

UAB Gren Klaipėda

Nepriklausomo auditoriaus išvada,
metinis pranešimas ir
finansinės ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d.

	PUSLAPIS
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3 - 4
METINIS PRANEŠIMAS	5 - 8
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
BALANSAS	9 - 10
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	11
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	12 - 13
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	14 - 15
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	16 - 38

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Gren Klaipėda“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Gren Klaipėda“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno ar nuostolių ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautus ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tą dieną pasibaigusių metų veiklos finansinius rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą 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 iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

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

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

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

UAB „Deloitte Lietuva“

Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001275

Mindaugas Jukna

Atestuotas auditorius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000580

Vilnius, Lietuvos Respublika

2022 m. gegužės 3 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

METINIS PRANEŠIMAS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

BENDRA INFORMACIJA

UAB Gren Klaipėda (buvusi UAB „Fortum Klaipėda“, toliau – „Įmonė“) savo veiklą pradėjo 2007 m. lapkritį. UAB Gren Klaipėda akcininkai yra UAB Gren Lietuva (buvusi UAB „Fortum Heat Lietuva“) ir AB „Klaipėdos energija“, turintys atitinkamai 95 proc. ir 5 proc. akcijų.

2021 m. liepos 26 d. įregistruoti pakeisti Įmonės įstatai, keičiantys Įmonės pavadinimą iš UAB „Fortum Klaipėda“ į UAB Gren Klaipėda. 2021 metais Įmonė pradėjo atsiskyrimą iš Fortum įmonių grupės ir perėjo į Gren įmonių grupę.

Įmonės valdybą sudaro valdybos pirmininkas Vitalijus Žuta, valdybos narys Fiodor Kozliuk ir valdybos narys Diana Grigalionienė.

Valdybos pirmininko ir narių einamos pareigos.

Valdybos pirmininkas **Vitalijus Žuta** įmonėse:

UAB Gren Lietuva (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436);

UAB Gren Klaipėda, (Kretainio g. 3, Klaipėda, įmonės kodas 301276531);

UAB Gren Švenčionys (Vilniaus g. 16A, LT-18123 Švenčionys įmonės kodas 178860251);

UAB Gren Joniškis (Bažnyčios g. 4, LT-84139 Joniškis, įmonės kodas 157687636).

Valdybos narys įmonėje:

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

Stebėtojų tarybos narys įmonėje:

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

Pagrindinė darbovietė: UAB Gren Lietuva (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436). Pareigos-generalinis direktorius.

Valdybos narys **Fiodor Kozliuk** įmonėse:

UAB Gren Lietuva (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436);

UAB Gren Klaipėda, (Kretainio g. 3, Klaipėda, įmonės kodas 301276531);

UAB Gren Švenčionys (Vilniaus g. 16A, LT-18123 Švenčionys įmonės kodas 178860251);

UAB Gren Joniškis (Bažnyčios g. 4, LT-84139 Joniškis, įmonės kodas 157687636).

Pagrindinė darbovietė: UAB Gren Lietuva (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436). Pareigos-projektų vadovas.

Valdybos narė **Diana Grigalionienė** įmonėje:

UAB Gren Lietuva (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436);

UAB Gren Klaipėda, (Kretainio g. 3, Klaipėda, įmonės kodas 301276531).

Stebėtojų tarybos narė įmonėje:

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

Pagrindinė darbovietė: UAB Gren Lietuva (J. Jasinskio g. 16B, LT-03163, Vilnius, įmonės kodas 111679436). Pareigos-verslo finansų koordinavimo vadovė.

Įmonė eksploatuoja termofikacinę jėgainę, kuri kurui naudoja komunalines ir pramonines nepavojingas atliekas po antrinio rūšiavimo, nuotekų dumblą, nepavojingas medicininės atliekas bei gali naudoti ir biokurą (medienos drožles). 2014 m. gruodžio mėn. 23 d. Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimu Įmonei buvo suteiktas Valstybinės reikšmės atliekų tvarkymo objekto statusas.

Jėgainėje gaminama šilumos ir elektros energija. Įmonė, turėdama nepriklausomo šilumos gamintojo statusą, savo pagamintą šilumos energiją parduoda AB „Klaipėdos energijai“. Elektros energija parduodama elektros biržoje. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos atsinaujinančių išteklių energetikos įstatymo 3 straipsnio 1 dalimi ir 20 straipsnio 7 dalimi, Įmonė už elektros energiją, pagamintą iš atsinaujinančių energijos šaltinių, t.y. biokuro ir atliekų bioskaidžiosios dalies, gauna papildomą subsidiją pagal fiksuotą tarifą. Šias lėšas išmoka VIAP lėšų administratorius BALTPPOOL UAB. Atsinaujinantys energijos išteklių bendrame Įmonės kuro balanse 2021 metais sudarė 49,1 procento nuo viso sunaudoto kuro kiekio.

Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (toliau – Taryba) 2020 m. liepos 4 d. nutarimu Nr. O3E-566 „Dėl UAB „Fortum Klaipėda“ šilumos gamybos bazinės kainos (kainos dedamųjų) nustatymo“ patvirtino Bendrovės reguliuojamas šilumos bazines kainas penkerių metų laikotarpiui (iki 2025 m. liepos 31d.).

2021 m. gegužės 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. IV-21-07 buvo nustatytos perskaičiuotos šilumos kainos dedamosios antriesiems šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo metams, kurios įsigaliojo nuo 2021 m. rugsėjo 1 d. Taryba 2021 m. liepos 12 d. nutarimu Nr. O3E-805 patvirtino, kad šilumos kainos dedamosios antriesiems šilumos bazinės kainos (kainos dedamųjų) galiojimo metams įmonėje nustatytos be pažeidimų. Įmonės parduodamos šilumos energijos kainą yra reguliuojama, bet Įmonė šilumos energiją turi parduoti kas mėnesiniuose šilumos supirkimo aukcionuose, kuriuos organizuoja ir administruoja BALTPPOOL UAB. Įmonė parduodama savo pagamintą šilumos energiją konkuruoja su dar 5 (penkiais) nepriklausomais šilumos gamintojais ir 6 (šešiais) šilumos tiekėjo konkurenciniais šilumos gamybos įrenginiais.

Jėgainės eksploatacinės parengties rodiklis 2021 metais buvo 99,7%.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

METINIS PRANEŠIMAS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

PAGRINDINIAI RIZIKOS FAKTORIAI

Įmonės vykdoma veikla yra susijusi su šiomis rizikomis:

Išorinė - politinė rizika

Klaipėdos termofikacinės jėgainės veikla yra susijusi su įvairių valstybinių institucijų priimamais sprendimais ir reikalavimais. Nuo 2016 m. IV ketv. įmonė buvo įpareigota dalyvauti apyvartinių taršos leidimų (ATL) prekybos sistemoje.

Finansavimo rizika

Finansavimo rizikos nėra, kadangi projektas jau įgyvendintas, paskolos išmokėtos.

Rinkos rizika

Šilumos rinkos rizika yra ribota – visa šiluma parduodama Klaipėdos m. centralizuotą šilumos tinklą valdančiam tiekėjui AB „Klaipėdos energija“ ilgalaikės šilumos pirkimo – pardavimo sutarties pagrindu. Šilumos kaina yra reguliuojama bei priklauso nuo biokuro ir dujų kainų svyravimo. Kadangi UAB Gren Klaipėda naudojamas kuras yra atliekos, kurių kaina nėra susijusi su biokuro ir dujų kaina, pajamos už šilumą nekoreliuoja su kuro kainomis. Pajamų mažėjimo rizika yra mažėjant biokuro ir dujų kainoms. Šildymo sezono metu, esant teigiamai lauko oro temperatūrai, sumažėja šilumos poreikis Klaipėdos miestui, todėl atsiranda konkurencija tarp šilumos gamintojų, dėl to parduodamos šilumos kainą tenka mažinti žemiau Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nustatytos kainos.

Elektros energijos kainos svyravimo rizika yra mažinama išankstiniais finansiniais elektros pardavimo sandoriais, taip pat VIAP išmokomis, garantuojančiomis elektros kainą už elektros dalį, pagamintą iš biodegraduojančių atliekų.

Didelė rinkos rizika kyla dėl apyvartinių taršos leidimų kainos rinkoje. Įmonė šią riziką dalinai valdo išankstiniais faktinių ŠESD emisijų leidimų pirkimais.

Atliekų rinkos rizika valdoma pasirašant ilgalaikes ir trumpalaikes sutartis, diversifikuojant atliekų srautus.

Dėl to didėjo įmonės pajamos?

