

AB „VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI“

**BENDROVĖS 2015 METŲ
FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL VERSLO
APSKAITOS STANDARTUS,
PATEIKIAMOS KARTU SU
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS
IŠVADA IR METINIŲ PRANEŠIMU**

Nepriklausomo auditoriaus išvada AB „Vilniaus šilumos tinklai“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome toliau pateikiamų AB „Vilniaus šilumos tinklai“, Lietuvos Respublikoje įregistruotos akcinės bendrovės (toliau - Bendrovė), finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir aiškinamasis raštas (reikšmingų apskaitos metodų santrauka bei kita aiškinamoji informacija), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė - apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, remiantis atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pagrįstą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų toms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami sąlyginei auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

- a) 2015 m. gruodžio 31 d. buvo požymių, kad Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė 12 621 tūkst. eurų, vertė gali būti sumažėjusi, tačiau Bendrovė neįvertino šio turto atsiperkamosios vertės ir 2015 m. gruodžio 31 d. balanse jį parodė savikaina, atėmus nusidėvėjimą. Mes negalėjome surinkti pakankamų audito įrodymų, kad galėtumėm įvertinti, kokio dydžio vertės sumažėjimas turėtų būti apskaitytas minėtam ilgalaikiam materialiajam turtui 2015 m. gruodžio 31 d. Tokios pačios aplinkybės buvo ir 2014 m. dėl turto, kurio likutinė vertė buvo 3 429 tūkst. eurų, ir mūsų nuomonė apie 2014 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas buvo taip pat sąlyginė dėl šio dalyko.
- b) Bendrovė yra suteikusi trumpalaikes paskolas UAB „Air Lituanica“, kurių apskaitinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. buvo 2 225 tūkst. eurų. 2014 m. gruodžio 31 d. buvo požymių, kad šios gautinos sumos gali būti neatgautos ir jų vertė gali būti sumažėjusi, tačiau Bendrovės vadovybė neatliko šio turto atgautinumo vertinimo 2014 m. gruodžio 31 d. Mes negalėjome surinkti pakankamų audito įrodymų, kad galėtumėm įvertinti, kokio dydžio vertės sumažėjimas turėtų būti apskaitytas šioms suteiktoms paskoloms 2014 m. gruodžio 31 d. ir mūsų nuomonė apie 2014 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas buvo sąlyginė. 2015 m. Bendrovė apskaitė 100% vertės sumažėjimą šiai paskolai. Mūsų nuomonė apie 2015 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas taip pat yra sąlyginė dėl galimos šio dalyko įtakos 2015 m. veiklos rezultatams ir palyginamajai informacijai.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ a) ir b) dalyse aprašytų dalykų galimą įtaką, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia AB „Vilniaus šilumos tinklai“ 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujama pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą 2015 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2015 m. finansinėms ataskaitoms.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335



Inga Gudinaite
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000366

Auditas buvo baigtas 2016 m. kovo 25 d.

**AB „VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI“
2015 m. metinis pranešimas**

1. BENDROJI DALIS

AB „Vilniaus šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) įregistruota Vilniaus m. įmonių rejestre 1997 m. rugpjūčio 21 d., rejestro Nr. 000890, įmonės kodas 124135580.

Bendrovė įsteigta pagal Lietuvos Respublikos 1997 m. balandžio 8 d. SP AB Lietuvos energijos reorganizavimo bei šilumos ūkio ir jo valdymo perdavimo savivaldybėms įstatymą Nr. VIII-182, SP AB Lietuvos energijos reorganizavimo projektą, patvirtintą 1997-06-10 Ūkio ministro ir 1997-06-27 SP AB Lietuvos energijos visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimą.

Bendrovė yra akcinio kapitalo įmonė. Pagal akcijų perdavimo-priėmimo sutartis 1997 m. rugsėjo mėnesį Ūkio ministerija neatlygintinai perdavė, o Vilniaus miesto savivaldybė priėmė akcijas.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas siekė 103.240 tūkst. eurų ir buvo padalintas į 35.600.093 paprastąsias vardines akcijas, kurių nominali vertė yra 2,90 euro. Bendrovės įstatinis kapitalas 2015 m. padidėjo dėl paprastųjų vardinių akcijų nominalios vertės perskaičiavimo į eurus. Nauji Bendrovės įstatai buvo patvirtinti 2015 m. gegužės 7 d.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė neįsigijo ir neperleido savų akcijų. 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo įsigijusių savų akcijų.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

2. BENDROVĖS VYKDOMA VEIKLA

AB „Vilniaus šilumos tinklai“ pagrindinė veikla yra 2002 m. vasario 1 d. Nuomos sutarties tarp SP AB Vilniaus šilumos tinklų, Vilniaus miesto savivaldybės, UAB „Vilniaus energija“ ir Dalkia S.A.S. vykdymo priežiūra, turto nuoma, išnuomoto turto apskaita, nuomos mokesčių apskaičiavimas ir mokesčių (žemės nuomos, nekilnojamojo turto, PVM ir kt.) valstybės biudžetui sumokėjimas, amortizacinių atskaitymų ir investicijų naujam turtui, turto pagerinimui ir atstatymui kontrolė bei apskaita. Bendrovė taip pat vykdo ir kitą veiklą: nenaudojamo pagrindinei veiklai turto eksploatacija, susijusių mokesčių apskaičiavimas ir mokėjimas, turto pardavimas.

3. INVESTICIJŲ IR RENOVACIJŲ PROGRAMOS VYKDYMAS

2015 m. investicijos į miesto šilumos ūkį buvo vykdomos pagal Nuomos sutarties priede Nr.2 numatytą programą bei Bendrovės valdybos ir Investicijų priežiūros komisijos patvirtintą UAB „Vilniaus energija“ 2014-2020 metų investicijų planą, kuriam pritarė ir Vilniaus miesto taryba. Investicijos buvo nukreiptos į:

- Grupinių boilerinių likvidavimas. Atlikta darbų (šilumos apskaitos prietaisų keitimas) už 0,16 mln. eurų.
- Informacinės technologijos ir komunikacija. Atlikta darbų už 0,09 mln. eurų. Buvo įsigyti nauji kompiuteriai, duomenų saugyklos, programinė įranga, spausdintuvai, kopijavimo aparatai, licencijos, dalis jų – pratęstos.
- Termofikacinių elektrinių modernizacija. Atlikta darbų už 0,74 mln. eurų, didžioji dalis skirta E-2 ir E-3 kaminų dūmų išmetimo monitoringo sistemų išplėtimui bei dujų ir šilumos apskaitos prietaisų rekonstravimui.
- Rajoninių katilinių modernizacija. Atlikta darbų už 1,32 mln. eurų – rajoninės katilinės RK-2 Pramonės g. 95 rekonstrukcija.
- Šilumos tiekimo trasos. Atlikta darbų už 2,17 mln. eurų, iš kurių didžiausią dalį (1,68 mln. eurų) sudaro senų šilumos tiekimo tinklų rekonstrukcijos. Naujų šilumos tiekimo tinklų, prijungiant naujus klientus, įrengta už 0,49 mln. eurų.
- Investicijos susiję su avarine situacija arba ūkine veikla. Atlikta darbų už 0,05 mln. eurų.
- Pagal 2014 m. kovo 5 d. sprendimu Nr. 1-1696 Vilniaus miesto savivaldybės tarybos patvirtintą Susitarimą „Dėl Vilniaus miesto šilumos gamybos įrenginių 2014-2020 m. aplinkosaugos investicijų plano“, per 2015 m. buvo atlikta investicijų už 3,22 mln. eurų. Investicijos skirtos šilumos gamybos įrenginių taršos mažinimui.

