

UAB „Fortum Joniškio energija“

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
metinis pranešimas ir
finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

TURINYS

	PUSLAPIS
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 – 4
METINIS PRANEŠIMAS	5 – 10
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
BALANSAS	11 – 12
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	13
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	14 – 15
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	16– 17
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	18 – 34

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Fortum Joniškio energija“ įmonės akcininkams:

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Fortum Joniškio energija“ įmonės (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių), pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įmonės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

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

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per

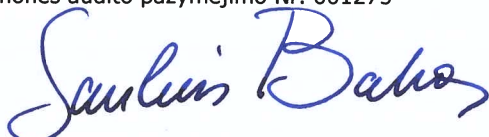
auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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.

UAB „Deloitte Lietuva“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275



Saulius Bakas
Atestuotas auditorius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000604

Vilnius, Lietuvos Respublika
2019 m. balandžio 16 d.

UAB „Fortum Jonišio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

METINIS PRANEŠIMAS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

1. BENDRA INFORMACIJA

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

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

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

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

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

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

UAB „Fortum Švenčionių energija“ (Vilniaus g. 16A, LT-18123 Švenčionys įmonės kodas 178860251).

UAB „Fortum Klaipėda“, (Kretainio g. 3, Klaipėda, įmonės kodas 301276531);.

Valdybos nario pareigas įmonėje:

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

Stebėtojų tarybos nario pareigas įmonėje:

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

Pagrindinė darbovietė:

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

-

Fiodor Koziuk, valdybos narys, taip pat eina valdybos nario pareigas įmonėse:

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

UAB „Fortum Švenčionių energija“ (Vilniaus g. 16A, LT-18123 Švenčionys įmonės kodas 178860251).

UAB „Fortum Klaipėda“, (Kretainio g. 3, Klaipėda, įmonės kodas 301276531).

-

Pagrindinė darbovietė:

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

- Artūras Pališkevičius, valdybos narys, taip pat eina valdybos nario pareigas įmonėje:

- Žydų kultūros paveldo kelio asociacija (Paeismilgio g. 12A, Kėdainiai, įmonės kodas 304167569).

- Pagrindinė darbovietė:

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

Įmonės generalinio direktoriaus pareigas eina Dainius Muižys.

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

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

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

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

Įmonė eksploatuoja 6 katilines – keturias Jonišio, vieną Žagarės miestuose, ir vieną Gataučių kaime. Visų katilinių instaliuota galia 2018 m. pabaigai išlieka nepakitusi – 18.42 MW. Termofikacinių tinklų ilgis – 9.805 km. 2018 m. Jonišio mieste šilumos gamybos veiklą vykdančias nepriklausomas šilumos gamintojas (toliau – NSG) pagamino 4 761 MWh šilumos. Tai sudaro apie 22,06 proc. nuo bendros visos Įmonės gaminamos šilumos (6,43 proc. mažiau nei 2017 m.), o skaičiuojant pagal centralizuotas šilumos tiekimo sistemas: Centrinėje – 16,89 proc. (10,97 proc. mažiau nei 2017 m.), Pakluonių – 87,92 proc. (0,7 proc. daugiau nei 2017 m.) tiekiamo šilumos kiekio.

2018 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 22 – darbuotojai (2017 m. gruodžio 31 d. – 23 darbuotojai).

2. PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ, SU KURIOMIS SUSIDURIA ĮMONĖ APIBŪDINIMAS

Įmonė išskiria šias pagrindines rizikas, būdingas Įmonės veiklai:

Komercinė rizika	
Sutartys su šilumos vartotojais	Aukštas šilumos tarifas ir miesto infrastruktūra riboja centralizuoto šildymo plėtrą prijungiant naujus vartotojus. Todėl siekiant išlaikyti esančius vartotojus įmonė siekia savo tikslų modernizuoti šilumos tiekimo verslo sektorių bei išlikti konkurencingiems šilumos tiekimo rinkoje, mažinti šilumos gamybos, tiekimo ir pardavimo kaštus ir mažinti bendrą produkto savikainą, didinti parduodamos šilumos energijos kiekį.
Apsirūpinimas kuru	Reikalingi biokuro išteklių gali būti nepakankami. Anksčiau atliktų galimybių studijų išvadose, nustatyta, kad regione esančios medienos išteklių yra pakankami, kad būtų patenkinti Įmonės biokuro katilinių poreikiai, tačiau energetinių išteklių biržoje atliekant pirkimus tiekėjai gali nepateikti pasiūlymo biokuro pirkimui. Esant nepalankioms oro sąlygoms (nuolatiniai lietūs, šiltėjantios žiemos), didėjant čiai biokuro paklausai šaltuoju periodu prekyba energetinių išteklių biržoje gali būti „iššaldyta“ dėl kuro stygiaus (sudėtingas įvažiavimas į miškus, menki resursai), todėl gali smarkiai išaugti biokuro kaina arba suprastėti kokybė. Viešųjų pirkimų sistema nėra lanksti, todėl kyla grėsmė galimybei laiku apsirūpinti biokuru. Dėl NŠG dalyvavimo šilumos gamybos aukcionuose negalime biokuro biržoje sudaryti ilgalaikių tiekimo sutarčių.
Šilumos poreikis	Šilumos poreikis ir pardavimai gali būti mažesni nei numatyti dėl šių priežasčių: - per 2018 m. atlikta renovacija 6 daugiabučių gyvenamiesiems namams ir metų pabaigoje iš viso buvo renovuota 67 daugiabutis gyvenamasis namas; - naujai renovuojamiems namams dažniau atliekama ne dalinė, o pilna renovacija; - rekonstruotų šilumos tiekimo tinklų ilgis per 2018 metus nekito ir bendrame Įmonės balanse sudarė 72 proc. Mažėjant vartotojų šilumos poreikiam, mažėja poreikis pačiai šilumos tiekimo sistemai, tuo pačiu didėja šilumos nuostolių rodikliai; - šiltuoju metų periodu galimas šilumos kiekio karštam vandeniui ruošti poreikio sumažėjimas dėl alternatyvių energijos gamybos sistemų įdiegimų daugiabučiuose gyvenamuosiuose namuose (saulės, šilumos siurbiai). Dėl netinkamos daugiabučių gyvenamųjų namų šilumos punktų priežiūros kasmet prastėja šilumnešio techniniai parametrai.
Gamtinės sąlygos	Dėl klimato kaitos poveikio darosi sudėtingas ir netikslus gamybos planavimas (pav. 2 metus iš eilės šaltojo periodo vidutinė lauko temperatūra buvo teigiama, 2018 m. neigiama). Nežiūrint į tai, kad 2018 m. šaltojo periodo vidutinė oro temperatūra buvo -1,64 °C (2017 m. – +0,32 °C) 2018 m. šilumos pagaminta 288 MWh arba 1,31 proc. mažiau, lyginant su 2017 m. Pagrindinės priežastys: - tolesnis vartotojų šilumos taupymas, kurį sąlygoja daugiabučių gyvenamųjų namų renovacija. 2018 m. - netinkama daugiabučių gyvenamųjų namų šilumos punktų priežiūra, kurią vykdo UAB „Joniškio butų ūkis“, todėl nėra užtikrinami termofikacinio vandens kokybiniai reikalavimai.
Nepriklausomi šilumos gamintojai	Įmonės ir NŠG įrenginių bendra šilumos galia viršija sistemos poreikį ir per ataskaitinį laikotarpį išliko nepakitusi. 2018 m. NŠG šilumos gamybą eksploatavo nepilnu pajėgumu ir pateikė 22,06 proc. šilumos. Per kelerius paskutinius metus pastebimas NŠG šilumos gamybos sumažėjimas rodo, kad pastarasis nesistengia aukcionuose konkuruoti dėl visos gamybos apimtys, o padengia pikusaukštesne kaina.
Kainų kitimo indeksas	Šilumos ūkio įstatymas ir kainų nustatymo metodika leidžia perskaičiuoti šilumos tarifus, vadovaujantis Komisijos nustatytais kainų koregavimo rodikliais ir metodikomis, atsižvelgiant į vartotojų kainų indeksą, kuro kainas, realizuotą šilumos kiekį bei į kitus veiksnių pokyčius. Šilumos kainų kitimo lygis jau yra problema, nes pajamos ir sąnaudos auga skirtingai. Komisija vėluoja laiku nustatyti šilumos bazines ir perskaičiuotas šilumos kainas.