Personalo rizika

Įmonėje dirba aukštos kvalifikacijos jauni specialistai, kurių daugumos amžius yra iki 40 metų. Siekiant mažinti personalo kaitos riziką, numatytos skatinimo priemonės už papildomai prisiimtas funkcijas ir atsakomybes. Taip pat Įmonėje patvirtinta Gerosios praktikos ir papildomų naudų taikymo tvarka. Kasmet vykdomas kiekvieno darbuotojo veiklos įvertinimas, atsižvelgiant į darbuotojo darbo rezultatus bei Įmonės finansinius rezultatus mokamos premijos. Periodiškai atliekamas personalo įsitraukimo vertinimas, kad laiku pastebėti galimas rizikas dėl personalo įsitraukimo lygio svyravimo.

Finansinės rizikos valdymo politika

Įmonės finansinės rizikos valdymo politika yra pateikta finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

2021 m. Įmonė pagamino 430 282 MWh šilumos (neįsk. šilumos į aušykles) ir 170 327 MWh elektros energijos. Per 2020 m. iš viso Įmonėje buvo pagaminta 424 465 MWh šilumos (neįsk. šilumos į aušykles) ir 172 991 MWh elektros energijos.

Čia įdėčiau informaciją iš rinkos rizikos. Pvz. Kokios priežastys dėl kiekio pokyčio: pvz.:

(t.y. 2021 metų pirmąjį ketvirtį) iš UAB Gren Klaipėda perkamos šilumos kiekis buvo ribojamas iki UAB Gren Klaipėda ir AB „Klaipėdos energija“ galiojančioje sutartyje nurodytos 67MW galios. 2021/2022 metų šildymo sezono pradžioje papildyta sutartis leido Įmonei siūlyti visą generuojamą šilumos galią.

Per 2021 m. Įmonė elektrai ir šilumai pagaminti sunaudojo 724 680 MWh kuro mišinio (per 2020 m. 704 705 MWh), kuriame atsinaujinantys ištekliai (biokuras ir biologiškai skaidi dalis atliekose) sudarė 49,1 procentus (2020 m. 49,5 proc). 2021 metais sudeginta 140 456 tonų komunalinių atliekų (102 336 tonos iš KRATC, 38 120 tonos iš kitų regionų), 115 782 tonos pramoninių atliekų ir 0 tonų biokuro (2020 metais sunaudota 139 882 tonų komunalinių atliekų ir 111 355 tonos pramoninių atliekų).

2021 m. Įmonė pardavė 428 050 MWh šilumos ir 149 585 MWh elektros energijos, iš kurios už 73 971 MWh elektros energijos, pagamintos iš atsinaujinančių išteklių, buvo gautos lėšos pagal sutartį su Baltpool UAB dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų lėšų išmokėjimo. Per 2020 m. Įmonė pardavė 422 225 MWh šilumos ir 150 835 MWh elektros energijos, iš kurios už 75 268 MWh elektros energijos, pagamintos iš atsinaujinančių išteklių, buvo gautos lėšos pagal sutartį su Baltpool UAB dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų lėšų išmokėjimo.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

METINIS PRANEŠIMAS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

2020/2021 metų šildymo sezono (t.y. 2021 metų pirmąjį ketvirtį) iš UAB Gren Klaipėda superkamos šilumos kiekis buvo ribojamas iki UAB Gren Klaipėda ir AB „Klaipėdos energija“ galiojančioje sutartyje nurodytos 67MW galios. 2021/2022 metų šildymo sezono pradžioje papildyta sutartis leido Įmonei siūlyti visą generuojamą šilumos galią.

Pardavimo pajamos už 2021 m. sudarė 32 623 728 Eur (už 2020 m. – 25 616 889 Eur).

Iš jų:

- Šilumos energijos pardavimo pajamos už 2021 m. sudarė 9 107 736 Eur (už 2020 m. – 7 303 577 Eur). 2021 metais biokuro bei dujų kaina biržoje buvo pažymėtinai aukšta todėl 2021 m. šilumos pardavimo pajamos padidėjo. Nešildymo sezono metu konkurencija tarp šilumos gamintojų ypač padidėja, kadangi jų galimas pagaminti šilumos kiekis daugiau kaip 10 kartų viršija Klaipėdos miesto šilumos poreikį. Tai įtakoja nešildymo sezono metu parduodamos šilumos kainą.

- Elektros energijos pardavimo pajamos už 2021 m. sudarė 13 687 874 Eur. Pajamos už viešuosius interesus atitinkančias paslaugas – (-212 936) Eur. Neigiamas VIAP pajamas lėmė Gren grupės Vadovybės sprendimu suformuotas atidėjiny, sumažinant šias pajamas 1 416 907 Eur. Elektros energijos pajamos už 2020 m. 9 065 674 Eur, tame tarpe pajamos už viešuosius interesus atitinkančias paslaugas – 4 035 560 Eur.

Elektros energija parduodama elektros biržoje, todėl pajamos priklauso nuo elektros kainų svyravimų Nord Pool Spot energijos biržoje. Auganti iškastinių energijos išteklių rinkos kaina ir ženkliai didėjanti CO2 leidimų (ATL) kaina bei mažėjant COVID-19 pandemijos įtakai pramonės šakoms padidino pramonės suvartojamą elektros energijos kiekį. Minėti veiksniai turėjo lemiamos įtakos ženkliam elektros kainos augimui.

Vidutinė elektros rinkos kaina 2021 m. buvo 91,35 Eur/ MWh, (2020 m. 33,32 Eur/MWh). Nuo liepos mėnesio vidutinė elektros kaina rinkoje viršijo subsidijuojamą rinkos kainą. Viešuosius interesus atitinkančias paslaugas administruojantis operatorius Baltpool pareikalavo išmokėti jai kainos dalį viršijančią nustatytą fiksuotą tarifą. Įmonė suformavo atidėjimą ginčytinai sumai 1 416 907 Eur. Įmonė nesutinka su tokia pozicija, bet įvertino riziką ir atvaizdavo ją finansinėje atskaitomybėje.

- 2021 m. atliekų utilizavimo pajamos sudarė 9 397 368 Eur (už 2020 m. - 8 930 525) ir metalo laužo pajamos 2021 m. sudarė 643 686 Eur (už 2020 m. – 317 113 Eur).

Pardavimo savikaina už 2021 m. sudarė 18 731 843 Eur (už 2020 m. - 18 001 278 Eur).

2021 m. ir 2020 m. Įmonės finansinės veiklos rezultatai:

Eil.Nr.	Finansinės būklės rodikliai	Laikotarpis	
		2021 m.	2020 m.
1	VEIKLOS PELNINGUMAS	35,98%	21,51%
2	GRYNASIS PELNINGUMAS	30,48%	19,67%
3	TURTO PELNINGUMAS (GRAŽA)	15,60%	9,41%
4	NUOSAVYBĖS (KAPITALO) GRAŽA	18,63%	10,13%
5	ĮSISKOLINIMO KOEFICIENTAS	0,12	0,07
6	SKOLOS IR NUOSAVYBĖS SANTYKIO (SVERTO) KOEFICIENTAS	0,14	0,08
7	EINAMOJO (BENDROJO) LIKVIDUMO KOEFICIENTAS	2,74	2,22
8	PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMO KOEFICIENTAS	40,76	44,15

SU APLINKOSAUGOS, DARBŲ SAUGOS IR PERSONALO KLAUSIMAIS SUSIJUSI INFORMACIJA

2021 m. įmonę paliko trys darbuotojai: operatyvinio valdymo vadovas, automatikos inžinierius ir pamainos vadovas, juos jų pareigose pakeitė vidiniai įmonės darbuotojai. Priimti du nauji specialistai į dėl vidinio judėjimo atsilaisvinusias pareigas: vienas - į operatoriaus pareigas, kitas - į proceso inžinieriaus pareigas (vėliau pervestas į jaunesniojo automatikos inžinieriaus pareigas).

2021 m. įmonėje nelaimingų atsitikimų nebuvo. Saugos būklės užtikrinimui atlikti 97 saugos apėjimai, pateiktą 16 darbuotojų saugos gerinimo pasiūlymų, iš kurių 13 jau įgyvendinti/diegiami.

2021 m. įmonė toliau tęsė integruotos vadybos sistemos, apimančios kokybės, aplinkosaugos ir saugos darbe sritis, palaikymą ir atitikimą pagal ISO standartus: ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001. Sėkmingai atliktas priešišios ISO auditas.