Viso 2015 m. į Vilniaus miesto šilumos ūkį buvo investuota 7,75 mln. eurų.

4. FINANSINĖ BŪKLĖ

AB „Vilniaus šilumos tinklai“ finansinės ataskaitos yra parengtos vadovaujantis Buhalterinės apskaitos įstatymu, Verslo apskaitos standartais bei kitais Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir ataskaitų rengimą reglamentuojančiais teisės aktais.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės balanse yra apskaityta 107,0 mln. eurų ilgalaikio turto, iš kurio didžiąją dalį – 100 mln. eurų – sudaro ilgalaikis materialusis turtas. Nuo praėjusių metų likutinė materialiojo turto vertė sumažėjo 6,6 mln. eurų, daugiausia dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo (11,9 mln. eurų). Finansinis turtas siekia 6,9 mln. eurų: iš jų 5,6 mln. eurų sudaro ilgalaikė gautina suma iš UAB „Vilniaus energija“ už nuomos mokesčius, 1 mln. eurų – investicijos į ilgalaikį finansinį turtą (LR Vyriausybės vertybinius popierius), o likusi dalis – kitos gautinos sumos ir investicijos į asocijuotas įmones. Lyginant su 2015 m. pradžia, ilgalaikis finansinis turtas išaugo 5,4 mln. eurų. Pokytį daugiausia lėmė tai, jog susidariusi gautina suma už nuomos mokesčius buvo perkelta iš trumpalaikio turto. Be to, dėl neįvykusio akcijų pardavimo sandorio turimos UAB „Reenergy“ akcijos buvo perkeltos iš kito trumpalaikio turto straipsnio į investicijų į asocijuotas įmones straipsnį, tačiau dėl abejotinos įmonės ateities visai akcijų sumai buvo apskaitytas vertės sumažėjimas. Investicijų suma į kitas asocijuotas įmones, t.y. VŠĮ „Atnaujinkime miestą“ ir VŠĮ „Lietuvos energetikos muziejus“ nepakito (0,1 mln. eurų).

Trumpalaikio turto vertė 2015 m. gruodžio 31 d. siekia 1,9 mln. eurų, iš kurių didžiausią dalį sudaro 1,0 mln. eurų gautina suma iš UAB „Vilniaus energija“ už nuomos mokesčius bei atidėtą pelno mokestį. Bendrovė taip pat turi terminuotų indėlių – 0,5 mln. eurų bei grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų – 0,4 mln. eurų. Lyginant su 2015 m. pradžia, trumpalaikis turtas sumažėjo 3,8 mln. eurų. Tam daugiausia įtakos turėjo dėl paskelbtos bankroto procedūros apskaitytas UAB „Air Lituanica“ suteiktų paskolų (įskaitant sukauptas palūkanas) vertės sumažėjimas. Taip pat vertės sumažėjimas buvo apskaitytas ir gautinai sumai už parduotą ilgalaikį turtą iš UAB „VAATC“.

2015 m. pabaigoje Bendrovės įsipareigojimai siekia 1,8 mln. eurų. Didžiąją dalį sudaro ilgalaikis atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas – 0,9 mln. eurų bei mokesčiai (nekilnojamojo turto mokestis, pridėtinės vertės mokestis bei pelno mokestis) – 0,8 mln. eurų. Per 2015 m. Bendrovės įsipareigojimai reikšmingai sumažėjo iš esmės dėl to, jog mokėtina suma UAB „Vilniaus energija“ už pagal nuomos sutartį įsigytą turtą buvo sudengta su gautina suma už nuomos mokesčius.

AB „Vilniaus šilumos tinklai“ per ataskaitinį laikotarpį nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015 m. gruodžio 31 d. uždirbo 13,3 mln. eurų pardavimo pajamų. Pardavimo sąnaudos taip pat sudarė 13,3 mln. eurų, iš jų: 10,6 mln. eurų – turto nusidėvėjimas ir amortizacija, 1,9 mln. eurų – nekilnojamojo turto mokestis, 0,2 mln. eurų – žemės nuomos mokestis, 0,5 mln. eurų – administracijos išlaikymo ir susijusios išlaidos.

Kitos veiklos rezultatas – 1,8 mln. eurų nuostolis, kuris susidarė dėl nenaudojamo Bendrovės veikloje ilgalaikio turto (šilumos punktų) nusidėvėjimo (1,1 mln. eurų) bei gautinų sumų už parduotą ilgalaikį turtą vertės sumažėjimas.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 3,2 mln. eurų nuostolis, susidaręs dėl apskaityto suteiktų paskolų UAB „Air Lituanica“ bei investicijos į UAB „Reenergy“ vertės sumažėjimo.

Ataskaitinių metų bendri nuostoliai prieš apmokestinimą siekia 5,0 mln. eurų.

5. APSKAITOS POLITIKA

Bendrovė, tvarkydama apskaitą, vadovaujasi Verslo apskaitos standartais. Bendrovė pasirinktos apskaitos politikos ataskaitiniais metais nekeitė.

6. BENDROVĖS VEIKLA IR PERSPEKTYVOS

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė pradėjo ruoštis su UAB „Vilniaus energija“ sudarytos nuomos sutarties, pagal kurią 2017 m. II ketv. Vilniaus miesto šilumos ūkis bus sugrąžintas Bendrovei, pabaigai. Tuo tikslu buvo keičiama Bendrovės organizacinė struktūra, priimami nauji darbuotojai, analizuojami teisiniai nuomos sutarties vykdymo aspektai. Be to, siekiant tinkamai pasirengti naujos ūkinės veiklos vykdymui, pradėti planuoti konsultacinių paslaugų pirkimai. 2016 m. Bendrovė toliau vykdys veiklas, susijusias su pasirengimu turto perėmimui nuomos sutarties pabaigoje.

Ataskaitiniu laikotarpiu keitėsi AB „Vilniaus šilumos tinklai“ Stebėtojų tarybos sudėtis. 2015 m. birželio 15 d. Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkime buvo išrinkti šie Stebėtojų tarybos nariai:

- Šarūnas Skučas – Vilniaus miesto savivaldybės tarybos narys;
- Vincas Jurgutis – Vilniaus miesto savivaldybės tarybos narys;
- Arvydas Sekmokas – Vilniaus miesto savivaldybės tarybos narys;
- Valdas Benkunskas – Vilniaus miesto savivaldybės tarybos narys;
- Mykolas Majauskas – Vilniaus miesto savivaldybės tarybos narys;
- Marius Skarupskas – Vilniaus miesto savivaldybės tarybos narys;
- Aušra Maldeikienė – Vilniaus miesto savivaldybės tarybos narė.

Ataskaitiniu laikotarpiu keitėsi AB „Vilniaus šilumos tinklai“ valdybos sudėtis. Nuo 2015 m. spalio 21 d., Stebėtojų tarybos sprendimu, valdybą sudaro šie nariai:

- Arvydas Darulis – Vilniaus miesto savivaldybės administracijos direktoriaus pavaduotojas;
- Edvardas Varoneckas – Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Teisės departamento direktorius;
- Dovilė Veličkaitė – Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Teisės taikymo skyriaus vedėja;
- Virginijus Pauža – Vilniaus miesto savivaldybės administracijos Miesto ūkio ir transporto departamento direktorius;
- Mantas Burokas – AB „Vilniaus šilumos tinklai“ direktorius.

