 664 063 |
| Pardavimų vidiniams segmentams savikaina | | |
| Pelnas | (144 482) | 1 661 785 |

18.1. 2023 m. Bendrovės pajamos lyginant su 2022 m. sumažėjo dėl energijos išteklių kainų mažėjimo rinkoje ir atitinkamai šilumos kainų vartotojams mažėjimo bei mažesnės šilumos energijos realizacijos dėl šiltesnių oro sąlygų.

18.2. Dėl perskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos dedamųjų tretiesiems bazinės kainos galiojimo metams nustatytos 2023 m. gegužės 26 d. VERT nutarimu Nr. O3E-681 ir taikomos nuo 2023 m. liepos mėn. sumažėjo nuostolis iš geriamojo vandens gavybos ir tiekimo bei nuotekų tvarkymo veiklų.

18.3. Bendrovės veiklos sąnaudas sudaro pardavimo bei bendrosios ir administracinės sąnaudos. Informacija apie Bendrovės 2023 m. bendrąsias ir administracines sąnaudas pateikta 27 lentelėje:

26 lentelė

Bendrosios ir administracinės sąnaudos (Eur)

| Pavadinimas | 2023 m. | 2022 m. |
|---|------------------|------------------|
| Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas | 18 914 | 24 927 |
| Darbo užmokestis ir socialinis draudimas | 692 156 | 587 428 |
| Sunaudotų atsargų, paslaugų suteikimo ir remonto sąnaudos | 31 712 | 26 877 |
| Programinės įrangos priežiūros sąnaudos | 19 513 | 23 735 |
| Komunalinių paslaugų sąnaudos (elektros energijos, šilumos, geriamojo vandens sąnaudos) | 33 636 | 43 233 |
| Perkeltos vartotojų skolos į abejotinas ir grąžintos abejotinos skolos | 100 891 | (36 008) |
| Atsargų nuvertėjimo sąnaudos | | |
| Atidėjinių sąnaudos | 56 492 | 91 051 |
| Veiklos mokesčių sąnaudos | 207 480 | 189 212 |
| Atlygis valdybos nariams | | 3 700 |
| Reprezentacinės sąnaudos | 1 862 | 1 225 |
| Išmokos pagal kolektyvinę sutartį | 74 109 | 52 039 |
| Kitos sąnaudos | 16 491 | 22 045 |
| Iš viso | 1 253 256 | 1 029 464 |

27 lentelė

Kitos reikšmingos sąnaudos (Eur)

| Pavadinimas | 2023 m. | 2022 m. |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Darbuotojų darbo užmokestis | 3 647 105 | 3 344 617 |
| Socialinis draudimas | 66 200 | 60 551 |
| Finansinių ataskaitų auditas | 1 653 | 1 624 |
| Iš viso | 3 714 958 | 3 406 792 |

19. Informacija apie verslo segmentus pateikta 28 lentelėje

28 lentelė

Informacija apie verslo segmentus (Eur)

| Pavadinimas | Šilumos energija ir karšto vandens tiekimas | Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymo paslaugos | Kita veikla |
|--|---|--|-------------|
| Balansinė turto vertė 2022-12-31 | 33 499 954 | 9 590 070 | 8 830 |
| Balansinė turto vertė 2023-12-31 | 31 710 862 | 9 653 661 | 8 601 |
| Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas 2022 m. | 1 288 926 | 632 091 | 1 065 |
| Ilgalaikio materialiojo turto | 3 963 204 | 1 081 864 | 588 |

| | | | |
|--|-----------|-----------|-------|
| įsigijimas 2023 m. | | | |
| Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas 2022 m. | - | - | - |
| Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimas 2023 m. | - | - | - |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija (įtraukti į pelno (nuostolių) ataskaitą) 2022 m. | 829 972 | 487 424 | 7 456 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija (įtraukti į pelno (nuostolių) ataskaitą) 2023 m. | 797 458 | 460 260 | 1 102 |
| Nusidėvėjimas (mažina dotacijas) 2022 m. | 717 926 | 249 863 | - |
| Nusidėvėjimas (mažina dotacijas) 2023 m. | 715 177 | 241 440 | - |
| Dotacijos ir subsidijos 2022-12-31 | 7 287 902 | 3 764 550 | - |
| Dotacijos ir subsidijos 2023-12-31 | 7 171 524 | 3 531 110 | - |
| Įsipareigojimai 2022-12-31 | 4 517 404 | 340 777 | 5 125 |
| Įsipareigojimai 2023-12-31 | 3 084 962 | 373 314 | 3 223 |