Praėjusiais metais toliau buvo vykdomas jėgaines poveikio aplinkai stebėjimas. Atlikti 20 oro taršos matavimų, 4 vandens matavimai, 8 pelenų bei šlako matavimai. Tiek Įmonės inicijuoti, tiek kontroliuojančių institucijų vykdyti tyrimai parodė, kad taršos limitai neviršijami.

Personalo išoriniams ir vidiniams mokymams ir kvalifikacijos kėlimui buvo išleista – 14 176 Eur.

INFORMACIJA APIE ĮMONĖS INVESTICIJAS Į DUKTERINES ĮMONES

Įmonė per 2021 m. dukterinių įmonių neturėjo.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

METINIS PRANEŠIMAS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

PER FINANSINIUS METUS ĮGYTŲ AR PERLEISTŲ ĮMONĖS SAVŲ AKCIJŲ SKAIČIUS

Įmonė per finansinius metus neįsigijo ir niekam neperleido savų akcijų.

PER FINANSINIUS METUS ĮSIGYTŲ BENDROVIŲ AKCIJŲ SKAIČIUS

Įmonė per finansinius metus neįsigijo ir neperleido kitų bendrovių akcijų.

INFORMACIJS APIE ĮMONĖS FILIALUS IR ATSTOVYBES

2021 m. Įmonė filialų ir atstovybių neturėjo.

SVARBIAUSI ĮVYKIAI ĮMONĖS FINANSINIAMS METAMS PASIBAIGUS

Aktualių po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Įmonės veiklos planai ir prognozės

Vienas iš pagrindinių Įmonės tikslų 2022 metais – atnaujinto Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės (TIPK) leidimo gavimas, kuris leistų, jėgainės veikloje kurui naudoti platesnį spektrą ir atitinkamą kiekį atliekų priklausomai nuo jų šilumingumo. Tai leistų dar labiau diversifikuoti atliekų tiekimo grandinę tam, kad sumažinti reikiamo atliekų kiekio užtikrinimo riziką. Taip pat koreguoti susidarančių antrinių medžiagų (tokių kaip dugno pelenai ir lakieji pelenai) kiekį.

Suformuoti ŠESD (EUA) apyvartinių taršos leidimų įsigijimo strategiją siekiant suvaldyti kaštų riziką.

Pasiruošti 2023 metų numatytų ir patvirtintų stambių investicijų paketo įgyvendinimui.

Per 2022 m. planuojama atlikti katilo šlako ekstraktorių modernizavimo projektą, savų reikmių aušinimo/kondicionavimo sistemos modernizavimą bei paskirstyto valdymo sistemos valdiklių išplėtimo projektą.

Optimizuoti jėgainės veiklą nešildymo sezono metu, kad užtikrinti maksimalią elektros energijos gamybą ir išlaikyti per 2021 m. pasiektus šilumos ir elektros energijos pardavimus.

Direktorius

Donatas Petronis

2022 m. gegužės 3 d.
Klaipėda, Lietuva

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

BALANSAS**2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

		Pasta- bos	2021 m.	2020 m.
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		42 867 066	45 149 582
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	599 911	1 055 009
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Prestižas		-	-
1.3.	Programinė įranga		119 650	179 474
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		468 460	516 537
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		11 801	358 998
1.6.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	4	42 251 004	44 082 814
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		32 106 849	33 049 981
2.3.	Mašinos ir įranga		9 877 119	10 552 284
2.4.	Transporto priemonės		-	-
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		237 469	344 802
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		29 567	135 747
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 vienu metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		16 151	11 759
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		16 151	11 759
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		20 851 456	8 348 397
1.	ATSARGOS		1 100 684	924 663
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	1 090 934	921 328
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	--
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai		9 750	3 335
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		4 334 916	3 312 402
2.1.	Pirkėjų skolos	6	3 692 937	3 141 801
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos	21	2 108	2 107
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos		-	-
2.4.	Kitos gautinos sumos		639 871	168 494
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	15 415 856	4 111 332
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8	10 262	13 315
TURTO IŠ VISO			63 728 784	53 511 294

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

BALANSAS**2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta- bos	2021 m.	2020 m.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		53 366 154	49 716 736
1. KAPITALAS	9.a	33 095 488	33 095 488
1.1. Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		33 095 488	33 095 488
1.2. Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3. Savos akcijos, pajai (-)		-	-
2. AKCIJŲ PRIEDAI		-	-
3. PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4. REZERVAI		1 005 357	2 046 666
4.1. Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	9.b	2 298 559	2 046 666
4.2. Savoms akcijoms įsigyti		-	-
4.3. Kiti rezervai	9.c	(1 293 202)	-
5. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		19 265 309	14 574 582
5.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		9 942 620	5 037 855
5.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		9 322 689	9 536 727
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		-	-
F. ATIDĖJINIAI	11	2 741 845	33 869
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		31 736	33 869
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		2 710 109	-
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		6 714 119	3 683 490
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		-	-
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		6 714 119	3 683 490
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		-	-
2.4. Skolos tiekėjams		4 623 267	2 912 344
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	21	942 937	155 261
2.7. Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8. Pelno mokesčio įsipareigojimai	22	398 635	-
2.9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	266 010	201 719
2.10. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	13	483 270	414 166
SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	14	906 666	77 199
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		63 728 784	53 511 294

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2022 m. gegužės 3 d.:

Donatas Petronis
Direktorius

Gitana Staponienė
Vyriausioji finansininkė

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Pasta-	2021 m.	2020 m.
	bos		
Pardavimo pajamos	15	32 623 728	25 616 889
Pardavimo savikaina	16	(18 731 843)	(18 001 278)
Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		13 891 885	7 615 611
Pardavimo sąnaudos		-	-
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(2 152 580)	(2 106 435)
Kitos veiklos rezultatai	18	13 470	20 582
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	19	5 605	19 808
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	20	(771 703)	(108 799)
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		10 986 677	5 440 767
Pelno mokestis	22	(1 044 057)	(402 912)
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		9 942 620	5 037 855

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2022 m. gegužės 3 d.:

Donatas Petronis
Direktorius

Gitana Staponienė
Vyriausioji finansininkė

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas		Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	
	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Ilgalaikio materialio -jo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	33 095 488	-	-	-	-	1 545 762	-	-	14 787 631	49 428 881
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	33 095 488	-	-	-	-	1 545 762	-	-	14 787 631	49 428 881
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	5 037 855	5 037 855
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 750 000)	(4 750 000)
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	500 904	-	-	(500 904)	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	33 095 488	-	-	-	-	2 046 666	-	-	14 574 582	49 716 736

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai			Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privaloma- sis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai		
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	9 942 620	9 942 620
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 000 000)	(5 000 000)
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	251 893	-	(1 293 202)	(251 893)	(1 293 202)
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	33 095 488	-	-	-	-	2 298 559	-	(1 293 202)	19 265 309	53 366 154

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2022 m. gegužės 3 d.:

Donatas Petronis
Direktorius_____
Gitana Staponienė
Vyriausioji finansininkė

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)	9 942 620	5 037 855
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	6 712 036	5 110 844
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	3	-
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	29 403	88 991
1.5. Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	(1 293 202)	-
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)	(4 392)	(891)
1.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	(169 606)	89 297
1.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	(6 415)	(877)
1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	(551 136)	853 992
1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)	(1)	73
1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(471 377)	(168 494)
1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
1.15. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	3 053	(7 790)
1.16. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	2 707 976	7 672
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)	1 771 866	(1 502 949)
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)	787 676	(39 657)
1.23. Pelnų mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	398 635	(85 249)
1.24. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	64 291	32 050
1.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	69 104	(85 797)
1.26. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	829 467	(249 670)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	20 820 001	9 079 400
2. Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	(4 486 074)	(2 849 076)
2.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	-	-
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas	-	-
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas	-	-
2.5. Paskolų suteikimas	-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas	-	-
2.7. Gauti dividendai, palūkanos	5 605	19 808
2.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	-	-
2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(4 480 469)	(2 829 268)

(Tęsinys kitame puslapyje)

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

	2021 m.	2020 m.
3. Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	(5 000 000)	(4 750 000)
3.1.1. Akcijų išleidimas	-	-
3.1.2. Savininkų įnašai nuostoliams padengti	-	-
3.1.3. Savų akcijų supirkimas	-	-
3.1.4. Dividendų išmokėjimas	(5 000 000)	(4 750 000)
3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	-	(4 172 070)
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas	-	-
3.2.1.1. Paskolų gavimas	-	-
3.2.1.2. Obligacijų išleidimas	-	-
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas	-	(4 172 070)
3.2.2.1. Paskolų grąžinimas	-	(4 000 000)
3.2.2.2. Obligacijų supirkimas	-	-
3.2.2.3. Sumokėtos palūkanos	-	(172 070)
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	(35 008)	(5 826)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(5 035 008)	(8 927 896)
4. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
5. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	11 304 524	(2 677 764)
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4 111 332	6 789 096
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	15 415 856	4 111 332
		<i>(Pabaiga)</i>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2022 m. gegužės 3 d.:

Donatas Petronis
Direktorius

Gitana Staponienė
Vyriausioji finansininkė

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

UAB Gren Klaipėda (toliau - „Įmonė“) įregistruota 2007 m. lapkričio 22 d. Klaipėdos m. savivaldybėje, registracijos adresas – Kretainio g. 3, Klaipėda. Įmonės kodas – 301276531. Įmonė priklauso Gren Lietuva įmonių grupei, kurių patronuojanti bendrovė yra UAB Gren Lietuva (įmonės kodas 111679436), registruota adresu Jasinskio g. 16B, Vilnius.