Bendrovės valdyba analizavo, vertino, svarstė ir tvirtino savo kompetencijai Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais priskirtus klausimus vadovaudamasi valdybos reglamentu.

Ataskaitiniu laikotarpiu keitėsi AB „Vilniaus šilumos tinklai“ direktorius. Iki 2015 m. rugpjūčio 5 d. Bendrovei vadovavo Arūnas Keserauskas, nuo 2015 m. rugpjūčio 6 d. iki 2015 m. spalio 22 d. – Giedrė Kaminskaitė-Salters, nuo 2015 m. spalio 23 d. – Mantas Burokas.

AB „Vilniaus šilumos tinklai“ savo veikloje vadovaujasi Vilniaus miesto savivaldybės, Bendrovės akcininkų susirinkimų, valdybos ir direktoriaus nutarimais.

Direktorius

2016 m. kovo 25 d.



Mantas Burokas

Balansas

	Pastabos	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
A. Ilgalaikis turtas			
I. Nematerialusis turtas		58	73
II. Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1. Žemė ir pastatai		17.983	19.068
II.2. Statiniai ir perdavimo įrenginiai		58.131	59.047
II.3. Mašinos ir įrengimai		23.948	28.541
II.4. Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4	11
Ilgalaikio materialiojo turto iš viso	3	100.066	106.667
III. Finansinis turtas			
III.1. Po vienerių metų gautinos sumos	4	207	419
III.2. Ilgalaikės iš pirkėjų gautinos sumos	7	5.606	-
III.3. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	5	101	101
III.4. Kitas finansinis turtas	6	963	996
Ilgalaikio finansinio turto iš viso		6.877	1.516
IV. Kitas ilgalaikis turtas		-	-
Ilgalaikio turto iš viso		107.001	108.256
B. Trumpalaikis turtas			
I. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys		37	46
II. Per vienerius metus gautinos sumos			
II.1. Iš pirkėjų gautinos sumos	7	789	770
II.2. Kitos trumpalaikės gautinos sumos	8	208	903
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		997	1.673
III. Kitas trumpalaikis turtas			
III.1. Suteiktos paskolos	9	-	2.226
III.2. Terminuoti indėliai	10	465	362
III.3. Pelno mokesčio permoka		-	80
III.4. Kitas trumpalaikis turtas	5, 11	22	832
Kito trumpalaikio turto iš viso		487	3.500
IV. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	350	431
Trumpalaikio turto iš viso		1.871	5.650
Turto iš viso		108.872	113.906

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Balansas (tęsinys)

	Pastabos	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI			
C. Nuosavas kapitalas			
I. Kapitalas		103.240	103.105
II. Perkainojimo rezervas (rezultatai)		-	-
III. Rezervai	13	2.652	4.337
IV. Nepaskirstytieji nuostoliai		(4.933)	(1.685)
Nuosavo kapitalo iš viso		100.959	105.757
D. Dotacijos ir subsidijos	14	6.071	4.413
E. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
I. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	20	914	1.156
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		914	1.156
II. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
II.1. Prekybos skolos	15	25	1.646
II.2. Mokesčiai, išskyrus pelno mokesį, atlyginimai ir socialinis draudimas		747	702
II.3. Mokėtinas pelno mokeskis		12	-
II.4. Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos		144	232
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		928	2.580
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		108.872	113.906

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

_____ Direktorius	_____ Mantas Burokas		_____ 2016 m. kovo 25 d.
_____ Finansų vadovė	_____ Ramutė Ribinskienė		_____ 2016 m. kovo 25 d.

Pelno (nuostolių) ataskaita

	Pastabos	2015 m.	2014 m.
I. Pardavimo pajamos	16	13.250	13.898
II. Pardavimo savikaina	17	(13.287)	(13.834)
III. Bendrasis pelnas (nuostoliai)		(37)	64
IV. Veiklos sąnaudos		-	-
V. Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)		(37)	64
VI. Kita veikla	18	(1.810)	(2.058)
VII. Finansinė ir investicinė veikla	19	(3.159)	274
VIII. Įprastinės veiklos pelnas (nuostoliai)		(5.006)	(1.720)
IX. Pagautė		-	-
X. Netekimai		-	-
XI. Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(5.006)	(1.720)
XII. Pelno mokestis	20	73	35
XIII. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(4.933)	(1.685)

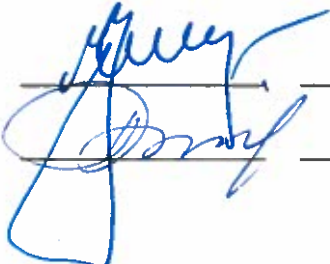
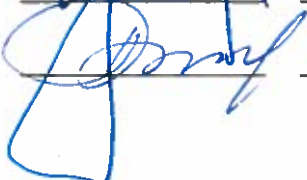
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

_____ Direktorius	_____ Mantas Burokas		_____ 2016 m. kovo 25 d.
_____ Finansų vadovė	_____ Ramutė Ribinskienė		_____ 2016 m. kovo 25 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pasta- ba	Kapitalas	Perkaino- jimo rezervas (rezultatai)	Rezervai	Nepaskirs- tytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2013 m. gruodžio 31 d. likutis		102.911	-	5.963	(1.626)	107.248
Panaudotas privalomasis rezervas		-	-	(1.626)	1.626	-
[statinio kapitalo didinimas		194	-	-	-	194
Grynasis metų rezultatas		-	-	-	(1.685)	(1.685)
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		103.105	-	4.337	(1.685)	105.757
Panaudotas privalomasis rezervas	13	-	-	(1.685)	1.685	-
[statinio kapitalo konvertavimas] eurus		135	-	-	-	135
Grynasis metų rezultatas		-	-	-	(4.933)	(4.933)
2015 m. gruodžio 31 d. likutis		103.240	-	2.652	(4.933)	100.959

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

_____ Direktorius	_____ Mantas Burokas		_____ 2016 m. kovo 25 d.
_____ Finansų vadovė	_____ Ramutė Ribinskienė		_____ 2016 m. kovo 25 d.

Pinigų srautų ataskaita

	Pasta- bos	2015 m.	2014 m.
I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(4.933)	(1.685)
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
I.2. Nusidėvėjimas ir amortizacija		11.871	12.880
I.3. Sukauptų sąnaudų pasikeitimas		59	-
I.4. Gautinų sumų už ilgalaikį turtą vertės sumažėjimas		582	-
I.5. (Pelnas) iš ilgalaikio turto pardavimo		(93)	(497)
I.6. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo (sumažėjimas)	20	(242)	(241)
I.7. Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos	20	169	206
I.8. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	19	3.158	(236)
I.9. Investicinių vienetų perkainojimo nuostoliai (pelnas)	19	-	(38)
		10.571	10.389
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
I.8. Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas)	2.8	(10.875)	(11.405)
I.9. Kitų gautinų sumų sumažėjimas		320	1.858
I.10. Atsargų, išankstinių apmokėjimų ir nebaigtų vykdyti sutarčių sumažėjimas		9	128
I.11. Kito trumpalaikio turto (padidėjimas)		(5)	(156)
I.12. (Sumokėtas) pelno mokestis		(13)	(339)
I.13. Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas		(166)	867
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		(159)	1.342
II. Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		125	810
II.2. Investicijos į terminuotus indėlius		(562)	(390)
II.3. Terminuotų indėlių ir paskolų susigrąžinimas		466	130
II.4. Obligacijų ir investicinių vienetų įsigijimas		-	(37)
II.5. Kito finansinio turto įsigijimas		-	(358)
II.6. Paskolų suteikimas		-	(1.506)
II.7. Obligacijų ir investicinių vienetų pardavimas		-	159
II.8. Gautos palūkanos		49	209
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		78	(983)
III. Finansinės veiklos pinigų srautai		-	-
IV. Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas		(81)	359
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		431	72
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		350	431