Techninė rizika	
Įrangos kokybė	Įrangos kokybė gali neatitikti norimo kokybės lygio. Gali būti sudėtinga mažinti rizikas įsigyjant įrangą, pasirenkant rangovus ir tiekėjus, vadovaujantis mažiausios kainos kriterijumi. Sudarant sutartis, reikalauti kokybės garantijų ir įsipareigojimų.
Techninės įrangos dėvėjimasis	Įmonėje yra vykdomi techninės įrangos priežiūros ir aptarnavimo reikalavimai, tačiau galima rizika, kad techninė įranga nusidėvės greičiau nei planuojama, kadangi didžioji šilumos dalis pagaminama biokuro katilais – mechanškai sudėtinga įrengimų sistema. Todėl esant poreikiui bus reikalingos papildomos investicijos.
Geriamojo vandens kokybė	Ypatingai didelė kalkių ir deguonies koncentracija, naudojamame gamybai šaltame vandenyje lemia vartotojų objektų vidaus perdavimo vamzdinių užkalkėjimą, ankstyvą koroziją, o tai atsiliepia parduodamo karšto vandens kokybei ir įrengimų ilgaamžiškumui.
Vėlavimai	Infrastruktūros įrengimas gali vėluoti ir neatitikti numatytų investicijų grafiko.
Politinė rizika	
Ilgalaikės skolos	Įmonėje pagrindinę vartotojų įsiskolinimo dalį sudaro skolos už šilumos energiją. LR teisinėje sistemoje nėra efektyvių priemonių ir sprendinių skolų išieškojimui atlikti. Galiojantys teisės aktai neleidžia skolininko atjungti nuo centralizuoto šildymo sistemos, todėl nėra galimybių

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

METINIS PRANEŠIMAS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	stabilizuoti vartotojo įsiskolinimą. Naudojamos skolų išieškojimo priemonės iš kitose valstybėse gyvenančių ir ten dirbančių vartotojų nėra efektyvios.
Šildymo sezono pradžia ir pabaiga	Savivaldybės administracija nustatant šildymo sezono pradžią ir pabaigą nesilaiko LR šilumos ūkio įstatyme ir šilumos tiekimo ir vartojimo taisyklėse nurodytų reikalavimų reglamentuojančių šildymo sezono pradžios ir pabaigos paskelbimo tvarką. Tuo yra pažeidžiamos vartotojų teisės į higieninių normų reikalavimus, o šilumos tiekėjas negauna pajamų.
Šilumos tarifai	Šilumos ir karšto vandens tiekimo kainas reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. Tai daro įtaką šilumos tiekimo verslo veiklos rezultatams.
Šilumos punktai	Nėra nustatyta tvarka, kuri užtikrintų investicijų į šilumos punktų įrengimą, jų modernizavimą sugražinimą.
Aptarnavimo mokesčiai	Daugiabučių namų šilumos punktų priežiūros, karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokesčius nustato Joniškio rajono savivaldybės taryba.
Aukštas nedarbo lygis	Aukštas nedarbo lygis Joniškio rajone (12,3 proc.), didina vartotojų nemokumą, todėl auga įsiskolinimai už vartotojams tiekiamą šilumą.
Migracija	Joniškio rajone nėra pramonės koncentracijos, ekonomikos skatinimui ir plėtrai sunku pritraukti investuotojus, vystyti infrastruktūrą ir kurti naujas darbo vietas. Todėl darbo neturintys arba geresnio atlygio siekiantys darbuotojai išvyksta į didmiesčius, užsienio šalis. Visuomenė sensta, jaunimas po studijų į gimtąjį miestą negrįžta. Vykstant šiems procesams ateityje gali pritrūkti žmoniškųjų išteklių, ypač specialistų srities.
Aplinkosaugos rizika	
Aplinkosaugos rezultatai	Europos Sąjunga (ES) įsipareigojo iki 2020 metų 20 proc. sumažinti šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekį. Europos komisijos komunikate ES Tarybai ir Europos Parlamentui „Europos švaraus oro programa“ raginama imtis veiksmų siekiant kontroliuoti orą teršiančių medžiagų, išmetamų iš kūrų deginančių įrenginių kiekį ir taip užbaigti formuoti kūrų deginančių įrenginių sektoriaus reglamentavimo sistemą ir padidinti politinių oro taršos ir kovos su klimato kaita nuostatų sinergiją. Įmonės sukurta infrastruktūra gali nepasiekti numatomų aplinkosaugos reikalavimų, kurių įgyvendinimui gali būti reikalingos papildomos priemonės bei sąnaudos.

3. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

Ūkinės – finansinės veiklos rezultatai

2018 m. Įmonė pagamino 16.8 tūkst. MWh šilumos, iš NŠG nupirkta 4.8 tūkst. MWh, pardavimai vartotojams sudarė 18.8 tūkst. MWh, t.y. lyginant su 2017 m. gamyba padidėjo 1.2 tūkst. MWh, iš NŠG nupirkta 1.4 tūkst. MWh mažiau, pardavimai padidėjo 0.1 tūkst. MWh. Technologiniai nuostoliai 2018 m. siekė 2.6 tūkst. MWh arba 12.0 proc., 2017 m. technologiniai nuostoliai sudarė 3.0 tūkst. MWh arba 13.6 proc. 2018 m. šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklos rezultatas 11,5 tūkst. Eur nuostolis (2017 m.– 15,6 tūkst. Eur nuostolis).

Įmonė vykdo atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimą. Šios veiklos 2018 m. rezultatas 1,2 tūkst. Eur pelnas (2017 m. rezultatas – 0,9 tūkst. Eur pelnas). Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo kainą 0,94 Eur / butui per mėn., Joniškio rajono savivaldybės tarybos patvirtinta nuo 2014 m. lapkričio 1 d.

Daugiabučių namų šilumos punktų priežiūrą vykdome 7 daugiabučių namų bendrijoms, kurios yra nepasirinkę šilumos punktų priežiūrėtojo. 2018 m. vykdoma daugiabučių namų šilumos punktų priežiūros veikla buvo nuostolinga, nuostolis 0, tūkst. Eur (2017 m. šilumos punktų priežiūros veiklos rezultatas – 0,4 tūkst. Eur nuostolis).

2018 m. lyginant pardavimų savikainą ir veiklos sąnaudas (neįvertinant nusidėvėjimo ir amortizacijos) su 2017 m., jos padidėjo 7.5 proc. arba 87.8 tūkst. Eur:

- 2018 m. kuro technologijai ir pirktos šilumos sąnaudos, lyginant su 2017 m. padidėjo 57.7 tūkst. Eur, tai įtakoją padidėjusios medienos kainos,
- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 16.9 tūkst. Eur,
- išlaidos valdomo turto remontams ir eksploatacijai, kitų organizacijų tiekiamoms paslaugoms padidėjo 13.2 tūkst. Eur.