Įmonė filialų, atstovybių, dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių neturi.

Įmonės veikla- šilumos ir elektros energijos gamyba bei komunalinių ir pramoninių atliekų utilizavimas kombinuoto ciklo jėgainėje Klaipėdos mieste.

Įmonė veikia Klaipėdos laisvosios ekonominės zonos teritorijoje ir yra laikoma Klaipėdos laisvosios ekonominės zonos įmone, kaip tai numato Lietuvos Respublikos laisvųjų ekonominių zonų įstatymas.

Nuo 2014 m. sausio mėn. Įmonės šilumos gamybos veikla yra reguliuojama.

2021 m. Įmonėje vidutiniškai dirbo 34 darbuotojai (2020 m. – 34 darbuotojai).

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir Verslo apskaitos standartus (VAS).

Finansinės ataskaitos yra parengtos įsigijimo vertės pagrindu.

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

Žemiau pateikta reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas – nepiniginis, materialios formos neturintis turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti, valdymo tikslams arba nuomai. Nematerialiojo turto straipsnyje parodomi plėtos darbai, prestižas, programinė įranga, dėl koncesijos sutarčių atsiradęs nematerialusis turtas, patentai, licencijos, prekių ženklai, taršos leidimai, panašios teisės ir kitas nematerialusis turtas, taip pat už nematerialųjį turtą sumokėti avansai.

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 bei apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialiojo turto tobulinimo išlaidos, patirtos po jo įsigijimo ar pasigaminimo (sukūrimo), pripažįstamos sąnaudomis to ataskaitinį laikotarpį, per kurį jos patiriamos, išskyrus atvejus, kai šios išlaidos gali būti patikimai įvertintos, priskirtos konkrečiam turtui ir įmonė gali patikimai nustatyti, kad jos leis ateityje iš to turto gauti didesnę ekonominę naudą. Jei šios sąlygos yra įvykdomos, tada išlaidų suma įtraukiama į nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo (sukūrimo) savikainą ir amortizacija skaičiuojama nuo naujosios vertės likusiam amortizacijos laikotarpiui.

Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimai (taršos leidimai)

Rinkoje įsigyti taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimai (toliau – taršos leidimai) registruojami nematerialiojo turto sąskaitose įsigijimo savikaina. Nemokamai, kaip valstybės parama gautų taršos leidimų įsigijimo savikaina yra 0 EUR, o kiekis apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Taršos leidimų amortizacija apskaičiuojama taikant produkcijos metodą t.y. amortizacijos suma priklauso nuo sunaudotų taršos leidimų kiekio per ataskaitinį laikotarpį. Nemokamai gautiems taršos leidimams amortizacija neskaičiuojama.

Taršos leidimų amortizacijos suma apskaičiuojama metų pabaigoje, o atlikus nepriklausomą CO2 dujų išmetimo auditą, kiekis ir suma koreguojama, remiantis audito duomenimis. Pirmiausia nurašomi nemokamai gauti taršos leidimai, o vėliau apskaičiuojama rinkoje įsigytų taršos leidimų amortizacijos suma, taikant produkcijos metodą.

Taršos leidimų nurašymas atvaizduojamas tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį taršos leidimai faktiškai buvo nurašyti iš ATL sąskaitos. Nurašymo suma apskaičiuojama pirmiausia nurašant anksčiausiai įsigytus taršos leidimus.

Nemokamai gautų taršos leidimų pardavimo pelnas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas kaip kitos veiklos pajamos. Išlaidos, patirtos taršos leidimų registro sąskaitai atidaryti, nepriskiriamos taršos leidimo įsigijimo savikainai, o pripažįstamos to laikotarpio, kada patiriamos, sąnaudomis.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atskirai įsigytas nematerialusis turtas

Atskirai įsigyjamas nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu. Naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos metodas yra peržiūrimi kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, perspektyviai atliekant bet kokius pakeitimus apskaitiniame įvertinime. Likvidacinė vertė nenustatoma. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos teikiamų paslaugų savikainai ir veiklos sąnaudoms. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą - tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje parodomas sandorio rezultatas – pelnas arba nuostoliai.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

<u>Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	16 - 25 metai
Programinė įranga	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	4 metai

Įmonėje pasigamintas (sukurtas) ilgalaikis nematerialusis turtas bei Tyrimų ir plėtros išlaidos

Tyrimų veiklos ir plėtros išlaidos yra pripažįstamos laikotarpio, kuriuo jos patiriamos, sąnaudomis.

Įmonėje sukurtas nematerialusis turtas, atsirandantis dėl plėtros (ar iš vidinio plėtros etapo rengimo), yra pripažįstamas tada ir tik tada, jei yra visos šios sąlygos:

- techninės galimybės užbaigti šį nematerialųjį turtą taip, kad jį bus galima naudoti arba parduoti;
- ketinama užbaigti nematerialųjį turtą ir jį naudoti arba parduoti;
- gebėjimas naudoti arba parduoti nematerialųjį turtą;
- tikėtina, kad nematerialusis turtas teiks ekonominę naudą ateityje;
- prieinami tinkami techniniai, finansiniai ir kiti išteklių užbaigti plėtrą ir naudoti ar parduoti nematerialųjį turtą;
- gebėjimas patikimai įvertinti išlaidas, priskirtinas nematerialiajam turtui, jo kūrimo metu.

Įmonės pasigaminto (sukurto) nematerialiojo turto pasigaminimo savikaina pirminio pripažinimo metu yra išlaidų, kurios buvo patirtos nuo tos datos, kai pirmą kartą atitiko aukščiau pateiktus pripažinimo kriterijus, suma. Jei įmonėje sukurtas nematerialusis turtas negali būti pripažintas, plėtros išlaidos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo laikotarpiu, kuriuo jos buvo patirtos.

Po pirminio pripažinimo įmonėje sukurtas nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, taikant tokius pačius principus, kaip atskirai įsigyto nematerialiojo turto.

Nematerialaus ilgalaikio turto įsigijimo vertė neturi būti mažesnė kaip 2000 Eur.

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 vertė yra didesnė už įmonėje nustatytą minimalią vertę.

Įmonėje galiojanti ilgalaikio materialaus turto minimali vertė galiojusi metų pabaigai:

Turto grupė	2021 m.	2020 m.
Kompiuterinė technika	600	600
Visas kitas turtas	2 000	2 000

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

Jei esant būtinybei perkainoti turtą jo vertė padidėja, toks padidėjimas apskaitomas kaip turto vertės ir perkainojimo rezervo padidėjimas. Jei turto vertė po perkainojimo sumažėja, toks sumažėjimas apskaitomas kaip turto nuvertėjimas einamaisiais finansiniais metais, jei ankstesniais laikotarpiais turto vertė nebuvo padidėjusi. Jei ankstesniais laikotarpiais turto vertė po perkainojimo buvo padidėjusi, turto nuvertėjimu mažinamas likęs perkainojimo rezervas ir, jei perkainojimo rezervo neužtenka, pripažįstamas turto nuvertėjimas. Tais atvejais, kai anksčiau nuvertėjusio turto vertė padidėja, iš pradžių atstatomas turto nuvertėjimas, o likusia dalimi didinamas perkainojimo rezervas. Apskaitos periodo pabaigoje turto perkainota vertė nudėvima taip pat koreguojant ir perkainojimo rezervą.

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

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

<u>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Pastatai ir statiniai	30 - 40 metų
Mašinos ir įranga	5 - 25 metai
Transporto priemonės	6 - 10 metų
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3 - 6 metai

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

Turtas, įsigytas finansinės nuomos būdu, yra nudėvimas naudojant tuos pačius kaip ir nuosavo turto naudingo tarnavimo laikotarpius.