Papildoma pinigų srautų informacija (nepiniginiai investicinės ir finansinės veiklos sandoriai):

Nemokamai gautas ilgalaikis turtas	1.968	436
Ilgalaikio turto įsigijimas pagal nuomos sutartį	3.629	5.669
Mokėtinos sumos padengimas akcijomis	-	699
Akcinio kapitalo didinimas ilgalaikio turto įnašu	-	194
Suteiktų paskolų sudengimas su suteikta parama	-	64

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Direktorius	Mantas Burokas	2016 m. kovo 25 d.
Finansų vadovė	Ramutė Ribinskienė	2016 m. kovo 25 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Vilniaus šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Bendrovė įregistruota 1997 m. rugpjūčio 21 d., reorganizavus SPAB „Lietuvos energija“. Jos buveinės adresas yra:

V. Kudirkos g. 14, Vilnius,
Lietuva.

Iki 2002 m. kovo 29 d. Bendrovę sudarė centrinė būstinė Vilniuje ir vienas filialas – Vilniaus elektrinė. Bendrovė buvo vertikaliai integruota šiluminės energijos gamyba ir paskirstymu užsiimanti įmonė, teikianti centralizuoto šilumos ir karšto vandens tiekimo paslaugas gyventojams bei šiluminės energijos verslo vartotojams Vilniaus mieste.

Vadovaujantis 2002 m. sausio 14 d. akcininkų susirinkimo nutarimu, Bendrovė 2002 m. vasario 1 d. pasirašė sutartį su UAB „Vilniaus energija“ (toliau – VE arba Nuomininkas), Vilniaus miesto savivaldybe ir Dalkia S.A.S. dėl Bendrovei nuosavybės teise priklausančio centralizuoto šilumos bei elektros gamybos, perdavimo, tiekimo ir susijusio ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos penkiolikos metų laikotarpiui. 2002 m. kovo 29 d. buvo pasirašytas sandorio įvykdymo aktas, kuriuo remiantis minėtas turtas buvo išnuomotas ir perduotas UAB „Vilniaus energija“ valdyti ir naudoti. Bendrovė pradėjo vykdyti išnuomoto turto administratoriaus funkcijas, Bendrovės filialas buvo uždarytas, o darbuotojai buvo perkelti dirbti į UAB „Vilniaus energija“ remiantis darbuotojų perkėlimo sutartimi, pasirašyta 2002 m. vasario 21 d.

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. pagrindinis Bendrovės akcininkas, valdantis daugiau kaip 99 proc. akcijų, buvo Vilniaus miesto savivaldybė. Bendrovės įstatinį kapitalą 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 35.600.093 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 euro (10 litų – 2014 m. gruodžio 31 d.). 2015 m. Bendrovės įstatinis kapitalas padidėjo dėl paprastųjų vardinių akcijų nominalios vertės perskaičiavimo į eurus. 2014 m. Bendrovės akcinis kapitalas buvo padidintas pagrindinio akcininko turiniu įnašu 194 tūkst. eurų. 2015 m. bei 2014 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos. Bendrovė 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. neturėjo įsigijusi savų akcijų.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 8 (2014 m. gruodžio 31 d. – 10).

Bendrovės vadovybė pasirašė šias finansines ataskaitas 2016 m. kovo 25 d. Bendrovės akcininkai turi įstatyminę teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų ir reikalauti vadovybės parengti naujas finansines ataskaitas.

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2015 m. finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2015 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Audito ir apskaitos tarnybos.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai.

Palyginamoji informacija buvo perskaičiuota Lietuvos banko patvirtintu lito ir euro santykiu, t.y. 3,4528 lito už 1 eurą.

Dėl apvalinimo kai kurie skaičiai šiose finansinėse ataskaitose gali nesutapti.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą 1 - 3 metų naudingo tarnavimo laiką.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas Bendrovės įsteigimo metu 1997 m. buvo apskaitytas įsigijimo iš perdavusios įmonės verte. Bendrovės įsteigimo metu apskaityta įsigijimo vertė yra laikoma tikrąja verte įsteigimo datą. Visas po Bendrovės įsteigimo įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius, o minimali turto vertė yra tokia:

		<u>Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (eurais)</u>
Pastatai	10 – 50 metų	1.448 – 2.896
Statiniai ir perdavimo įrenginiai	8 – 75 metai	290- 1.448
Transporto priemonės	3 – 20 metų	290
Mašinos ir įrengimai bei kitas ilgalaikis materialusis turtas	2 – 17 metų	145-290

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

2.5. Investicijos

Pagal 18 VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, ilgalaikės investicijos (išskyrus investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones) yra skirstomos į skirtas parduoti ir laikomas iki išpirkimo termino. Investicijos su fiksuotais ar galimais nustatyti mokėjimais, kurias Bendrovė neabejotinai ketina ir gali laikyti iki išpirkimo termino, išskyrus iš Bendrovės veiklos atsiradusias gautinas sumas ir suteiktas paskolas, yra priskiriamos iki išpirkimo termino laikomoms investicijoms. Investicijos, kurios buvo įsigytos siekiant gauti pelno iš kainos svyravimų, ir kitas finansinis turtas, nepriskiriamas prie finansinio turto, laikomo iki išpirkimo termino, ar paskolų ir gautinų sumų, laikomos trumpalaikiu skirtu parduoti finansiniu turtu.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos kaip ilgalaikis finansinis turtas, nebent jų išpirkimo terminas neviršija dvylikos mėnesių nuo balanso dienos. Investicijos, skirtos pardavimui, apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, jei vadovybė ketina jas realizuoti per dvylika mėnesių nuo balanso datos.

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas.

Skirtos pardavimui investicijos vėliau yra apskaitomos tikrąja verte, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą balanso sudarymo dieną, neatskaitant jokių sandorio sąnaudų, kurias Bendrovė gali patirti parduodama ar kitaip perleisdama šį turtą. Pelnas ar nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimo sudarant finansines ataskaitas yra įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą finansinės ir investicinės veiklos pajamas ar sąnaudas.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.5. Investicijos (tęsinys)

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota finansinio turto savikaina naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos pajamų straipsniuose.

Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones apskaitomos savikainos metodu. Bendrovė vertina, ar pelno (nuostolių) ataskaitoje turi būti pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis šioms investicijoms, ne rečiau kaip kartą per metus. Nustatant, ar pelno (nuostolių) ataskaitoje turi būti pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis, įvertinama, ar yra objektyvių įrodymų, rodančių reikšmingą pasikeitimą tikėtinų būsimųjų pinigų srautų, verslo augimo ir rizikos kaštų.

Dėl ateityje atsitiksiančių įvykių vertinimams naudotos prielaidos gali keistis. Tokių pokyčių įtaka vertinimams bus pateikta finansinėje atskaitomybėje jiems atsiradus.