20. Informacija apie kitos veiklos rezultatus pateikta 29 lentelėje

29 lentelė

Kitos veiklos rezultatai (Eur)

| Pavadinimas | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---------------|------------------|
| a) KITOS VEIKLOS PAJAMOS | 43 912 | 2 991 816 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Pelnas iš trumpalaikio turto perleidimo | 18 632 | 169 |
| Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo | 11 846 | 2 983 100 |
| Nuomos pajamos | 6 803 | 6 994 |
| Kitos | 6 631 | 1 553 |
| b) KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | 10 329 | 31 715 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Nuostoliai iš trumpalaikio turto perleidimo | 8 913 | |
| Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | 14 | 30 781 |
| Nuomos sąnaudos | 656 | 581 |
| Kitos | 746 | 353 |
| c) KITOS VEIKLOS REZULTATAS (a - b) | 33 583 | 2 960 101 |

20.1. 2023 m. parduotas Bendrovės veikloje nenaudojamas ilgalaikis turtas už 11 846 Eur (likutinė turto vertė – 5 Eur).

21. Informacija apie kitas palūkanas ir panašias pajamas pateikta 30 lentelėje

30 lentelė

Kitos palūkanų ir panašios pajamos (Eur)

| Pavadinimas | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|----------------|---------------|
| Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 140 214 | 82 116 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Delspinigiai | 32 109 | 33 226 |
| Palūkanų iš pirkėjų pajamos | 36 131 | 45 473 |
| Palūkanų už sąskaitas bankuose pajamos | 70 557 | 2 155 |
| Kitos | 1 417 | 1 262 |

22. Informacija apie palūkanas ir kitas panašias sąnaudas pateikta 31 lentelėje

31 lentelė

Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos

| Pavadinimas | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|---|---------------|---------------|
| Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos | 18 787 | 21 737 |
| Reikšmingų sumų detalizavimas: | | |
| Palūkanų sąnaudos | 18 787 | 18 811 |
| Delspinigiai | | |
| Kitos | | 2 926 |

22.1. Palūkanų sąnaudos:

22.1.1. pagal 2018 m. gegužės 14 d. AB Šiaulių banko kredito sutartį Nr. KS-2018-375723-22/(7.36)S195-4 priskaičiuotos palūkanos – 17 781 Eur.

22.1.2. pagal 2023 m. gruodžio 19 d. AB SEB banko kreditavimo sutartį Nr.2023018102 – priskaičiuotos palūkanos – 1 006 Eur.

23. Informacija apie pelno mokestį pateikta 32 lentelėje

32 lentelė

Bendrovės pelno mokestis (Eur)

| Pavadinimas | 2023 12 31 | 2022 12 31 |
|--|---------------|------------------|
| Pelno mokestis apskaičiuotas pelno mokesčio deklaracijoje | 0 | (606 950) |
| Patikslintas pelno mokestis | 2 278 | 80 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turto dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų koregavimas | 13 091 | (996) |
| Atidėtojo pelno mokesčio turto dėl nepanaudotų mokesčių nuostolių skaičiavimas | | |
| Pelno mokestis | 15 369 | (607 866) |

23.1. Pelno mokestis apskaičiuotas pelno deklaracijoje už 2023 m. – 0 Eur.

23.2. Bendrovė apskaičiavo atidėtojo pelno mokesčio turtą už 2023 m. Dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų atidėtojo pelno mokesčio turtas, palyginus jį su 2022 m., padidėjo 13 091 Eur. Tai mažina pelno (nuostolių) ataskaitoje pelno mokesčio sąnaudas už 2023 m.

24. Informacija apie siūlomą pelno (nuostolių) paskirstymą pateikta 33 lentelėje

33 lentelė

Pelno paskirstymo projektas

| Straipsniai | Suma (Eur) |
|--|------------|
| Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje | 0 |
| Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | 25 897 |
| Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) | |
| Pervedimai iš rezervų | 5 620 235 |
| Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti | |
| Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso | 5 646 132 |
| Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą | |
| Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti | |
| Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti | |
| Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus | 5 646 132 |
| Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti | |
| Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams | |

| | |
|--|---|
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus | 0 |
|--|---|

24.1. Bendrovė, siekdama užtikrinti planuojamų investicinių projektų įgyvendinimo finansavimą bei vykdydama finansinius įsipareigojimus, iš 2023 m. gruodžio 31 d. paskirstytinojo pelno 5 646 132 Eur planuoja paskirti į kitus rezervus:

34 lentelė

Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus (Eur)

| Paskirtis | Suma |
|-------------------------------------|------------------|
| Investicinių projektų įgyvendinimui | 2 995 412 |
| Papildomai gautų pajamų gražinimui | 2 620 720 |
| Socialinėms kultūrinėms reikmėms | 30 000 |
| Iš viso | 5 646 132 |