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

Ilgalaikio materialiojo turto „Nebaigta statyba“ straipsnyje apskaitoma ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimo savikaina. Šiai savikainai priskiriama:

- žaliavų, medžiagų, komplektuojamų gaminių, sunaudotų gaminant ilgalaikį turtą, įsigijimo savikaina. Prie šios savikainos pridedamos tiesioginės darbo ir netiesioginės (pridėtinės) gamybos išlaidos, padarytos gaminant šį turtą iki jo naudojimo pradžios;
- atvežimo išlaidos, muitai, akcizai ir kiti negražinami mokesčiai, sumontavimo išlaidos, paruošimo naudoti išlaidos, remonto išlaidos, jei pailgina turto naudingo tarnavimo laiką/pagerina naudingąsias savybes, išbandymo išlaidos, infrastruktūros ir turto registravimo išlaidos, žemės sklypo ir statybos aikštelės paruošimo išlaidos, numatomos išmontavimo, išvežimo, gamybos vietos sutvarkymo išlaidos, jei jos atitinka įsipareigojimų arba atidėjinių apibrėžimą;
- tiesioginės gamybos išlaidos – išlaidos, kurias galima tiesiogiai priskirti gaminamam ilgalaikiam materialiam turtui. Tai gali būti tiesioginės elektros energijos išlaidos, pirktos paslaugos (architektų, projektuotojų, konsultantų, kitų paslaugų), įrenginių, naudojamų gaminant ilgalaikį turtą, nusidėvėjimas ir pan.;
- netiesioginės gamybos išlaidos – tai netiesiogiai su ilgalaikio turto gamyba susijusių netiesioginių išlaidų dalis, tenkanti šiam turto objektui. Netiesioginėms išlaidoms priskiriamos tos išlaidos, kurių negalima tiesiogiai priskirti gaminamam ilgalaikio materialiojo turto objektui, nes jos susidaro gaminant kelis turto objektus. Apskaitoje jos pripažįstamos taikant paskirstymo būdus.

Įmonėje yra nustatyti ir patvirtinti statomo ilgalaikio turto (objekto) išlaidų kapitalizavimo principai, kurie suskirstyti pagal statomo objekto fazes.

Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaičiuojamos išlaidos, kurios pagal savo pobūdį priskirtinos veiklos sąnaudoms (pardavimo, bendrosioms ir administracinėms).

Palūkanos į turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįskaičiuojamos. Jos pripažįstamos atitinkamų ataskaitinių laikotarpių sąnaudomis.

Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nėra tinkamas naudoti numatytam tikslui.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo, rekonstravimo ir remonto išlaidų apskaita

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo ir priežiūros išlaidos pripažįstamos veiklos sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos buvo patiriamos, išskyrus tuos atvejus, kai jos priskiriamos parduodamų prekių ar teikiamų paslaugų savikainai.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato:

Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Pagerina turto naudingąsias savybes	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina
Pailgina turto naudingo tarnavimo laiką	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikotarpis
Nepagerina turto naudingųjų savybių, nepailgina turto naudingo tarnavimo laiko, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis arba savikaina

Rekonstravimo ir remonto 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 rekonstravimo ir remonto išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

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 ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Įmonė nustato ar yra turto nuvertėjimo požymių, kurie rodo, kad nuvertėjimas gali būti reikšmingas, ir, jei yra bent vienas toks požymis, Įmonė nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte. Jei turto balansinė vertė yra didesnė už jo atsiperkamąją vertę, turtas yra nuvertėjęs. Jei skirtumas yra reikšmingas, tokio turto balansinė vertė sumažinama iki atsiperkamosios vertės. Suma, kuria sumažinama turto balansinė vertė, pripažįstama nuostoliu dėl turto vertės sumažėjimo. Šis nuostolis pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pripažinus nuostolį dėl vertės sumažėjimo, naujai apskaičiuota to turto nudėvimoji vertė nudėvima (amortizuojama) per visą likusį turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Jei yra požymių, kad turtas gali būti nuvertėjęs, tačiau skaičiavimai rodo, jog nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinti nereikia, papildomai numatoma patikrinti, ar nereikia patikslinti turto likusio naudingo tarnavimo laiko, nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodo ir likvidacinės vertės.

Atsiperkamoji vertė – turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, arba to turto naudojimo vertė, ta, kuri iš jų yra didesnė.

Tikroji vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms. Jeigu nėra patikimos informacijos nustatyti galimo pardavimo kainą, tokiu atveju turto atsiperkamoji vertė nustatoma tik pagal jo naudojimo vertę.

Naudojimo vertė – tai vertė, kuri nustatoma diskontuojant grynuosius būsimuosius pinigų srautus, kuriuos numatoma gauti naudojant turtą ir jį perleidžiant pasibaigus jo naudingo tarnavimo laikui. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Grynieji būsimieji pinigų srautai – numatomų įplaukų ir išmokų skirtumas.

Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Įmonė paskaičiuoja 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 mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

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 pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolių dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nustatant, ar Įmonėje turtas nuvertėjo, atsižvelgiama į išorinius ir vidinius požymius. Įmonėje išoriniais ir vidiniais turto nuvertėjimo požymiais laikoma:

IŠORINIAI TURTO NUVERTĖJIMO POŽYMAI	VIDINIAI TURTO NUVERTĖJIMO POŽYMAI
<ul style="list-style-type: none">- Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingai sumažėjo turto rinkos kaina ir šis sumažėjimas nėra trumpalaikis;- Per ataskaitinį laikotarpį Įmonės veiklos technologinėje, ekonominėje ar teisinėje aplinkoje arba rinkoje, kuriai turtas yra skirtas, įvyko pokyčių, padariusių reikšmingą įtaką turto vertei, arba pagrįstai tikimasi, kad tokių pokyčių bus ateityje;- Per ataskaitinį laikotarpį pakilo rinkos palūkanų ar kitos investicijų grąžos rinkoje normos ir tikėtina, kad tai paveiks diskonto normą, taikomą apskaičiuojant turto naudojimo vertę, o dėl to reikšmingai sumažės turto atsiperkamoji vertė.	<ul style="list-style-type: none">- Įmonė turi turto, kuris dar nėra visiškai nudėvėtas (amortizuotas), tačiau jau nebenaudojamas Įmonės veikloje;- Įmonė turi nebaigtų statyti objektų, kurių nežadama užbaigti, arba, kuriuos užbaigti būtų ekonomiškai nenaudinga;- Įmonės turtas yra labai sugadintas dėl stichinių nelaimių ar kitų veiksnių;- Įmonės iš turto nuomos gaunamos pajamos nepadengia to turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ir kitų to turto eksploatavimo išlaidų;- Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingai pasikeitė arba tikėtina, kad greitai pasikeis turto naudojimo būdas ir/ar mastas, o tai neigiamai paveiks Įmonės veiklą.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai priskiriami Įmonės veiklos sąnaudoms.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. nebuvo požymių, kad Įmonės turtas yra nuvertėjęs.

Atsargos

Atsargomis laikomas trumpalaikis materialusis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus.

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina.

Sudarant finansines ataskaitas, duomenys apie atsargas pateikiami įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro įsigijimo kaina, pakoreguota pirktų atsargų nukainojimo ir gautų nuolaidų sumomis bei susiję mokesčiai, išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti, gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu.

Atsargos kelyje yra pripažįstamos pagal INCOTERMS sąlygas, kai rizika ir nauda, susijusi su atsargomis, pereina Įmonei.

Įmonė atsargose apskaito: automobilių kūrą, rezervinį kūrą, įrengimų atsargines ir kitas dalis, skirtas eksploatacijai ir remontui, atsargas, naudojamas tiesioginėje gamyboje: biokūrą, chemikalus.

Įmonėje taikomi šie atsargų įkainojimo ir atsargų sunaudojimo apskaitoje būdai:

	Atsargų įkainojimo būdas	Atsargų sunaudojimo būdas
Atsargos		
- Automobilių kuras	FIFO	Nuolat apskaitomas
- Rezervinis kuras (alyva)	FIFO	Nuolat apskaitomas
- Biokuras	FIFO	Nuolat apskaitomas
- Chemikalai	FIFO	Nuolat apskaitomas
- Atsarginės dalys	Svertinio vidurkio	Nuolat apskaitomas

Pardavimo savikainai priskiriama šių sunaudotų atsargų vertė: rezervinio kuro, biokuro, chemikalų, atsarginių dalių. Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriama sunaudoto automobilių kuro vertė.