Iš finansinės investicinės veiklos Įmonė gavo 7.3 tūkst. Eur pelną, t.y. gauti delspinigiai.

UAB „Fortum Jonišio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

METINIS PRANEŠIMAS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės būklės rodikliai

2018 m. ir 2017 m. Įmonės finansinės veiklos rezultatai:

Eil.

Nr.	Finansinės būklės rodikliai	2018 m.	2017 m.
I.	Pajamų apsaugos rodikliai		
1.	Veiklos pelningumas (R1)	0.3	(0.3)
2.	Grynasis pelningumas (R2)	0.1	(0.3)
3.	Turto pelningumas (graža) (R3)	4.3	3.9
4.	Nuosavybės (kapitalo) graža (R4)	0.1	(0.2)
II.	Finansinio svėro rodikliai		
5.	Įsiskolinimo koeficientas (R5)	6.5	6.4
6.	Skolos ir nuosavybės santykio (svėro) koeficientas (R6)	8.8	8.7
7.	Einamojo likvidumo koeficientas (R7)	3.6	3.2
III.	Komercinio atkaklumo rodikliai		
8.	Pirkėjų įsiskolinimo koeficientas (d.) (R9)	65	54

2018 m. ir 2017 m. pelningumo rodiklis yra žemas, tai įtakoja, kad šilumos ir karšto vandens kainas reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau-Komisija). Vadovaujantis šilumos kainų nustatymo metodika, bazinės šilumos kainos turi būti nustatomos kas 5 metai, o perskaičiuojamos kasmet dėl efektyvumo koeficiento įtakos, pagaminto ir realizuoto šilumos kiekio neatitikimo, nusidėvėjimo (amortizacijos) įtakos, dėl investicijų gražos, darbo užmokesčio sąnaudų pokyčio ir kt. veiksnių. Komisija vėluoja laiku nustatyti kainas. Be to, vartotojams gražinome 2018 m. 70.1 tūkst. Eur (2017 m. – 50.6 tūkst. Eur) gautas papildomas pajamas, susidariusias dėl kuro faktinių ir į šilumos kainų įskaičiuotų kainų skirtumo iš praėitų laikotarpių 2015 m. spalio 1 d. – 2017 m. kovo 31 d. 2019 m. papildomai gautų pajamų vartotojams nebus gražinama.

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

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

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

Pagal Taršos leidimų išdavimo, pakeitimo ir galiojimo panaikinimo taisykles, patvirtintas Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2014 m. kovo 6 d. įsakymų Nr. D1-259, gautus taršos leidimus toliau vykdomas į orą išmetamų teršalų emisijos monitoringas Jonišio Centrinei ir Žagarės katilinėms bei teikiamos aplinkos apsaugos oro metinės ataskaitos AIVIKS informacinėje sistemoje.

Vykdamas išmetamų teršalų iš kūrų deginančių įrenginių, normų LAND 43-2013 reikalavimus toliau atliekami stacionarių aplinkos oro taršos šaltinių Centrinės ir Žagarės katilinių į atmosferą išmetamų teršalų tyrimai. Pagal normų reikalavimus šiais metais buvo atlikti Centrinės katilinės dujinio ir Centrinės bei Žagarės biokuru kūrenamų katilų išmetamų teršalų tyrimai. Matavimus atlieka UAB „Ekologas“.

Personalo mokymai, kvalifikacijos kėlimas ir seminarai.

Įmonės generalinis direktorius ir technikos direktorius dalyvavo LŠTA organizuotame seminare „Centralizuoto šilumos tiekimo patikimumo ir kokybės aktualijos“. Įmonės darbuotojai nuolat kėlė savo kvalifikaciją, katilinės eksploatacijos inžinierius Gediminas Adomaitis dalyvavo UAB „Algoritmo sistemos“ seminare tema „Atliekų susidarymo apskaita bei lydraščių rengimas GPAIS“, energetikas Egidijus Škiudas dalyvavo UAB „Elintos matavimo sistemos“ seminare tema „Naujausių technologijų naudojimas ir taikymas šiuolaikinėje metrologijoje. Teorija ir praktika. Šilumos tinklų aptarnavimo ir katilinės įrengimų remonto šaltkalvis – operatorius Vytautas Valys dalyvavo VŠĮ „Energetikų mokymo centras“ rengiamuose Degių dujų sistemų eksploataavimo šaltkalvio mokymuose. Katilinės įrengimų remonto šaltkalvis-operatorius Arūnas Šimkus dalyvavo „Vidutinio našumo garo ir vandens šildymo katilų mašinisto“ mokymuose, Katilinių eksploatacijos inžinierius Gediminas Adomaitis dalyvavo VŠĮ Respublikinio energetikos mokymo centro Suvirinimo darbų priežiūros meistro mokymuose, bei išlaikė egzaminą „Suvirinimo darbų meistro egzaminas katilai ir jų elementai“. Visi įmonės darbuotojai dalyvavo Civilinės saugos mokymų programoje, aplinkos apsaugos DDS vadybos sistemos vidinių mokymų programoje.

Buhalterijos darbuotojai dalyvavo UAB „Mokesčių srautas“ auditoriaus A. Kapitanovo konsultaciniame seminare „Mokesčių pertvarka nuo 2019-01-01 : darbo užmokesčio apskaičiavimas, pajamų ir kapitalo apmokestinimas, bei seminare „Įmonių finansinė atskaitomybė 2018-2019 m.: mokesčių reforma, deklaravimas ir finansinių atskaitų rengimo praktika“. Nuolat vyksta konsultavimas kasdieniais mokesčių klausimais, išklausomi seminarai „Mokesčių sufleryje“.

Įmonės viduje techninis personalas buvo apmokomas ir instruktuojamas DSS, ISO sertifikavimo ir aplinkosaugos srityse, vykdomas 2018 m. DSS gerinimo planas. Sprendžiant tarpusavio darbo patirties mainus, padalinių vadovai vykdė susitikimus su UAB „Fortum Švenčionių energija“.

UAB „Fortum Jonišio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

METINIS PRANEŠIMAS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

2016 m. atliktas Fortum įmonių grupės standartų re-sertifikavimas, išduotas sertifikatas patvirtinantis vadybos sistemos atitiktį:

- ISO 9001:2015 (LST EN ISO 9001:2015);
- ISO 14001:2015 (LST EN ISO 14001:2015);
- BS OHSAS 18001:2007 (LST 1977:2008).

Sertifikatas galioja iki 2019 m. lapkričio 30 d.

5. PAPILDOMI PAAIŠKINIMAI APIE FINANSINĖSE ATASKAITOSE PATEIKTUS DUOMENIS

2018 m. į teismą paduota 36 skolininkų bylos 25,95 tūkst. Eur sumai, iš jų sumokėta 2,51 tūkst. Eur, sudaryti 20 skolų gražinimo grafikai 5,0 tūkst. Eur sumai. Antstoliui per visą laikotarpį yra perduotos 63 priteistų skolų bylos 87,51 tūkst. Eur sumai, kurie per 2018 m. metus išieškojo ir pervedė 22,56 tūkst. Eur.

Lyginant šilumos pirkėjų įsiskolinimus 2018 m. gruodžio 31 d. su įsiskolinimais 2017 m. gruodžio 31 d., pirkėjų skola sumažėjo 10,8 tūkst. Eur. Mažėjimui įtaką turėjo savivaldybės ir respublikinio biudžeto įmonių skolų sumokėjimas, socialinių butų skolų sumokėjimas, antstolių išieškomos sumos.

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

6. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS FILIALUS IR ATSTOVYBES

2018 m. Įmonė filialų ir atstovybių neturėjo.