25. Informacija apie finansinius ryšius su Bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis pateikta 35 lentelėje

35 lentelė

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

| Pavadinimas | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai | Likutis finansinių metų pabaigoje |
|--|-------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais: vadovams | 392 330 | 290 880 | |
| kitiems susijusiems asmenims | 66 031 | 62 136 | |
| B. Bendrovės suteiktos paskolos: vadovams | | | |
| kitiems susijusiems asmenims | | | |
| C. Gautos paskolos: iš vadovų | | | |
| iš kitų susijusių asmenų | | | |
| D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos: vadovams | | | |
| kitiems susijusiems asmenims | | | |
| E. Įvairios Bendrovės suteiktos garantijos: vadovams | | | |
| kitiems susijusiems asmenims | | | |
| F. Kitos reikšmingos sumos priskaičiuotos per metus: vadovams | | | |
| kitiems susijusiems asmenims | | | |
| G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai Bendrovei: vadovų | | | |
| kitų susijusių asmenų | | | |
| H. Parduotas turtas: vadovams | | | |
| kitiems susijusiems asmenims | | | |
| Vidutinis vadovų skaičius per metus | 5 | 5 | |

25.1. Bendrovės vadovams priskiriami Bendrovės vadovas – generalinis direktorius ir aukščiausio lygio vadovai – komercijos direktorius, gamybos direktorius, aprūpinimo direktorius ir vyriausiasis buhalteris. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais, padidėjo dėl nuo 2024 m. sausio 1 d. įsigaliojusio Visagino savivaldybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio nustatymo tvarkos aprašo nuostatų, pagal kuriuos pasikeitė darbo užmokesčio kintamosios dalies už Bendrovės vadovui nustatytų veiklos rodiklių įvykdymą apskaičiavimas ir

išmokėjimas. Darbo užmokesčio dalis už 2023 m. veiklos rodiklių įvykdymą vadovams priskaičiuojama už visus 2023 m., o bus išmokėta 2024 m. po finansinių ataskaitų rinkinių patvirtinimo

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

26. Nebalansinės sąskaitos

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

26.2. Sąskaita 070 „Ilgalaikės teisės naudotis turtu“ – 313 240 Eur. Sąskaita 073 „Prekių vertybių savininkai ir konsignatoriai“ – 313 240 Eur. Šiose sąskaitose atsispindi išsinuomotas ilgalaikis materialus turtas nurodytas 7 lentelėje (304 514 Eur) ir trumpalaikis turtas. Bendrovė pagal sutartį su UAB „Švarus pasaulis“ yra atsakinga už 10 kilimėlių. Kilimėlių vertė 1 741 Eur. UAB „Visagino būstas“ perdavė 13 vnt. šiukšlių konteinerių, suma – 537 Eur. Bendrovė pagal sutartį su Eden Springs Lietuva, UAB, atsakinga už 5 aušintuvus – šildytuvus, kurių vertė 1 158 Eur. Elme Messer LIT, UAB perdavė bendrovei 23 vnt. dujų balionų, kurių bendra vertė 5 290 Eur.

26.3. Sąskaita 090 „Priskaičiuoti delspinigiai“ – 37 697 Eur. Sąskaitą 091 „Būsimos delspinigių pajamos“ – 37 697 Eur.

26.4. Sąskaita 092 „Palūkanos pagal vykdomuosius raštus“ – 240 Eur. Sąskaita 093 „Būsimos palūkanų pajamos“ – 240 Eur.

26.5. Sąskaita 094 „Žyminis mokeskis pagal vykdomuosius raštus“ – 14 360 Eur. Sąskaita 095 „Būsima žyminio mokesčio sąnaudų kompensacija“ – 14 360 Eur.

26.6. Sąskaita 098 „Paskelbimo išlaidos pagal vykdomuosius raštus“ – 122 Eur. Sąskaita 099 „Būsima paskelbimo išlaidų kompensacija“ – 122 Eur.

26.7. Sąskaitos 0910 „Registro išrašo išlaidos pagal vykdomuosius raštus“ – 3 Eur. Sąskaita 0911 „Būsima registro išrašo sąnaudų kompensacija“ – 3 Eur.

26.8. Sąskaita 0918 „Priteista už vertimo paslaugas“ – 519 Eur.

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

26.10. Sąskaita 0912 „Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimai“ – 122 656 Eur. Sąskaita 0913 „Būsimos apyvartinių taršos leidimų emisijos“ – 122 656 Eur. Bendrovė informaciją apie neatlygintinai gautus taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimus jos kontrolės tikslais kaupia nebalansinėje sąskaitoje.

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

Generalinis direktorius

Zigmas Jurgutavičius

Vyriausioji buhalterė

Viktorija Kantakevičienė