Finansinis turtas

Visas finansinis turtas yra pripažįstamas ir nurašomas prekybos dieną, kai įgyjama teisė ar pareiga pagal pasirašytą finansinių priemonių sutartį, kurios sąlygos reikalauja finansinio turto pateikimo rinkos terminais, ir pirminio pripažinimo metu yra vertinamas įsigijimo savikaina, pridėdant tiesiogines sandorio išlaidas.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos - tai neišvestinis, aktyviojoje rinkoje nekotiruojamas, finansinis turtas, už kurį atsiskaitoma fiksuotomis ar kitaip nustatytomis sumomis, išskyrus: a) tuoj pat ar artimiausiu metu ūkio subjekto ketinamą parduoti turta, kuris turi būti priskiriamas laikomam parduoti ir vertinamas tikrąja verte; b) turta, už kurį jo turėtojas gali neatgauti pradinės investicijų sumos (ne dėl beviltiškų skolų); c) turta, kuris yra investuotas į kolektyvinio investavimo subjektus.

Paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina, vėlesniais laikotarpiais apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

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.

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 veiksmų, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Reikšmingas arba ilgalaikis listinguojamų ir nelistinguojamų nuosavybės investicijų, klasifikuojamų kaip finansinis turtas, laikomas parduoti, tikrosios vertės sumažėjimas žemiau vertybinių popierių savikainos yra laikomas objektyviu vertės sumažėjimo įrodymu.

Viso kito finansinio turto, įskaitant išperkamasias obligacijas, klasifikuojamo kaip finansinis turtas, laikomas pardavimui, ir finansinės nuomos gautinų sumų, objektyvus vertės sumažėjimo įrodymas galėtų būti:

- reikšmingi emitento ar kitos sandorio šalies finansiniai sunkumai; arba
- palūkanų mokėjimo nevykdymas ar uždelsimas; arba
- tampa tikėtina, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdytas finansinis reorganizavimas.

Tam tikrų finansinio turto kategorijų, kaip prekybos gautinos sumos, turtas, kuriam nėra individualiai nustatyto vertės sumažėjimo, yra, be to, vertinamas bendrai. Objektyvus gautinų sumų portfelio vertės sumažėjimo įrodymas galėtų apimti įmonės patirtį rinkti mokėjimus pagal mokėjimų uždelsimą, gautinų sumų portfelyje išaugęs uždelstų mokėjimų skaičius, taip pat pastebimi ekonominių sąlygų pokyčiai, kurie koreliuoja su gautinų sumų įsipareigojimų nevykdymu.

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

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per atidėjimų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši suma yra nurašoma per atidėjimų sąskaitą. Vėliau atgautomis, bet anksčiau nurašytomis sumomis yra mažinama atidėjimų sąskaita. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai 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.

Finansiniai įsipareigojimai

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turta 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, susiję su rinkos kainomis

Tai tokie finansiniai įsipareigojimai, kurių vertė priklauso nuo tam tikrų vertybinių popierių tikrosios vertės arba rinkos indekso, lemiančio vertybinių popierių tikrąją vertę, pokyčio.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi tikrąja verte.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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 apskaitomi amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotą palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi apskaičiuotų palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Finansiniai instrumentai

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, indėliai iki pareikalavimo 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

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%

Efektivos palūkanų normos metodas

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

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 mažinamas atidėjinys, jei tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

Apsidraudimo apskaita

Įmonė tam tikras išvestines finansines priemones priskiria kaip apsidraudimo priemones nuo elektros energijos kainų svyravimo rizikos pinigų srautų apsidraudimo sandoriuose. Apsidraudimo santykių pradžioje įmonė dokumentuoja ryšį tarp apsidraudimo priemonės ir apdraustojo objekto, taip pat rizikos valdymo tikslus ir įvairių apsidraudimo sandorių sudarymo strategiją. Be to, apsidraudimo pradžioje ir nuolat įmonė dokumentuoja, ar apsidraudimo priemonė yra veiksminga užskaitant apdraustojo objekto pinigų srautus, priskirtinus apdraustajai rizikai, t.y. tada, kai apsidraudimo santykiai atitinka visus iš šių apsidraudimo efektyvumo reikalavimų:

- Tarp apdraustojo objekto ir apsidraudimo priemonės yra ekonominis ryšys,
- Kredito rizikos poveikis nedominuoja vertės pokyčiuose, atsirandančiuose dėl tų ekonominių santykių,
- Kiekviena apsidraudimo sutartis yra atskirai identifikuojamas pozicijos, kuri yra apdrausta, rizikos komponentas.

Jei apsidraudimo santykiai nustoja tenkinti apsidraudimo efektyvumo reikalavimą, susijusį su apsidraudimo koeficientu, bet rizikos valdymo tikslas tam nurodytam apsidraudimo santykiui išlieka toks pat, įmonė pakoreguoja apsidraudimo santykių apsidraudimo koeficientą (t. y. iš naujo subalansuoja apsidraudimą), kad jis vėl atitiktų kvalifikacinius kriterijus.

Pinigų srautų apsidraudimo sandoriai

Išvestinių finansinių priemonių ir kitų reikalavimus atitinkančių apsidraudimo priemonių, kurios yra priskirtos ir atitinkančios pinigų srautų apsidraudimo sandorius, tikrosios vertės pokyčių efektyvioji dalis pripažįstama kituose rezervuose nuosavybėje. Pelnas arba nuostoliai, susiję su neveiksminga dalimi, iš karto pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Sumos, anksčiau pripažintos kituose rezervuose nuosavybėje ir sukauptos nuosavybėje, perklasifikuojamos

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Į pelną arba nuostolį tais laikotarpiais, kai apdraustasis straipsnis turi įtakos pelnui arba nuostoliams, toje pačioje eilutėje kaip ir pripažintas apdraustasis straipsnis. Be to, jei Įmonė tikisi, kad dalis arba visi nuostoliai, sukaupti pinigų srautų apsidraudimo rezerve, ateityje nebus atgauti, ta suma nedelsiant perkeliama į pelną arba nuostolius. Įmonė nutraukia apsidraudimo apskaitą tik tada, kai apsidraudimo santykiai (ar jų dalis) nebeatitinka kvalifikacinių kriterijų. Tai apima atvejus, kai baigiasi apsidraudimo priemonės galiojimo laikas arba ji perduodama, nutraukiama arba panaudojama. Nutraukimas apskaitomas perspektyviai. Bet koks pelnas ar nuostolis, pripažintas kituose rezervuose nuosavybėje, lieka nuosavybėje ir perklasifikuojamas į pelną arba nuostolius, kai įvyksta prognozuojamas sandoris. Kai prognozuojamas sandoris nebesitikimas, kituose rezervuose nuosavybėje sukauptas pelnas arba nuostolis nedelsiant perklasifikuojamas į pelną arba nuostolius.

Pajamų pripažinimas

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

Pajamos už parduotas prekes ar paslaugas pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos visos šios sąlygos:

- Įmonė perdavė pirkėjui reikšmingą prekių riziką ir nuosavybės teikiamą naudą;
- Paslaugos yra atliktos ir teikia ekonominę naudą;
- Įmonė nevaldo ir nekontroliuoja parduotų prekių tokiu laipsniu, kuris paprastai siejamas su prekių nuosavybe;
- Pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- Tikėtina, kad Įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą;
- Su sandorius susijusios patirtos, ar jurios bus dar patirtos, išlaidos gali būti patikimai įvertintos;

Tipines veiklos pajamas Įmonėje sudaro ataskaitinio laikotarpio pardavimo pajamos iš gamybinės veiklos: šilumos ir elektros energijos pardavimo, VIAP pajamos už elektros energiją, pagamintą iš atsinaujinančių energijos išteklių, atliekų utilizavimo ir metalo laužo pardavimo pajamos.

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 gražintiną 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

Nuoma yra pripažįstama finansine nuoma, kai pagal nuomos sąlygas yra perduodama iš esmės visa turto nuosavybės rizika ir nauda. Visos kitos nuomos yra klasifikuojamos kaip veiklos nuoma.

Įmonė kaip nuomininkas

Finansine nuoma išsinuomotas turtas pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamas kaip Įmonės turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jei mažesnė, dabartine minimalių nuomos įmokų verte. Atitinkamas nuomotojo įsipareigojimas yra pateikiamas balanse kaip finansinės nuomos įsipareigojimas.

Nuomos mokėjimai yra paskirstomi tarp finansinių sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo taip, kad atspindėtų pastovų įsipareigojimo grąžos rodiklį nuo neapmokėto įsipareigojimų likučio. Finansinės sąnaudos yra nedelsiant pripažįstamos pelnu ar nuostoliais. Neapibrėžti nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Veiklos nuomos mokėjimai yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, tiesiogiai proporcingu metodu per nuomos laikotarpį, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti. Neapibrėžti veiklos nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos.