7. SVARBIAUSI ĮVYKIAI PER 2018 METUS

2016 metais Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija) 2016 m. liepos 15 d. sprendimu Nr. O3-221 nustatė šilumos bazinės kainos dedamąsias ir 2016 m. liepos 15 d. sprendimu Nr. O3-222 karšto vandens kainos dedamąsias iki 2021 m. birželio 30 d. 2018 m. vasario 1 d. įsigaliojo perskaičiuotos šilumos kainos dedamosios antriesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams.

2018 m. spalio mėn. Įmonė pateikė Jonišio rajono savivaldybės tarybai šilumos kainos dedamųjų perskaičiavimą tretiesiems šilumos bazinės kainos dedamųjų galiojimo metams nustatymo projektą. Jonišio rajono savivaldybės taryba projektui nepritarė. Komisija privalėjo vienašališkai nustatyti šilumos kainos dedamąsias 2019 m. vasario 1 d. Dėl mums neaiškių priežasčių Komisija, tai atlikti delsia.

2018 m. pagrindinė Įmonės veiklos sritis išliko šilumos tiekimas Jonišio rajono vartotojams. 2018 m. buvo išduotos 2 techninės sąlygos: 1 vnt. – daugiabučių gyvenamųjų namų šildymo ir karšto vandens sistemų pertvarkymui, 1 vnt. – Nuotėkų ir elektros tinklų iškėlimui. Prašymų išduoti technines sąlygas pastato atsijungimui nuo šilumos tiekimo tinklų gauta nebuvo. Naujų vartotojų prisijungimui prie šilumos tiekimo tinklų pateikta nebuvo.

Per 2018 metus laikantis viešųjų pirkimų taisyklių reikalavimų buvo atlikta 18 prekių darbų ir paslaugų pirkimų. Iš kurių: 1 pirkimas per CPO, 3 pirkimai per CVP IS ir 14 apklausos procedūrų. Pirkimų, atliktų per CPO vertė sudaro 16,3 proc., per CVP IS – 50,0 proc., ir apklausos procedūros – 33,7 proc. nuo visų pirkimų vertės.

2018 m. savo veiklą toliau vykdė NŠG. Per visus 2018 m. NŠG pateikė 4 761 MWh šilumos, kas sudarė 22,06 proc. nuo viso pateikto kiekio: į Centrinės katilinės šilumos tiekimo tinklus – 2 329 MWh (16,89 proc. tiekiamo kiekio). Procentine išraiška 6,43 proc. mažiau negu per 2017 metus. Pakluonių katilinės – 2 432 MWh (87,92 proc. tiekiamo kiekio) šilumos. Procentine išraiška apie 0,7 proc. daugiau negu per 2017 metus.

2018 metams katilinių aprūpinimui gamtinėmis dujomis sudarytos (atnaujintos) dujų pirkimo sutartys su gamtinių dujų tiekėjais bei operatoriais.

2018 m. Gegužės mėn. LR Aplinkos ministerijos Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamento Jonišio rajono agentūros buvo atliktas Žagarės katilinės planinis patikrinimas. Pažeidimų nenustatyta.

2018 m. Lapkričio mėn. Aplinkos apsaugos departamento prie Aplinkos ministerijos Šiaulių valdybos Jonišio aplinkos inspekcijos buvo atliktas Centrinės katilinės planinis išplėstinis patikrinimas. Pažeidimų nenustatyta

2016 m. birželio mėn. BĮ LAAIF buvo pateikta paraiška Žagarės katilinės projekto „Vandens šildymo katilo modernizavimas įrengiant ekonomiaizerį ir multicikloną“ finansavimo paramai gauti. 2018 m. gauta finansavimo parama neatitiko lūkesčių, todėl sutartis su BĮ LAAIF pasirašyta nebuvo. Pagal investicinį planą buvo atlikti katilinės mūrinio dūmtraukio remonto darbai. Sutarties vertė – 25.000 Eur.

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

METINIS PRANEŠIMAS

2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Vadovaujantis LR energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo 8 straipsnio nuostatomis ir Energijos vartotojų švietimo ir konsultavimo susitarimų sudarymo tvarkos aprašu 2017 m. spalio 9 d. su EM buvo sudarytas susitarimas dėl Energijos vartotojų švietimo ir konsultavimo, kuris numato 4 metams švietėjišką veiksmų programą.

2017 m. švietėjiškos veiklos ataskaita buvo patikrinta valstybinės įmonės „Energetikos agentūra“ ir pripažinta tinkama. 2018 m. lapkričio 20 d. buvo įgyvendinta antroji pagal susitarimo planą vartotojų ir konsultavimo švietimo priemonė „Šilumos sistemos reguliavimo galimybės ir variantai, jų įtaka šilumos vartojimui“. LR EM pateikta nustatytos formos ataskaita.

8. ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2019 m. planuojama, kad pagrindinė Įmonės veiklos sritis išliks šilumos tiekimas Joniškio rajono vartotojams. Planuojama prijungti vieną naują buitinių šilumos vartotojų prie centralizuotų šilumos tiekimo tinklą. Atsijungimai nenumatyti.

2019 m. Centrinėje katilinėje dirbant biokuro katilui NŠG šilumą tiekis atsižvelgdamas į sistemos poreikį. Biokuru gaminamos šilumos dalies Centrinėje katilinėje didinimas nenumatomas, Pakluonių katilinėje šiluma bus gaminama gamtinėmis dujomis šaltojo periodo metu gamyba procentine išraiška liks panaši, kaip ir per 2019 metus – t.y. sudarys apie 28 proc. Centrinės katilinės ir 100 proc. Pakluonių katilinės sistemų šilumos poreikio.

Vadovaujantis investiciniu planu numatomas Pakluonių katilinės VŠK Nr.2 VK-21 keitimas 200kW galios kondensaciniu gamtinėmis dujomis kūrenamu katilu.

Analizuojant 2016 – 2018 m. ir 2019 m. sausio ir vasario mėn. šilumos pirkimo aukcionų rezultatus prognozuojama, kad šiltnuoju periodu NŠG į bendrovės centralizuotus šilumos tiekimo tinklus šilumos netieks, o pereinamuoju ir šaltuoju metu NŠN naudos tą pačią schemą – Pakluonių katilinėje – 100 proc. gamyba, Centrinėje šilumos poreikio pikų padengimas.

Katilinių, kūrenamų biokuru aprūpinimas kuru nesikeičia – reikiamas kiekis bus įsigyjamas per energijos išteklių biržą Baltpool. Gamtinės dujos nuo 2019 m. pradžios bus perkamos UAB „GET Baltic“ gamtinių dujų biržos elektroninėje prekybos sistemoje.