2.6. Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

2.7. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

2.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

Kadangi Bendrovė atlieka mokėtinų sumų už įsigytą ilgalaikį turtą užskaitymą su gautinomis sumomis už paslaugų teikimą, pinigų srautų ataskaitos I.8. eilutėje rodomas bendras gautinų ir mokėtinų sumų balansinių likučių pokytis.

2.9. Veiklos nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip pajamos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

2.10. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis ir subsidijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų ir subsidijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Su turtu susijusios dotacijos ataskaitoje užregistruojamos nurodyta gauto turto verte arba tikrąja verte, jei šio turto vertė nebuvo nurodyta. Tais atvejais, kai nemokamai gautam turtui dėl jo specifiškumo negalima gauti palyginamų kainų rinkoje, Bendrovė naudoja vidutines rinkos vertes, gautas iš VĮ „Registrų Centras“. Dotacijos ir subsidijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstamos panaudotomis tokia dalimi, kokia nudėvimas su šiomis dotacijomis susijęs turtas ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Nepanaudotas dotacijų ir subsidijų likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos ir subsidijos“.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.11. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas ir mokamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

2015 m. ir 2014 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Nuo 2014 m. sausio 1 d. perkeltiniais mokestiniais nuostoliais galima padengti ne daugiau kaip 70% einamųjų mokestinių metų apmokestinamųjų pajamų. Mokestiniai nuostoliai gali būti keliama neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Mokestiniai nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliama 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis parodo laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiui, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas šiose ataskaitose yra pateikiamas grynąja verte.

2.12. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi neįskaitant PVM ir atėmus suteiktas nuolaidas.

Nuomos pajamos pripažįstamos apskaičiavus nuomos mokestį ir išrašius sąskaitas. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, sukauptamos vadovaujantis kaupimo principu.

2.13. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgesnis kaip 1 metai atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

2.14. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos oficialų valiutų keitimo kursą.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.15. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir/ar gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo ar abejotinų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės rodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.16. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šios finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima ilgalaikio turto amortizaciją, nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą, gautinų sumų ir suteiktų paskolų vertės sumažėjimą, gautino nuomos mokesčio padengimo terminus (7 pastaba) bei įvertinimą, ar investicijos bus laikomos iki išpirkimo termino, ar pardavimo tikslais. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai tik bus nustatytas.

2.17. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.18. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.19. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomi tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

AB „VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI“, įmonės kodas 124135580, V. Kudirkos g. 14, Vilnius, Lietuva
2015 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

3 Ilgalaikis materialusis turtas

	Žemė ir pastatai	Statiniai ir perdavimo įrenginiai	Mašinos ir įrengimai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:					
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	39.334	176.191	139.836	1.309	356.670
Įsigijimai	-	3.866	1.502	1	5.369
Perleistas ir nurašytas turtas	(52)	(396)	(815)	(299)	(1.562)
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	39.282	179.661	140.523	1.011	360.477
Sukauptas nusidėvėjimas:					
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	20.266	117.144	111.295	1.298	250.003
Nusidėvėjimas per metus	1.061	4.777	6.092	8	11.938
Perleistas ir nurašytas turtas	(28)	(391)	(812)	(299)	(1.530)
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	21.299	121.530	116.575	1.007	260.411
2014 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	19.068	59.047	28.541	11	106.667
2015 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	17.983	58.131	23.948	4	100.066

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2015 m. sudaro 11.938 tūkst. eurų (2014 m. – 13.067 tūkst. eurų). 2015 m. 10.642 tūkst. eurų nusidėvėjimo suma Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtraukta į pardavimo savikainą (2014 m. – 11.380 tūkst. eurų). Likusi nusidėvėjimo suma yra įtraukta į kitos veiklos rezultatą kartu su susijusio subsidijų ir dotacijų likučio amortizacija.

Kaip aprašyta bendrojoje informacijoje, didžioji dalis ilgalaikio materialiojo turto, kurio likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 95.340 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. 100.881 tūkst. eurų), yra išnuomota UAB „Vilniaus energija“. Dalis ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 1.954 tūkst. litų (2014 m. gruodžio 31 d. buvo 2.062 tūkst. eurų), paramos sutartimi laikotarpiui iki 2099 m. gruodžio 31 d. perduota naudotis VŠĮ „Lietuvos energetikos muziejus“.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2015 m. gruodžio 31 d. lygi 133.800 tūkst. eurų, buvo visiškai nusidėvėjusi (119.481 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje. Didžiąją dalį visiškai nudėvėto turto sudarė statiniai ir perdavimo įrenginiai.

Nuo 2011 m. lapkričio 1 d., įsigaliojus LR Šilumos ūkio įstatymo (toliau – ŠŪĮ) pataisoms, centralizuotai šildomų daugiabučių namų šilumos punktai, kurie pagal ankstesnę ŠŪĮ redakciją buvo laikomi šilumos perdavimo tinklo dalimi, pripažinti namo šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemos dalimi. ŠŪĮ taip pat nurodoma, kad namo eksploatavimui būtina šilumos punktų įranga esanti šiuose namuose butų ir patalpų savininkams priklauso bendrosios nuosavybės teise, kuri negali būti perduota tretiesiems asmenims (atitinkamai ir šilumos tiekėjui). Jeigu daugiabučio namo butų ir patalpų savininkai šilumos punkto įrenginių bendrosios nuosavybės teise nevaldo, bendroji nuosavybė gali būti įgyjama įstatymo numatyta tvarka. Nuomos sutarties pagrindu išnuomota šilumos punktų įrangos dalis (visa įranga, išskyrus teleperdavimo ir apsaugos sistemos įrenginius) nebegalėjo būti naudojama šilumos tiekimo veikloje. Todėl UAB „Vilniaus energija“ pateikė Bendrovei reikalavimą perimti didžiąją dalį šilumos punktų įrangos ir tokiu būdu juos grąžino. Grąžinti šilumos punktai, kurių likutinė vertė 2.451 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 3.429 tūkst. eurų), apskaitomi atitinkamose ilgalaikio turto grupėse kaip ir išnuomotas turtas, jų nusidėvėjimo sąnaudos, sudarančios 1.050 tūkst. eurų (2014 m. – 1.610 tūkst. eurų), įtrauktos į kitos veiklos rezultatą pelno (nuostolių) ataskaitoje (18 pastaba). Kadangi Bendrovė savo veikloje šilumos punktų nenaudoja ir nenuomoja, tai atsiranda tam tikras neapibrėžtumas dėl tolimesnio šių punktų panaudojimo. Bendrovės finansinėse ataskaitose nėra apskaityti jokie galimi šio turto vertės pataisymai, susiję su šiuo neapibrėžtumu.

4 Po vienerių metų gautinos sumos

Didžiąją dalį po vienerių metų gautinų sumų 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė gautina suma, susijusi su pelno mokesčio mokėjimu, iš UAB „Vilniaus energija“ – 204 tūkst. eurų (412 tūkst. eurų – 2014 m. gruodžio 31 d.).