Tuo atveju, kai yra gaunami skatinamieji nuomos mokėjimai, sudaryti veiklos nuomos sutartims, tokie skatinamieji mokėjimai yra pripažįstami įsipareigojimu. Nuomos sąnaudos yra mažinamos sukauptą skatinimo naudą tiesiniu - linijiniu metodu, nebent labiau tiktų taikyti kitą sistemingą būdą, laiko atžvilgiu labiau tinkantį ekonominės naudos iš išnuomoto turto gavimui atspindėti.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta, atvaizduojamos kita valiuta nei euras 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 verte, yra perkonvertuojami tos dienos valiutos kursu, kurią buvo nustatyta tikroji vertė. Ne piniginiai vienetai, apskaitomi įsigijimo savikaina įvertinti užsienio valiuta nėra konvertuojami.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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.

Gruodžio 31 d. balanso sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

2021 m.

2020 m.

Naudotas tik Eur

1 SEK = 0,09966 Eur

Skolinimosi išlaidos

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

Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėto mokesčio sąnaudos.

Pelno mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamąjį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų sudarymo datą. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. Įmonė 2009 m. liepos mėn. tapo Klaipėdos laisvosios ekonominės zonos (LEZ) įmone.

Įmonė naudoja LEZ pelno mokesčio lengvata: 6 metus nuo 2011 m. nemokėjo pelno mokesčio, o ateinančius 10 metų (2017-2026 m) taikomas 50 proc. sumažintas pelno mokesčio tarifas.

Atidėtas pelno mokesčiai

Atidėtas pelno mokesčiai (toliau – atidėtas mokesčiai) apskaitomas balanso metodu, kai atidėtas mokesčiai yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėto mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėto mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai 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 nedaro įtakos nei apmokestinamajam, nei finansiniam pelnui.

Atidėto mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad įmonė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Įmonė apskaito atidėto pelno mokesčio turtą, jeigu artimiausių 2 metų laikotarpyje mato galimybę jį realizuoti.

Atidėto mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

Atidėto mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai įmonė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

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, o apskaitomas akcininkų nuosavybėje.

Finansinės rizikos valdymo politika

Kredito rizika

Kredito rizika yra susijusi su bankais ir pirkėjų skolomis.

Kredito rizika yra susijusi su rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo sutartinių įsipareigojimų darydama įtaką įmonės finansiniams nuostoliams. 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 įvertintų savo pagrindinius klientus. Įmonės klientų ir rizikos koncentracija yra pastoviai stebima ir sandoriai yra sudaromi tik su patvirtintais klientais. Kredito rizika, susijusi su pirkėjais, yra kontroliuojama. Naujų ir esamų pirkėjų reitingas nuolat stebimas ir tikrinamas. Vykdoma pirkėjų skolų priežiūra ir išieškojimas.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingų agentūrų suteiktus kredito reitingus, lėšas laiko SEB banke, Luminor banke, Nordea Finland banke.

Laikantis saugumo, bankuose yra numatytas pinigų likučių limitas, kurio įmonė negali viršyti.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Palūkanų normos rizika

Rizika minimizuojama taikant ilgalaikes palūkanų normas.

Siekiant kuo efektyviau naudoti Fortum įmonių grupės lėšas, pasinaudoti masto ekonomija bei sumažinti su bankais susijusią riziką, korporacija „Fortum“ savo politikoje yra numačiusi, jog finansiniai sandoriai (pavyzdžiui, paskolos, indėliai) įprastai sudaromi tik įmonių grupės viduje bei šalies vietine valiuta.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonė nenaudojo jokių finansinių išvestinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

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 optimalų pinigų kiekį ir užsitikrinti finansavimą kredito / lėšų koncentravimo (cash pool) sąskaitos arba vidinių paskolų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Įmonės akcininkai užtikrina Įmonės finansavimą.

Užsienio valiutos rizika

Siekiant valdyti užsienio valiutos riziką Įmonė sudaro kreditų sutartis tik eurais. Įmonės pirkimo/pardavimo sandoriai taip pat daugiausia sudaromi eurais.

Didžioji dalis Įmonės sandorių, sudarytų per finansinius metus, pasibaigusius 2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d., yra sudaryti eurais, todėl Įmonė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

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 balanso sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), yra atspindėti finansinėse ataskaitose. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi aiškinamojo rašto pastabose, kai jų įtaka yra 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 tuo laikotarpiu, kuriuo ši peržiūra buvo atlikta ir jos rezultatai turėjo įtakos jam arba peržiūros laikotarpiu ir ateities laikotarpiais, jei peržiūra turi įtakos einamajam ir būsimajam laikotarpiui.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3. Nematerialusis turtas

Gruodžio 31 d. nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2019 m. gruodžio 31 d.	168 594	889 133	3 512 531	-	4 570 258
- įsigijimai	142 367	-	2 375 904	37 107	2 555 378
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(2 431 597)	-	(2 431 597)
- perklasifikavimai	37 107	-	-	(37 107)	-
2020 m. gruodžio 31 d.	348 068	889 133	3 456 838	-	4 694 039
- įsigijimai	-	-	4 152 470	-	4 152 470
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(3 093 221)	-	(3 093 221)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	348 068	889 133	4 516 087	-	5 753 288
Sukaupta amortizacija					
2019 m. gruodžio 31 d.	168 594	324 519	2 487 131	-	2 980 244
- amortizacija	-	48 077	3 042 306	-	3090383
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(2 431 597)	-	(2 431 597)
2020 m. gruodžio 31 d.	168 594	372 596	3 097 840	-	3 639 030
- amortizacija	59 824	48 077	4 499 667	-	4 607 568
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(3 093 221)	-	(3 093 221)
2021 m. gruodžio 31 d.	228 418	420 673	4 504 286	-	5 153 377
Likutinė vertė:					
2020 m. gruodžio 31 d.	179 474	516 537	358 998	-	1 055 009
2021 m. gruodžio 31 d.	119 650	468 460	11 801	-	599 911

Ilgalaikio nematerialiojo turto straipsnyje „Programinė įranga“ yra apskaitoma Įmonei nuosavybės teise priklausančios kompiuterinės programos bei įrengimų automatinės sistemos programa technologinio proceso veikimui bei kita programinė įranga.

Straipsnyje „Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės“ apskaitoma įsikūrimo Klaipėdos laisvojoje ekonominėje zonoje mokesčių ir servituto teisė naudotis keliu. Šios teisės buvo pradėtos amortizuoti nuo Įmonės komercinės veiklos pradžios, t. y. nuo 2013 m. kovo 31 d.

Ilgalaikio nematerialiojo turto straipsnyje „Kitas nematerialusis turtas“ apskaitomos internetinio puslapio sukūrimo išlaidos, kompiuterinių tinklų sistema. Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimų įsigijimai, amortizacija ir nurašymai taip pat apskaitomi šiame straipsnyje.

Įmonės ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija yra apskaitoma pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų bei pardavimų savikainos straipsniuose.

Atsižvelgiant į Įmonės nustatytus išorinius ir vidinius turto nuvertėjimo požymius, nustatyta, kad Įmonės nematerialusis ilgalaikis turtas nuvertėjimo požymių neturi, todėl ilgalaikio nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė nebuvo skaičiuojama ir šis turtas finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte.

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

	2021 m.	2020 m.
Kitas nematerialusis turtas	-	16 961
Programinė įranga	22 140	22 140
Iš viso	22 140	39 101

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo veikloje naudojamo nemokamai gauto nematerialiojo turto.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja teisės aktai ar tam tikros sutartys.