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

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

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

9. INFORMACIJA APIE ĮMONĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ

2019 m. numatomi vykdyti tyrimai:

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

10. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

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

Dainius Muižys
Generalinis direktorius
2019 m.
Joniškis, Lietuva

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

BALANSAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta-	2018 m.	2017 m.
TURTAS			
A. ILGALAIKIS TURTAS		2 484 693	2 594 126
1. NEMATERIALUSIS TURTAS	3		
1.1. Plėtros darbai		-	-
1.2. Prestižas		-	-
1.3. Programinė įranga		7 268	4 169
1.4. Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		-	-
1.5. Kitas nematerialusis turtas		-	-
1.6. Sumokėti avansai		-	-
		<u>7 268</u>	<u>4 169</u>
2. MATERIALUSIS TURTAS	4		
2.1. Žemė		-	-
2.2. Pastatai ir statiniai		1 766 508	1 831 872
2.3. Mašinos ir įranga		572 934	626 702
2.4. Transporto priemonės		30 773	34 503
2.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		80 358	61 877
2.6. Investicinis turtas		-	-
2.6.1. Žemė		-	-
2.6.2. Pastatai		-	-
2.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		-	6 011
		<u>2 450 573</u>	<u>2 560 965</u>
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		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas	20	26 852	28 992
4.2. Biologinis turtas		-	-
4.3. Kitas turtas		-	-
		<u>26 852</u>	<u>28 992</u>
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		700 641	616 325
1. AŲSARGOS			
1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	43 491	47 760
1.2. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3. Produkcija		-	-
1.4. Pirtos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5. Biologinis turtas		-	-
1.6. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7. Sumokėti avansai		8 823	3 236
		<u>52 314</u>	<u>50 996</u>
2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS			
2.1. Pirkėjų skolos	6	248 654	193 928
2.2. Įmonių grupės įmonių skolos		-	38
2.3. Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4. Kitos gautinos sumos	7	25 267	16 656
		<u>273 921</u>	<u>210 622</u>
3. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2. Kitos investicijos		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	374 406	354 707
C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SŲNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		7 599	18 128
TURTO IŠ VIŠO		<u>3 192 933</u>	<u>3 228 579</u>

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

BALANSAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2018 m.	2017 m.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		2 364 684	2 363 201
1. KAPITALAS			
1.1. Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	9	2 151 996	2 151 996
1.2. Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3. Savos akcijos, pajai (-)		-	-
		<u>2 151 996</u>	<u>2 151 996</u>
2. AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3. PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4. REZERVAI			
4.1. Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	9	211 205	215 200
4.2. Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3. Kiti rezervai		-	-
		<u>211 205</u>	<u>215 200</u>
5. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	9		
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1 483	(3 995)
5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-	-
		<u>1 483</u>	<u>(3 995)</u>
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10	619 536	659 271
F. ATIDĖJINIAI			
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		11 364	12 318
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
		<u>11 364</u>	<u>12 318</u>
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3. Gauti avansai		-	-
1.4. Skolos tiekėjams		-	-
1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		7 717	8 666
2.4. Skolos tiekėjams	11	101 512	103 045
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	19	26 545	17 790
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		49 824	50 676
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12	5 083	5 092
		<u>190 681</u>	<u>185 269</u>
H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		6 668	8 520
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<u>3 192 933</u>	<u>3 228 579</u>

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. balandžio 15 d.:

 Dainius Mužys
 Generalinis direktorius

 Vilija Kakčiukienė
 Vyriausioji finansininkė

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)**

	Pasta- bos	2018 m.	2017 m. (koreguota)
1. Pardavimo pajamos	13	1 373 313	1 283 607
2. Pardavimo savikaina	14	(1 041 124)	(966 050)
3. Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		332 189	317 557
5. Pardavimo sąnaudos	15	(33 555)	-
6. Bendrosios ir administracinės sąnaudos	16	(314 565)	(331 255)
7. Kitos veiklos rezultatai	17	12 272	2 388
8. Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10. Kitos palūkanų ir panašios pajamos	18	7 285	7 798
11. Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(3)	-
13. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		3 623	(3 512)
14. Pelno mokestis	20	(2 140)	(483)
15. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 483	(3 995)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. balandžio 15 d.:

Dainius Mužys
Generalinis direktorius

Vilija Kakčukienė
Vyriausioji finansininkė

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai			Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai		
1. Likutis už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 151 996	-	-	-	-	215 200	-	-	104 832	2 472 028
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis už praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 151 996	-	-	-	-	215 200	-	-	104 832	2 472 028
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 995)	(3 995)
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(104 832)	(104 832)
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2 151 996	-	-	-	-	215 200	-	-	(3 995)	2 363 201

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 483	1 483
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	(3 995)	-	-	3 995	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2 151 996	-	-	-	-	211 205	-	-	1 483	2 364 684

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. balandžio 15 d.:

 Dainius Mužys
 Generalinis direktorius

 Vilija Kakčiukienė
 Vyriausioji finansininkė

UAB „Fortum Jonišio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)**

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)	1 483	(3 995)
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	132 759	128 736
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	12 786	(242)
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(7 285)	(7 798)
1.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	-	-
1.6. Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
1.7. Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
1.8. Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	2 140	159
1.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	4 269	(16 786)
1.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	(5 587)	3 836
1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	(15 655)	(470)
1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)	38	-
1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(8 611)	2 076
1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
1.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	1 398	-
1.16. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	(954)	553
1.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.18. Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.19. Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.20. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(2 482)	21 598
1.21. Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.22. Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)	8 755	9 545
1.23. Pelną mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.24. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(852)	4 699
1.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(9)	(87)
1.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	(31 792)	(6 150)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	90 401	135 674
2. Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	(78 237)	(52 548)
2.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	250	250
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas	-	-
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas	-	-
2.5. Paskolų suteikimas	-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas	-	-
2.7. Gauti dividendai, palūkanos	-	-
2.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	7 285	7 798
2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(70 702)	(44 500)

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)**

	2018 m.	2017 m.
3. Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	-	(104 832)
3.1.1. Akcijų išleidimas	-	-
3.1.2. Savininkų įnašai nuostoliams padengti	-	-
3.1.3. Savų akcijų supirkimas	-	-
3.1.4. Dividendų išmokėjimas	-	(104 832)
3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	-	-
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas	-	-
3.2.1.1. Paskolų gavimas	-	-
3.2.1.2. Obligacijų išleidimas	-	-
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas	-	-
3.2.2.1. Paskolų grąžinimas	-	-
3.2.2.2. Obligacijų supirkimas	-	-
3.2.2.3. Sumokėtos palūkanos	-	-
3.2.2.4. Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-	-
3.2.3. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	-	-
3.2.4. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas	-	-
3.2.5. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	-	-
3.2.6. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	-	(104 832)
4. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-	-
5. Grynas pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	19 699	(13 658)
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	354 707	368 365
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	374 406	354 707

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2019 m. balandžio 15 d.:

Dainius Mužys
Generalinis direktorius

Vilija Kakčiukienė
Vyriausioji finansininkė

UAB „Fortum Joniški energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

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

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

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

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

Per 2018 m. ir 2017 m. Įmonė filialų, atstovybių ir dukterinių įmonių neturėjo.

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

Įmonės šiluminės energijos generavimo pajėgumus sudaro 6 katilinės, iš kurių 4 yra Joniški mieste, 1 – Žagarės miestelyje ir 1 – Gataučių kaime. Visa instaliuota Įmonės šiluminės energijos generavimo galia yra 18.42 MW.

Šiluminės energijos gamyba, perdavimas, pardavimas:

Laikotarpis	Mato vnt.	Patiekta šiluminės energijos į tinklą	Patiekta vartotojams	Technologiniai perdavimo nuostoliai
2018 m.	tūkst. MWh	21.6	18.8	2.8
2017 m.	tūkst. MWh	21.9	18.7	3.0

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

2018 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 22,4 (2017 m. – 22,2).

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

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

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

Žemiau pateikta apskaitos politikos santrauka.

Ilgalais nematerialusis turtas

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas

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

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

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

UAB „Fortum Joniško energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

<u>Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Programinė įranga	4 metai
Kitas nematerialusis turtas	4 metai

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina galima patikimai nustatyti ir kurio minimali vertė nuo 2018m. sausio 1 d. nustatyta didesnė už 2 000 Eur (išskyrus registruoti privalomą turtą ir šilumos skaitiklius). kompiuteriai ir kompiuterinė įranga, kurių įsigijimo savikaina didesnė nei 600,00 Eur. 2017 metais buvo 450 Eur (išskyrus šilumos skaitiklius, kuriems nustatyta 145 Eur).