5 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

Bendrovės investicijose į dukterines ir asocijuotas įmones 2015 m. gruodžio 31 d. buvo apskaityta 95 tūkst. eurų dydžio investicija į VŠĮ „Atnaujinkime miestą“, suteikianti Bendrovei 49 balsus iš 100. Pagrindinė įmonės veikla – Vilniaus miesto savivaldybės energetinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programos administravimas, prisidėjimas prie aplinkos teršimo mažinimo. 2015 m. ši įstaiga uždirbo 3 tūkst. eurų pelno (2014 m. – 120 tūkst. eurų pelno), jos nuosavas kapitalas 2015 m. gruodžio 31 d. buvo lygus 260 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 256 tūkst. eurų). Buveinės adresas: V.Kudirkos g.14 Vilnius, įmonės kodas 300662245.

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo įsigijusi 34,2 proc. UAB „Reenergy“ akcijų, kurių įsigijimo vertė siekia 824 tūkst. eurų. Ši investicija 2014 m. gruodžio 31 d. buvo apskaityta kito trumpalaikio turto straipsnyje, nes Bendrovė buvo pasirašiusi akcijų pardavimo sutartį su kitu UAB „Reenergy“ akcininku, kuris su Bendrove turėjo atsiskaityti iki 2014 m. gruodžio 31 d. Kadangi akcijų pardavimo sutartis iki ataskaitų patvirtinimo datos nebuvo įgyvendinta, 2015 m. gruodžio 31 d. turimos akcijos apskaitytos investicijų į asocijuotas įmones straipsnyje. Grynas UAB „Reenergy“ 2015 m. rezultatas – 130 tūkst. eurų nuostolis (2014 m. rezultatas – 131 tūkst. eurų nuostolis), o nuosavas kapitalas 2015 m. gruodžio 31 d. buvo lygus 1.490 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 1.620 tūkst. eurų). Buveinės adresas: Smolensko g.12, Vilnius, įmonės kodas 300620335. Ši įmonė vysto šiukšlių rūšiavimo ir deginimo gamyklos statybos projektą. 2013 m. buvo pasirašyta gen. rangos sutartis dėl regioninės komunalinių atliekų deginimo gamyklos statybos, parengtas techninis projektas ir gautas statybos leidimas. Statybos nebuvo pradėtos vykdyti, nes statybos leidimo galiojimas sustabdytas. Atsižvelgiant į neaiškias įmonės veiklos perspektyvas, šiai investicijai 2015 m. gruodžio 31 d. apskaitytas 100 proc. vertės sumažėjimas (824 tūkst. eurų). Sąnaudos įtrauktos į finansinės ir investicinės veiklos straipsnį (19 pastaba) pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Bendrovė taip pat yra investavusi į VŠĮ „Lietuvos energetikos muziejus“, Bendrovė visuotiniame šios įstaigos dalininkų susirinkime turi 0,5 balso (iš 5 balsų), o investicija 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė 6 tūkst. eurų.

6 Kitas finansinis turtas

Kitą finansinį turtą daugiausia sudaro Bendrovės investicijos į LR Vyriausybės skolos vertybinius popierius (obligacijas). Bendrovės vadovybės įvertinimu, investicijos į obligacijas bus išlaikomos iki jų išpirkimo terminų, t.y. 2016 m. spalio, 2017 m. rugsėjo ir 2021 m. rugpjūčio mėnesių, todėl šis turtas Bendrovės finansinėse ataskaitose pateiktas kaip ilgalaikis turtas. Per 2015 m. amortizuota savikaina sumažėjo 8 tūkst. eurų ir 2015 m. gruodžio 31 d. siekė 963 tūkst. eurų (per 2014 m. – atitinkamai sumažėjo 129 tūkst. eurų ir metų pabaigoje sudarė 971 tūkst. eurų). Minėtų obligacijų artimiausiu metu parduoti nenumatoma.

Šiame straipsnyje taip pat apskaitoma Bendrovės investicija į UAB „Air Lituanica Club“ (860 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, 1,85 proc.), kurios įsigijimo savikaina 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. siekė 25 tūkst. eurų. 2015 m. gruodžio 31 d. šiai investicijai buvo apskaitytas 100 proc. vertės sumažėjimas (25 tūkst. eurų), atsižvelgiant į neaiškias įmonės veiklos perspektyvas.

7 Iš pirkėjų gautinos sumos

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. iš pirkėjų gautinas sumas daugiausiai sudarė gautinos sumos iš UAB „Vilniaus energija“ už nuomos mokesčius. Šios gautinos sumos didžiąją dalimi yra užskaitomos tarpusavyje su Bendrovės įsipareigojimais už investicijas, įsigyjamas iš UAB „Vilniaus energija“ pagal vykdomą investicijų ir renovacijų programą. Bendrovės vadovybės vertinimu, 2016 m. Bendrovė neturės pakankamai įsipareigojimų už investicijas, kuriomis būtų galima padengti gautinas sumas iš UAB „Vilniaus energija“, todėl 2015 m. gruodžio 31 d. šios sumos yra apskaitomos kaip ilgalaikės.

AB „VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI“, įmonės kodas 124135580, V. Kudirkos g. 14, Vilnius, Lietuva
2015 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

8 Kitos trumpalaikės gautinos sumos

	2015 m. gruodžio 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikė gautinos sumos iš UAB „Vilniaus energija“ už atidėtąjį pelno mokestį dalis	208	233
Trumpalaikė gautinų sumų už parduotą ilgalaikį turtą dalis *	-	582
Reikalavimo teisė į užstatą**	-	88
	208	903

* Trumpalaikė gautina suma už parduotą ilgalaikį turtą yra susijusi su 2011 m. įvykusių ilgalaikio turto pardavimu UAB „VAATC“ pagal Nekilnojamųjų daiktų dalių pirkimo-pardavimo sutartį. Šiuo metu UAB „VAATC“ yra sustabdžiusi savo įsipareigojimų pagal minėtą sutartį vykdymą (sumokėti už įsigytą turtą), kol trečiosios šalys neįvykdys tam tikrų veiksmų, susijusių su parduotu turtu. Šių finansinių ataskaitų sudarymo dieną, joks susitarimas dėl tolimesnių veiksmų nėra priimtas. Atsižvelgiant į tai, Bendrovės vadovybės sprendimu, visai gautinai sumai buvo pripažintas vertės sumažėjimas. Vertės sumažėjimo sąnaudos 2015 m. apskaitytos kitos veiklos straipsnyje (18 pastaba) pelno (nuostolių) ataskaitoje.

** 2013 m. gruodžio mėn. Bendrovė užtikrino 88 tūkst. eurų kredito linijos, AB „Šiaulių bankas“ suteiktos UAB „Air Lituania“ pagal 2013 m. gruodžio 12 d. sutartį, įsipareigojimus iki 2014 m. balandžio 12 d. pateikdama tokio pat dydžio užstatą AB „Šiaulių bankas“. Minėta sutartis 2014 m. gegužės 20 d. buvo pratęsta iki 2015 m. kovo 1 d. paliekant ir buvusį užstatą. 2015 m. gegužės 15 d. užstatas buvo gražintas Bendrovei.

9 Suteiktos paskolos

2015 m. ir 2014 m. pabaigoje Bendrovė buvo suteikusi keletą trumpalaikių paskolų UAB „Air Lituania“, kurių bendra suma 2.143 tūkst. eurų (2014 m. – 2.143 tūkst. eurų). Paskolų gražinimo terminas – 2015 m. spalio 1 d. Kadangi dėl iškeltos bankroto procedūros UAB „Air Lituania“ laiku nepadengė savo įsipareigojimų Bendrovei pagal paskolų sutartis, Bendrovė 2015 m. gruodžio 31 d. apskaitė 100 proc. paskolų (įskaitant ir sukauptas palūkanas) vertės sumažėjimą (2.143 tūkst. eurų).