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

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

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

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

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

Remonto ir priežiūros išlaidos, susijusios su jau atiduotu į eksploataciją ilgalaikiu materialiuoju turtu, pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei jos pailgina turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina jo naudingąsias savybes. Visos kitos patirtos remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

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

Nuomojamo ir/ar pagal panaudos sutartis naudojamo turto remonto, kuris prailgina nuomojamo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina naudingąsias savybes, išlaidos yra priskiriamos turtui ir yra pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai priskiriami Įmonės bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms.

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

Turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Įmonė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Įmonė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Įmonė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Įmonės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Įmonės turtas yra paskirstomas mažesnėmis pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

UAB „Fortum Jonišio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš grynosios galimo pardavimo kainos, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartinės rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turto susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

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

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

Atsargos

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

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

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

Finansinis turtas

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi balanse, kai įgyjama atitinkama teisė arba įsipareigojimas pagal pasirašytą finansinių priemonių sutartį.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Gautinos sumos

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

Nuo 2018 m. Įmonė gautinų sumų vertės sumažėjimą apskaičiuoja nustatytais procentais, atsižvelgiant į šiuos kriterijus: 1) vartotojų grupes; 2) Skolos vėlavimo terminą.

Vartotojų grupės	Nepradelsta	< 30 d.	31 - 60 d.	61 - 90 d.	91 - 180 d.	181 d. ir daugiau
Privatūs asmenys	3,31%	18,83%	29,96%	40,16%	54,74%	65,00%
Valstybės ir savivaldybės institucijos ir įmonės	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Verslo įmonės	0,58%	0,58%	45,00%	45,00%	75,00%	90,00%

Terminuoti indėliai

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

Finansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

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

UAB „Fortum Jonišio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

atgautomis, bet anksčiau nurašytomis sumomis yra atstatoma apskaitinė vertė. Apskaitinės vertės pasikeitimai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Jei vėlesniu periodu įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, kuris įvyko po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelną ar nuotolius, bet tik tiek, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijos apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelną ar nuotolius, bet tik tiek, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijos apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

Finansiniai įsipareigojimai

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai.

Vertindama finansinius įsipareigojimus Įmonė juos skirsto į šias grupes: susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

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

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi apskaičiuotų palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

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

Dotacijos

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

Dotacijos, susijusios su turtu

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

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

Pajamų pripažinimas

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

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

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

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

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

Sąnaudų pripažinimas

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

Nuomos apskaita

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Įmonė kaip nuomininkas

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

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

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta atvaizduojamos kita valiuta nei eurais yra konvertuojamos į eurus, oficialiu Lietuvos banko skelbiamu valiutos santykiu operacijos atlikimo dieną, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, piniginiai vienetai denominuoti užsienio valiuta yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu.

Ne piniginiai vienetai, denominuoti užsienio valiuta apskaitomi tikrąja vertė, yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu, kurią buvo nustatyta tikroji vertė. Ne piniginiai vienetai, apskaitomi įsigijimo savikaina įvertinti užsienio valiuta nėra konvertuojami.

Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į eurus finansinių ataskaitų sudarymo datos kursu. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į eurus, įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

Skolinimosi išlaidos

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

Pelno mokesčiai

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

Einamųjų metų mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčiai yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokesčiai apskaičiuojamos naudojant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2018 m. Įmonei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. (2017: 15%).

Atidėtas pelno mokesčiai

Atidėtas pelno mokesčiai (toliau – Atidėtas mokesčiai) yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu, arba jei sandorio metu (kito nei verslo jungimas) pripažįstamas turtas ar įsipareigojimai neįtakojama nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinių ataskaitų sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Įmonė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

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

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

Einamųjų metų ir atidėtas mokesčiai už laikotarpį

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

Finansinės rizikos valdymo politika

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Kredito rizika

Kredito rizika yra susijusi su rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo sutartinių įsipareigojimų įtakodama Įmonės finansinius nuostolius. Įmonė laikosi politikos sudaryti sandorius tik su patikimais partneriais ir gauti pakankamą užstatą, kur reikia, kaip nuostolių, kylančių iš finansinių įsipareigojimų nevykdymo, rizikos valdymo priemonę. Įmonė sandorius vykdo tik su patikimo ar geresnio finansinio lygio bendrovėmis. Ši informacija yra gaunama, jei įmanoma, iš nepriklausomų kredito reitingų agentūrų, o jei ji neprieinama, Įmonė naudoja kitą viešai prieinamą finansinę informaciją ir savo prekybos duomenis kad įvertinti savo pagrindinius klientus. Įmonės klientų ir rizikos koncentracija yra pastoviai stebima ir sandoriai yra sudaromi tik su patvirtintais klientais.

Prekybos gautinos sumas sudaro didelis klientų skaičius ir yra pasiskirsčiusios tarp įvairių pramonės šakų ir geografinių teritorijų. Nuolat atliekamas kredito įvertinimas yra grindžiamas gautinų sumų finansine būkle, ir jei reikia, yra perkamas kredito garantinis draudimas.

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

Likvidumo rizika

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

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

Užsienio valiutos rizika

Didžioji dalis Įmonės sandorių, sudarytų per finansinius metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d. (ir 2017 m. gruodžio 31 d.), yra įvertinti eurais, todėl Įmonė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Atidėjiniai

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

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

Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda reikalinga padengti atidėjinį bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra prižiūstama turtu jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

Susijusios šalys

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

- a) tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį Įmonei;
- b) gali daryti Įmonei reikšmingą poveikį;
- c) bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- d) yra Įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patronuojanti Įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- e) yra asocijuotoji arba dukterinė Įmonė;
- f) yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama Įmonė;
- g) yra vienas iš Įmonės arba patronuojančios Įmonės vadovų;
- h) yra vieno iš a), b), c) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- i) yra Įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;
- j) yra Įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas Įmonės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka reikšminga.

Svarbūs apskaitiniai įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

Vadovybė, taikydama Įmonės apskaitos politikas, privalo atlikti įvertinimus, priimti sprendimus ir prielaidas dėl turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių, kurios nėra lengvai nustatomos naudojant kitus šaltinius. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra grindžiami praeities patirtimi bei kitais tiesiogiai susijusiais faktoriais. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų įvertinimų.

Įvertinimai ir pagrindinės prielaidos yra nuolatos peržiūrimi. Apskaitinių įvertinimų peržiūros rezultatai yra pripažįstami

UAB „Fortum Jonišio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

tą laikotarpį, kuriame ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiais, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

Svarbūs įvertinimai ir pagrindiniai neaiškūs vertinimo šaltiniai

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

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimas

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

Kitos prielaidos ir vertinimai

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

UAB „Fortum Jonišio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3. Nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė			
2016 m. gruodžio 31 d.	25 046	2 450	27 496
- įsigijimai	180	-	180
2017 m. gruodžio 31 d.	25 226	2 450	27 676
- įsigijimai	5 080	-	5 080
- perleidimai ir nurašymai	(5 829)	(2 450)	(8 279)
2018 m. gruodžio 31 d.	24 477	-	24 477
Sukaupta amortizacija			
2016 m. gruodžio 31 d.	19 601	2 450	22 051
- amortizacija	1 456	-	1 456
2017 m. gruodžio 31 d.	21 057	2 450	23 507
- amortizacija	1 981	-	1 981
- perleidimai ir nurašymai	(5 829)	(2 450)	(8 279)
2018 m. gruodžio 31 d.	17 209	-	17 209
Likutinė vertė:			
2017 m. gruodžio 31 d.	4 169	-	4 169
2018 m. gruodžio 31 d.	7 268	-	7 268

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

2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija per 2018 m. sudarė 1 981 Eur (2017 m. – 1 456 Eur) ir buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsniuose.

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

	2018 m.	2017 m.
Programinė įranga	8 399	14 228
Kitas nematerialusis turtas	-	2 450
Iš viso	8 399	16 678

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2016 m. gruodžio 31 d.	3 205 492	1 040 879	32 372	490 604	-	4 769 347
- įsigijimai	-	713	37 300	8 344	6 011	52 368
- perleidimai ir nurašymai	-	(852)	(9 793)	(44 299)	-	(54 944)
2017 m. gruodžio 31 d.	3 205 492	1 040 740	59 879	454 649	6 011	4 766 771
- įsigijimai	25 000	9 290	-	38 867	-	73 157
- perleidimai ir nurašymai	-	(14 141)	(9 793)	(50 159)	-	(74 093)
- perklasifikavimai	-	-	-	6 011	(6 011)	-
2018 m. gruodžio 31 d.	3 230 492	1 035 889	50 086	449 368		4 765 835
Vertės sumažėjimas						
2016 m. gruodžio 31 d.	111 640	-	-	-	-	111 640
2017 m. gruodžio 31 d.	111 640	-	-	-	-	111 640
2018 m. Gruodžio 31 d.	111 640	-	-	-	-	111 640
Sukauptas nusidėvėjimas						
2016 m. gruodžio 31 d.	1 172 054	355 540	31 540	422 953	-	1 982 087
- nusidėvėjimas	89 926	59 349	3 629	14 111	-	167 015
- perleidimai ir nurašymai	-	(851)	(9 793)	(44 292)	-	(54 936)
2017 m. gruodžio 31 d.	1 261 980	414 038	25 376	392 772	-	2 094 166
- nusidėvėjimas	90 364	58 952	3 730	17 467	-	170 513
- perleidimai ir nurašymai	-	(10 035)	(9 793)	(41 229)	-	(61 057)
2018 m. gruodžio 31 d.	1 352 344	462 955	19 313	369 010	-	2 203 622
Likutinė vertė:						
2017 m. gruodžio 31 d.	1 831 872	626 702	34 503	61 877	6 011	2 560 965
2018 m. gruodžio 31 d.	1 766 508	572 934	30 773	80 358	-	2 450 573

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas sudengus su dotacijai tenkančia dalimi per 2018 m. sudarė 130 779 Eur (2017 m. – 127 280 Eur) ir buvo apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų ir pardavimo savikainos straipsniuose.

2018 m. sausio 1d. dėl ilgalaikio materialiojo turto, įsigijimo savikainos pasikeitimo į sąnaudas nurašyta nenudėvėto ilgalaikio turto 13 004 Eur.

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

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Pastatai ir statiniai	153 277	130 790
Mašinos ir įranga	96 027	88 187
Transporto priemonės	12 786	22 579
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	321 735	343 118
Iš viso	<u>583 825</u>	<u>584 674</u>

5. Atsargos

Gruodžio 31 d. atsargas sudarė:

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Rezervinis kuras	20 903	26 560
Dyzelinis kuras	6 389	1 642
Medienos kuras	13 467	16 153
Kitos atsargos ir atsarginės dalys	2 732	3 405
Atsargos iš viso	<u>43 491</u>	<u>47 760</u>

Rezervinio kuro atsargos kasmet perskaičiuojamos šildymo sezono pradžiai, pagal trejų praėjusių metų šaltojo laikotarpio 10 d. vidutinį suvartojimą. Rezervinio kuro atsargos 2018 m. gruodžio 31 d. 12 474 Eur vertės (31,69 t) laikomos Centrinėje katilinėje, 8 429 Eur vertės (11,11 t) atsargos laikomos Žagarės katilinėje, (2017 m. gruodžio 31 d. - 15 286 Eur vertės atsargos Centrinėje katilinėje, 10 783 Eur vertės atsargos Žagarės katilinėje, 491 Eur – Melioratorių ir Pakluonių katilinėse).

6. Pirkėjų skolos

Gruodžio 31 d. pirkėjų skolas sudarė:

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Pirkėjų skolos bendraja verte	333 270	317 615
Atimti: vertės sumažėjimas	(84 616)	(123 687)
Iš viso	<u>248 654</u>	<u>193 928</u>

Atidėjimų abejotinoms skoloms pasikeitimas per metus:

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Sausio 1 d.	(123 687)	(131 611)
Atidėjimų (sudarymas) atstatymas	13 587	(1 845)
Priskaičiuotų, bet negautų delspinigių sumažėjimas (padidėjimas)	(451)	195
Nurašytos beviltiškos skolos	25 935	9 574
Gruodžio 31 d.	<u>(84 616)</u>	<u>(123 687)</u>

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pirkėjų skolos, kurių apmokėjimo laikotarpis nėra praėjęs	Pirkėjų skolos, kurių apmokėjimo laikotarpis jau praėjęs				Iš viso
		mažiau kaip 30 d.	30–90 d.	90-180 d.	daugiau kaip 180 d.	
2018 m.	218 067	12 239	4 764	4 763	93 437	333 270
2017 m.	166 881	17 210	5 123	4 776	123 625	317 615

Įmonė atidėjimus formuoja pagal valdybos patvirtintą skolų išieškojimo politiką:

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

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

2018 metais atidėjimai abejotinoms skoloms sumažėjo, nes didesnė suma nurašyta kaip beviltiškos, dalis ilgalaikių įsiskolinimų buvo apmokėta vykdant renovacijos programas, bei pasikeitus abejotinių skolų skaičiavimo politikai.

7. Kitos gautinos sumos

Gruodžio 31 d. kitas gautinas sumas sudarė:

	2018 m.	2017 m.
Pelno mokesčio permoka	17 547	14 028
Gautinas PVM	7 720	2 628
Kitos gautinos sumos iš viso, bendraja verte	25 267	16 656
Atimti: vertės sumažėjimas	-	-
Iš viso	25 267	16 656

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2018 m.	2017 m.
Pinigai banke	367 099	346 131
Pinigai kasoje	958	1 055
Pinigai kelyje	6 349	7 521
Iš viso	374 406	354 707

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

9. Nuosavas kapitalas*a) Įstatinis kapitalas*

2018 m. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 77 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 27 948 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2018 m. ir 2017 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininkus sudarė:

	2018 m.			2017 m.		
	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc.	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc.	Balso teisę turinčių akcijų dalis, proc.
UAB „Fortum Heat Lietuva“ Joniškio rajono savivaldybės administracija	51	66.2	66.2	51	66.2	66.2
	26	33.8	33.8	26	33.8	33.8
Iš viso	77	100.0	100.0	77	100.0	100.0

b) Privalomas rezervas

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

2017 m. privalomas rezervas buvo pilnai sukauptas ir sudarė 215 200 Eur. 2018 m. privalomas rezervas sumažėjo, nes 3 995 Eur buvo panaudoti 2017 m. nuostoliui padengti.