Uždirtos palūkanos (2015 m. ir 2014 m. atitinkamai 53 tūkst. eurų ir 82 tūkst. eurų) bei vertės sumažėjimo sąnaudos apskaitytos finansinės ir investicinės veiklos straipsnyje pelno (nuostolių) ataskaitoje (19 pastaba). Paskolos suteiktos eurais.

10 Terminuoti indėliai

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės terminuotus indėlius sudaro indėliai trijuose Lietuvos Respublikoje registruotuose bankuose, vėliausias indėlių gražinimo terminas yra iki 2016 m. birželio 25 d. Sukauptos palūkanos apskaitytos finansinės ir investicinės veiklos pajamų (sąnaudų) straipsnyje (19 pastaba).

11 Kitas trumpalaikis turtas

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės kitą trumpalaikį turtą daugiausia sudarė ateinančių laikotarpių sąnaudos. 2014 m. gruodžio 31 d. šiame straipsnyje taip pat buvo apskaityta gautina suma už parduotas UAB „Reenergy“ akcijas (824 tūkst. eurų). 2015 m. gruodžio 31 d. ši suma perkelta į investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones straipsnį (5 pastaba), tačiau jai apskaitytas 100 proc. vertės sumažėjimas. Vertės sumažėjimo sąnaudos įtrauktos į finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas (19 pastaba).

12 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2015 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus daugiausia sudaro pinigai banke eurais (2014 m. gruodžio 31 d. – litais ir eurais).

AB „VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI“, įmonės kodas 124135580, V. Kudirkos g. 14, Vilnius, Lietuva
2015 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

13 Rezervai

Privalomasis rezervas

Bendrovės rezervus sudaro privalomasis rezervas, kuris yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

Padengdama 2014 metų pabaigoje sukauptus grynuosius nuostolius Bendrovė 2015 m. iš privalomojo rezervo panaudojo 1.685 tūkst. eurų.

Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nuostatomis, jeigu nepaskirstytojo pelno (nuostolių) finansinių metų pradžioje ir grynojo ataskaitinių metų pelno (nuostolių) suma yra neigiama, visuotinis akcininkų susirinkimas turi priimti sprendimą padengti šiuos nuostolius. Į paskirstytiną rezultatą sumos pervedamos tokia seka:

- a) pervedimai iš rezervų, nepanaudotų ataskaitiniais finansiniais metais;
- b) pervedimas iš privalomojo rezervo;
- c) pervedimas iš akcijų priedų.

Iki šių finansinių ataskaitų dienos Bendrovės vadovybė nebuvo informuota apie Bendrovės akcininko konkrečius veiksmus, susijusius su šio klausimo sprendimu.

14 Dotacijos ir subsidijos

	2015 m.	2014 m.
Sausio 1 d. likutis	4.413	4.237
Gauta per metus	1.968	435
Amortizacija	(310)	(259)
Gruodžio 31 d. likutis	6.071	4.413

Bendrovės dotacijas ir subsidijas sudaro dėl šilumos trasų iškėlimo (rekonstravimo) nemokamai gautas turtas, apskaitomas kaip subsidijos turto įsigijimui. Amortizuota subsidijos dalis buvo užskaityta tarpusavyje su įsigyto turto nusidėvėjimo sąnaudomis pardavimų savikainoje 2015 m. ir 2014 m. pelno (nuostolių) ataskaitose (atitinkamai mažinta pardavimų savikaina). Gauta parama amortizuojama lygiomis dalimis per paramos lėšomis įsigyto turto nusidėvėjimo laikotarpį.

15 Prekybos skolos

2015 m. gruodžio 31 d. prekybos skolas sudarė tik skolos tiekėjams už suteiktas paslaugas. 2014 m. gruodžio 31 d. šiame straipsnyje buvo apskaityta 1.626 tūkst. eurų mokėtina suma UAB „Vilniaus energija“ už įsigytas investicijas pagal investicijų ir renovacijų programą, kuri buvo dengiama su gautinomis sumomis už Bendrovės išnuomotą UAB „Vilniaus energija“ turtą (7 pastaba, nuomos mokestis Nr. 4).

16 Pardavimo pajamos

	2015 m.	2014 m.
Nuomos mokestis Nr. 2	1.918	1.884
Nuomos mokestis Nr. 3	224	220
Nuomos mokestis Nr. 4	10.730	11.434
Nuomos mokestis Nr. 5	320	307
Kitos pajamos	58	53
	13.250	13.898

16 Pardavimo pajamos (tęsinys)

Pagal 2002 m. vasario 1 d. pasirašytą nuomos sutartį UAB „Vilniaus energija“ (toliau – Nuomininkas) moka Bendrovei nuomos mokestį, kuris susideda iš šių dalių:

Nuomos mokestis Nr. 1 – lygus visų Bendrovės ilgalaikių įsipareigojimų apmokėjimui (įskaitant palūkanas bei baudas ir delspinigius, skirtus valdžios institucijų už Bendrovės mokestinių įsipareigojimų mokesčių inspekcijai ir SODRA nevykdymą po 2001 m. liepos 1 d.). Šis mokestis apskaičiuojamas ir mokamas pagal faktinius Bendrovės įsipareigojimus periodinėmis mokėjimo dienomis ir mokėtinomis sumomis, atimant iš šių sumų skirtumą tarp Bendrovės trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų vertės pagal trumpalaikio turto perleidimo sutartį.

2015 m. ir 2014 m. Bendrovė neturėjo ilgalaikių finansinių įsipareigojimų kredito institucijoms, todėl pajamų pagal nuomos mokestį Nr.1 nebuvo gauta.

Nuomos mokestis Nr. 2 – lygus nekilnojamojo turto mokesčiui už turtą, išsinuotą, gautą naudotis ir (arba) valdomą pagal Nuomos sutartį. Šis mokestis mokamas atsižvelgiant į mokėjimo metu galiojančius Lietuvos Respublikos įstatymus ir vadovaujantis Nuomos sutarties nuostatomis.

Nuomos mokestis Nr. 3 – lygus žemės nuomos mokesčiui už valstybinės žemės nuomą, kurią Bendrovė nuomoja, naudoja kitais negu nuomos pagrindais ir jos naudojimas betarpiškai susijęs su įrengimais ir (ar) objektais, išnuomotais Nuomininkui. Šis mokestis mokamas atsižvelgiant į mokėjimo metu galiojančius Lietuvos Respublikos įstatymus ir vadovaujantis Nuomos sutarties nuostatomis.

Nuomos mokestis Nr. 4 – skirtas Bendrovės Nuomininkui išnuomoto turto nusidėvėjimo bei amortizacijos dengimui per Nuomininko Investicijų ir renovacijų programos įgyvendinimo laikotarpį. Nuomininkas nuomos mokesčio Nr. 4 sumą dengia atlikdamas įskaitymą už perleidžiamus ilgalaikį turtą ir rekonstrukcijos bei remonto darbus pagal investicijų ir renovacijų programą.

2015 m. ir 2014 m. Bendrovė ilgalaikį turtą (investicijas pagal Nuomos sutartį) pirkė Nuomos sutartyje susitarta tvarka už statybinę arba Nuomininko įsigijimo vertę. Ši PVM sąskaitose faktūrose nurodyta vertė pajamuojuojant buvo nurodoma kaip įsigijimo vertė. Kai kuris ilgalaikis turtas iki pirkimo buvo naudojamas, todėl 2008 m. lapkričio 19 d. Bendrovės valdybos sprendimu buvo nustatyta tvarka, kada yra laikoma perkamo turto naudojimo pradžia. Nuomininkas dėl šios tvarkos neprieštaravo ir ji buvo pradėta taikyti. Bendrovė 2015 m. ir 2014 m. teikė PVM sąskaitas faktūras apskaičiuotam Nuomos mokesčiui Nr. 4 už 2015 m., 2014 m. ir ankstesniais metais pradėtą naudoti ilgalaikį turtą, tačiau parduotą 2015 m. Nuomos mokestis Nr. 4 pagal Nuomos sutartį apskaičiuojamas kaip ilgalaikio turto nusidėvėjimas, todėl buvo apskaičiuotas ir Nuomos mokesčiu Nr. 4 kompensuojamas einamojo bei ankstesnio laikotarpio nusidėvėjimas. Tokių pajamų ir sąnaudų 2015 m. ir 2014 m. buvo apskaičiuotos vienodos sumos, todėl jokios įtakos galutiniam veiklos rezultatui (pelno sumos dydžiui) neturėjo.

Nuomos mokestis Nr. 5 – skirtas Bendrovės administracijos išlaikymo išlaidoms padengti. Šis mokestis pirmaisiais nuomos metais sudarė 145 tūkst. eurų, neįskaitant PVM, o nuo pirmųjų metų kiekvieniems kitiems metams yra keičiamas vieną kartą per metus nuo sausio 1 d., atsižvelgiant į paskutinį Lietuvos Respublikos statistikos departamento skelbtą Lietuvos Respublikos vidutinį mėnesinį darbo užmokestį.

17 Pardavimo savikaina

	2015 m.	2014 m.
Nusidėvėjimas ir amortizacija	10.642	11.380
Nekilnojamojo turto mokestis	1.910	1.869
Administracijos išlaikymo sąnaudos	458	306
Žemės nuomos mokestis	224	220
Kitos sąnaudos	53	59
	<u>13.287</u>	<u>13.834</u>

Bendrovės metinių finansinių ataskaitų audito sąnaudos 2015 m. sudaro 11 tūkst. eurų (2014 m. – 11 tūkst. eurų).

AB „VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI“, įmonės kodas 124135580, V. Kudirkos g. 14, Vilnius, Lietuva
2015 M. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

18 Kita veikla

	2015 m.	2014 m.
Pelnas (nuostolis) iš ilgalaikio turto pardavimo ir likvidavimo	93	(12)
Parama	(46)	(176)
Kitos pajamos (sąnaudos)	(225)	(260)
Gautinų sumų už ilgalaikį turtą vertės sumažėjimas (8 pastaba)	(582)	-
Šilumos punktų nusidėvėjimo (sąnaudos)	(1.050)	(1.610)
	(1.810)	(2.058)

Kitos veiklos pajamų (sąnaudų) rezultate Bendrovė taip pat apskaitė nusidėvėjimo sąnaudas, patirtas iš susigrąžintų šilumos punktų (3 pastaba).

19 Finansinė ir investicinė veikla

	2015 m.	2014 m.
Palūkanų pajamos	96	274
Finansinio turto vertės sumažėjimas (5, 6, 9 pastabos)	(3.119)	-
Euro įvedimo įtaka	(136)	-
	(3.159)	274

20 Pelno mokestis

	2015 m.	2014 m.
Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	169	308
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	-	(102)
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos), susijusios su laikinųjų skirtumų atsiradimu ir išnykimu	(242)	(241)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(73)	(35)
	2015 m.	2014 m.
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	17	11
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(931)	(1.167)
Atidėtas pelno mokestis, grynąją vertę	(914)	(1.156)

Dėl susigrąžintų statinių 2014 m. Bendrovė pakoregavo 2011 m. ir 2012 m. pelno mokesčio deklaracijas sumažindama mokėtiną 2011 m. pelno mokestį beveik 85 tūkst. eurų, o 2012 m. atitinkamai – 21 tūkst. eurų, o finansinėje apskaitoje parodydama šią korekciją 2014 metais.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. buvo susijęs su pritaikyta ilgalaikio materialiojo turto investicijos lengvata (atitinkamai 6.207 tūkst. eurų ir 7.780 tūkst. eurų)..

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neapskaitė 917 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 761 tūkst. eurų) atidėtojo pelno mokesčio turto, atsirandančio dėl veikloje nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto (šilumos punktai). Bendrovės vadovybės nuomone, egzistuoja neapibrėžtumas dėl šio turto panaudojimo ateityje, todėl atitinkamai neaiškus ir susijusio atidėtojo pelno mokesčio turto realizavimas. Bendrovė 2015 m. gruodžio 31 d. taip pat neapskaitė atidėtojo pelno mokesčio, susijusio su apskaitytu gautinų sumų bei investicijų į asocijuotas įmones vertės sumažėjimu (atitinkamai 87 tūkst. eurų ir 127 tūkst. eurų), nes nėra aišku, ar šis atidėtojo pelno mokesčio turtas galės būti realizuotas ateityje.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. buvo apskaitomi taikant 15 proc. tarifą.

21 Neapibrėžtumai

Dalis Bendrovės išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto yra nenaudojama, naudojama neintensyviai arba gali būti pripažinta nenaudotinu ateityje UAB „Vilniaus energija“ įgyvendinus Investicijų ir renovacijų programą. Finansinių ataskaitų patvirtinimo datai ne visas šis turtas yra išnuomotas UAB „Vilniaus energija“. Kadangi tolesnės šio turto naudojimo galimybės nėra aiškios, Bendrovės vadovybė tikisi, kad galimi nuostoliai, susiję su Bendrovei grąžinamu nenaudojamu turtu, bus dengiami UAB „Vilniaus energija“, jokie turto vertės pataisymai nėra apskaityti šiose finansinėse ataskaitose.

2013 m. gruodžio mėn. Bendrovė užtikrino 300 tūkst. litų kredito linijos, AB „Šiaulių bankas“ suteiktos UAB „Air Lituanica“ pagal 2013 m. gruodžio 12 d. sutartį įsipareigojimus iki 2014 m. balandžio 12 d. pateikdama tokio pat dydžio užstatą AB „Šiaulių bankas“. Finansinio užtikrinimo sutartis 2014 m. gegužės 20 d. buvo pratęsta iki 2015 m. kovo 1 d. paliekant ir buvusį užstatą. Visa užstato suma Bendrovei buvo grąžinta 2015 m. gegužės 15 d.

22 Susiję asmenys

Bendrovės susijusiais asmenimis yra laikoma VŠĮ Atnaujinkime miestą, UAB „Reenergy“, Vilniaus miesto savivaldybės administracija, Bendrovės vadovybė ir su jais susiję asmenys. Jokių kitų sandorių nei nurodyti 5 ir 8 pastabose su šiais asmenimis Bendrovė nei ataskaitiniais nei praėjusiais metais neturėjo.

2015 m. ir 2014 m. Bendrovės vadovybei (direktoriui, valdybos ir stebėtojų tarybos nariams) nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo.

23 Pobalansiniai įvykiai

Finansinių ataskaitų parengimo dieną Bendrovės vadovybė dar nebuvo parengusi pelno (nuostolių) paskirstymo projekto.

Jokių kitų pobalansinių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms iki ataskaitų patvirtinimo datos nebuvo.