Pelno paskirstymo projektas

	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	1 483
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas	-
Pelno paskirstymas:	-
- į įstatymo numatytus rezervus	1 483
- dividendai	-
- į kitus rezervus	-
- kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	-

10. Dotacijos, subsidijos

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

	Susijusių su ilgalaikio turto įsigijimai	
	2018 m.	2017 m.
Sausio 1 d.	659 271	699 006
Per metus gautos dotacijos/subsidijos	-	-
Per metus pripažinta panaudota dotacijos dalis	(39 735)	(39 735)
Gruodžio 31 d.	619 536	659 271

Dotacijos panaudojimo suma mažinamos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

11. Skolos tiekėjams

Gruodžio 31 d. skolos tiekėjams sudarė:

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Perkamos šilumos tiekėjams	33 612	57 535
Gamtinių dujų tiekėjams	24 214	16 709
Medienos tiekėjams	18 239	-
Šalto vandens tiekėjams	7 804	7 699
Elektros energijos tiekėjams	3 748	3 936
Kitų paslaugų tiekėjams	13 895	17 166
Skolos tiekėjams	<u>101 512</u>	<u>103 045</u>

12. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudarė:

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Nekilnojamojo turto ir žemės mokėtini mokesčiai	3 634	3 677
Kitos	1 449	1 415
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	<u>5 083</u>	<u>5 092</u>

13. Pardavimo pajamos

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

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Šilumos pardavimo pajamos	1 143 708	1 062 571
Karšto vandens pardavimo pajamos	226 276	217 710
Šilumos punktų priežiūra	3 329	3 326
Iš viso	<u>1 373 313</u>	<u>1 283 607</u>

14. Pardavimo savikaina

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

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Kuras	448 522	379 757
Perkama šiluma	161 655	172 740
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	176 472	166 313
Nusidėvėjimas	125 982	123 031
Šaltas vanduo	70 660	76 707
Elektros energija	23 928	22 932
Gamybinių įrengimų remonto ir priežiūros išlaidos	4 399	3 408
Pelenų tvarkymo sąnaudos	1 393	1 245
Kitos sąnaudos	28 113	19 917
Iš viso	<u>1 041 124</u>	<u>966 050</u>

15. Pardavimo sąnaudos

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

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	27 429	-
Įmokų surinkimo sąnaudos	7 980	-
Informacinių technologijų aptarnavimo sąnaudos	5 974	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(13 587)	-
Kitos	5 759	-
Iš viso	<u>33 555</u>	<u>-</u>

2018 m. ir 2017 m. buvo koreguotos bendrosios ir administracinės sąnaudos, t.y. prekių pardavimui ir paslaugų tiekimui užtikrinti sąnaudos, pergrupotos (iškeltos) į pardavimo sąnaudas.

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

16. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

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

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	117 014	137 662
Teisinės ir kitos konsultacinės paslaugos	40 040	36 186
Informacinių technologijų aptarnavimo sąnaudos	29 869	24 229
Mokesčių sąnaudos (išskyrus pelno mokesčių)	21 456	21 964
Materialiojo turto remonto sąnaudos	19 738	11 375
Administravimo išlaidos	15 902	23 113
Kitos personalo sąnaudos	15 357	14 562
Transporto remonto, eksploatavimo ir nuomos sąnaudos	13 196	10 748
Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos	13 036	6
Finansinių ataskaitų, ISO standartų audito sąnaudos	11 799	10 629
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5 487	5 705
Paramos sąnaudos	2 300	3 000
Draudimas	1 278	1 565
Pardavimų paslaugos		8 607
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas		1 845
Kitos	8 093	20 059
Iš viso	<u>314 565</u>	<u>331 255</u>

17. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

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

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
Kitų paslaugų pajamos	11 526	1 675
Atliktos paslaugos grupės įmonei	633	240
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	250	250
Kiti pardavimai	152	356
	<u>12 561</u>	<u>2 521</u>

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

KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Kitos sąnaudos	(289)	(133)
	<u>(289)</u>	<u>(133)</u>

18. Kitos palūkanų ir panašios pajamos (sąnaudos)

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

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS		
Baudos ir delspinigiai	7 285	7 798
Viso	<u>7 285</u>	<u>7 798</u>

KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS SĄNAUDOS

Baudos ir delspinigiai	(3)	-
Viso	<u>(3)</u>	<u>-</u>

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

19. Susijusių šalių operacijos

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai, dividendai	Prekių ir paslaugų pirkimai
<i>Įmonių grupės įmonės</i>				
UAB „Fortum Heat Lietuva“	-	26 130	633	95 154
<i>Su grupės įmone susijusios įmonės:</i>				
UAB „Fortum Klaipėda“	-	261	-	5 934
Fortum Oyj Corporate IT Services	-	538	-	7 244
Fortum Powear and Heat Oy	-	-	-	11 959
UAB „Fortum Švenčionių energija“	-	154	-	1 524
Fortum Sverige AB	-	-	-	3 943
<i>Mažumos akcininkas</i>				
Joniškio rajono savivaldybės administracija	23 998	14	136 100	178
<i>Su mažumos akcininku susijusios įmonės</i>	30 076	13 015	225 378	71 419
Iš viso	54 074	40 112	362 111	197 355

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per laikotarpį pasibaigusį 2017 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Prekių ir paslaugų pardavimai, dividendai	Prekių ir paslaugų pirkimai
<i>Įmonių grupės įmonės</i>				
UAB „Fortum Heat Lietuva“	38	17 348	69 674	84 408
<i>Su grupės įmone susijusios įmonės:</i>				
UAB „Fortum Klaipėda“	-	-	-	5 420
Fortum Oyj Corporate IT Services	-	442	-	5 144
Fortum Powear and Heat Oy	-	-	-	18 884
UAB „Fortum Švenčionių energija“	-	-	-	1 524
Fortum Sverige AB	-	-	-	4 229
<i>Mažumos akcininkas</i>				
Joniškio rajono savivaldybės administracija	17 998	16	131 967	205
<i>Su mažumos akcininku susijusios įmonės</i>	17 210	14 464	194 935	77 828
Iš viso	35 246	32 270	396 576	197 642

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais pateikti žemiau:

	2018 m.	2017 m.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.
Įmonės vadovams ir kitiems susijusiems asmenims priskaičiuotos sumos:			
- Su darbo santykiais susijusios sumos	94 285	87 910	18 390
- Išmokos akcijomis			
- Neatlygintinai perduotas turtas arba suteiktų paslaugų vertė			
- Kitos reikšmingos sumos			
Vidutinis vadovų skaičius per metus	3	3	

UAB „Fortum Jonišio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

20. Pelno mokestis

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

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	-	-
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	(373)	324
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (pajamos)	2 513	159
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>2 140</u>	<u>483</u>

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

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Pelnas prieš apmokestinimą	3 623	(3 512)
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant numatytą mokesčio tarifą	543	-
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	6 171	159
Pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	(9 214)	-
Atidėtojo mokesčio turto pasikeitimas po vertės sumažėjimo	2 513	-
Sukauptų nuostolių efektas	2 500	-
Praėjusių metų pelno mokesčio deklaracijų koregavimas	(373)	324
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>2 140</u>	<u>483</u>

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

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Atidėtojo mokesčio turtas		
Atidėjimai blogoms skoloms	12 609	18 537
Skirtumo tarp mokesčių ir apskaitos nusidėvėjimo normatyvų įtaka	7 253	6 112
Mokestiniai nuostoliai	4 155	1 281
Su darbuotojais susiję įsipareigojimai	2 835	3 062
Atidėtojo mokesčio turtas iš viso	<u>26 852</u>	<u>28 992</u>
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo	-	-
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas	<u>-</u>	<u>-</u>
Atidėtasis mokesčio turtas grynąja verte	<u>26 852</u>	<u>28 992</u>

21. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2018 m. ir 2017 m. Įmonė nedalyvavo jokiose teisinėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

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

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Per pirmus metus	10 834	9 464
Per antrus – penktus metus	19 068	22 708
Po penkerių metų	-	-
Iš viso	<u>29 902</u>	<u>32 172</u>

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

	<u>2018 m.</u>	<u>2017 m.</u>
Per pirmus metus	708	708
Per antrus – penktus metus	2 833	2 833
Po penkerių metų	55 613	56 321
Iš viso	<u>59 154</u>	<u>59 862</u>

UAB „Fortum Joniškio energija“

Įmonės kodas 157687636, Bažnyčios g. 4, Joniškis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

22. Poataskaitiniai įvykiai

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

* * * *