4. Materialusis turtas

Gruodžio 31 d. materialųjį turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2019 m. gruodžio 31 d.	41 425 047	16 421 365	577 516	485 575	58 909 503
- įsigijimai	16 047	190 795	24 720	93 920	325 482
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(3 306)	-	(3 306)
- perklasifikavimai	7 590	111 522	324 636	(443 748)	-
2020 m. gruodžio 31 d.	41 448 684	16 723 682	923 566	135 747	59 231 679
- įsigijimai	10 093	135 504	4 215	122 850	272 662
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(43 644)	-	(43 644)
- perklasifikavimai	141 772	87 258	-	(229 030)	-
2021 m. gruodžio 31 d.	41 600 549	16 946 443	884 137	29 567	59 460 696
Sukauptas nusidėvėjimas					
2019 m. gruodžio 31 d.	7 307 149	5 257 492	567 069	-	13 131 710
- nusidėvėjimas	1 091 554	913 906	15 001	-	2 020 461
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(3 306)	-	(3 306)
2020 m. gruodžio 31 d.	8 398 703	6 171 398	578 764	-	15 148 865
- nusidėvėjimas	1 094 997	897 926	111 545	-	2 104 468
- perleidimai ir nurašymai	-	-	(43 641)	-	(43 641)
2021 m. gruodžio 31 d.	9 493 700	7 069 324	646 668	-	17 209 692
Likutinė vertė:					
2020 m. gruodžio 31 d.	33 049 981	10 552 284	344 802	135 747	44 082 814
2021 m. gruodžio 31 d.	32 106 849	9 877 119	237 469	29 567	42 251 004

Ilgalaikio materialiojo turto straipsnyje „Pastatai ir statiniai“ yra apskaitoma Įmonei nuosavybės teise priklausantis elektrinės pastatas, inžinieriniai tinklai bei žemo slėgio vamzdynas.

„Mašinos ir įranga“ straipsnyje apskaitomas gamybos procese naudojama įranga ir įrenginiai, bei nuomojamo turto remonto, kuris prailgina nuomojamo turto naudingo tarnavimo laikotarpį ar pagerina naudingąsias savybes, išlaidos.

„Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai“ turto grupei priskiriami prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, neįtraukti į kitus straipsnius, tokie, kaip gerbuvis, baldai, įrankiai, kompiuteriai, kiti reikmenys, naudojami įmonės veikloje.

Ilgalaikio materialiojo turto grupėje „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai“ apskaitomas turtas, kuris iki metų pabaigos nebuvo pilnai užbaigtas ir neperduotas į eksploataciją bei avansu sumokėtos sumos, susijusios su ilgalaikiu materialiuoju turto. Įmonėje jau eksploatuojamo ilgalaikio turto neužbaigto remonto, kuris pailgina ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką ir (arba) pagerina jo naudingąsias savybes, išlaidos taip pat apskaitomas turto grupėje „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai“.

Įmonės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų ir pardavimų savikainos straipsniuose.

Įkeisto turto ir turto, įsigyto finansinės nuomos būdu, nebuvo.

Atsižvelgiant į Įmonės nustatytus išorinius ir vidinius turto nuvertėjimo požymius nustatyta, kad Įmonės ilgalaikis materialusis turtas nuvertėjimo požymių neturi, todėl ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė nebuvo skaičiuojama ir šis turtas finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Mašinos ir įranga	325 253	-
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	530 566	899 464
Iš viso	<u>855 819</u>	<u>899 464</u>

2021 m. gruodžio 31 d. nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomi neužbaigti projektai, iš kurių pagrindiniai yra:

Projektas	Apskaitinė vertė	Numatomos užbaigimo išlaidos	Numatomas projekto baigimo laikas
HKI20030 Storage and workshop hangar/ Sandėliavimo ir dirbtuvių anaras	6 853	250 000	2024 10 30
HKI21009 Installation of mist eliminator cleaning pipeline in FGT/ Rūko šalinimo valymo vamzdynuose FGT instaliacija	22 714	22 714	2022 01 31
	<u>29 567</u>	<u>272 714</u>	

5. Atsargos

Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių detalizacija gruodžio 31 d.:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Atsarginės dalys	1 052 908	884 921
Chemikalai	30 166	28 822
Rezervinis kuras (alyva)	7 557	7 557
Automobilių kuras	303	28
Iš viso	<u>1 090 934</u>	<u>921 328</u>

Atsargos apskaitytos įsigijimo savikaina. 2021 m. ir 2020 m. nuvertėjimo požymių nenustatyta, todėl gruodžio 31 d. nukainojimai iki grynosios realizacinės vertės formuojami nebuvo.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonė įkeistų atsargų bei atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis, neturėjo.

6. Pirkėjų skolos

Gruodžio 31 d. pirkėjų skolas sudarė:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Pirkėjų skolos bendraja verte	3 730 048	3 173 259
Atimti: vertės sumažėjimas	(37 111)	(31 458)
Iš viso	<u>3 692 937</u>	<u>3 141 801</u>

2021 m. ir 2020 m. gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Likutis sausio 1 d.	31 458	33 022
Vertės sumažėjimas (padidėjimas)	5 653	(1 564)
Nurašytos skolos	-	-
Likutis gruodžio 31 d.	<u>37 111</u>	<u>31 458</u>

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Gruodžio 31 d. pirkėjų skolos, pagal uždelstus mokėjimus:

		Iš pirkėjų gautinos sumos, kurioms apskaitytas vertės sumažėjimas						Iš viso
		Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių atsiskaitymo laikotarpis nėra praėjęs	mažiau nei 30 d.	30-60 d.	61-90 d.	91-180 d.	daugiau nei 180 d.	
2021 m.	Iš pirkėjų gautinos sumos	3 636 487	73 599	2 229	-	15 992	1 741	3 730 048
	Paskaičiuotas vertės sumažėjimas	(31 723)	(375)	(1 003)	-	(2 444)	(1 566)	(37 111)
	Iš viso	3 604 764	73 224	1 226	-	13 548	175	3 692 937
2020 m.	Iš pirkėjų gautinos sumos	3 108 823	102	37 355	219	16 960	9 800	3 173 259
	Paskaičiuotas vertės sumažėjimas	(5 298)	(1)	(16 810)	-	(529)	(8 820)	(31 458)
	Iš viso	3 103 525	101	20 545	219	16 431	980	3 141 801

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Pinigai banke	228 940	1 554 514
Pinigai banke, su turima finansavimo pagal kredito / lėšų koncentravimo (cash pool) sutartimi	15 186 916	2 556 818
Iš viso	15 415 856	4 111 332

8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Gruodžio 31 d. ateinančių laikotarpių sąnaudas ir sukauptas pajamas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Pastatų, įrengimų ir atsargų draudimas	162	12 463
Sukauptos pajamos	-	-
Kitos būsimų laikotarpių sąnaudos	340	671
Darbuotojų sveikatos, nelaimingų atsitikimų draudimas	9 760	181
Iš viso	10 262	13 315

9. Nuosavas kapitalas*a) Įstatinis kapitalas*

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinį kapitalą sudarė 1 142 800 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 28,96 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2021 m. ir 2020 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir neperleido.

Gruodžio 31 d. Įmonės akcininkus sudarė:

	2021 m.		2020 m.	
	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc.	Akcijų skaičius	Visų akcijų dalis, proc.
UAB Gren Lietuva	1 085 660	95	1 085 660	95
AB „Klaipėdos energija“	57 140	5	57 140	5
Iš viso	1 142 800	100	1 142 800	100

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

b) Privalomas rezervas

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

2021 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas buvo 2 298 559 Eur, o 2020 m. gruodžio 31 d. privalomas rezervas buvo 2 046 666 Eur.

c) Kiti rezervai

2021 m. gruodžio 31 d. apskaitytas elektros išvestinės finansinės priemonės nerealizuotas rezultatas 2022 metų I ketvirčio elektros pardavimams 2020 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai suformuoti nebuvo.

Dėl šių metų antroje pusėje staiga išaugusios elektros kainos Bendrovė, norint apsidrausti nuo nepalankių pokyčių rinkoje įtakos, naudojo finansinius rizikos mažinimo instrumentus: išvestines finansines priemones – išankstinius sandorius, susitarant dėl išankstinės elektros pardavimo kainos ir kiekio.

Kadangi Bendrovė elektrą parduoda NordPoll biržoje (toliau – Birža), pagrindinės priemonės t.y. elektros kiekis nebus pristatomas išankstinio sandorio pirkėjui (toliau – Pirkėjas), o suėjus terminui sumokamas šiam elektros kiekiui apskaičiuotas sutartos ir rinkos kainų skirtumas.

Bendrovė, kaip išankstinio sandorio pardavėjas (toliau – Pardavėjas) įsipareigojo ateityje parduoti pagrindinę priemonę – elektrą Biržoje, patiriant riziką, kad gali pakilti pagrindinės priemonės rinkos kaina. Suėjus mokėjimo dienai, jeigu elektros rinkos kaina didesnė už sutartą kainą, Pardavėjas privalo sumokėti kainų skirtumą tarp sutartos ir rinkos kainų, nes pagrindinė priemonė t.y. elektra nebus pristatoma.

Bendrovė įsipareigojo ateityje parduoti pagrindinę priemonę – elektrą Biržoje, patiriant riziką, kad pagrindinės priemonės rinkos kaina gali nukristi. Suėjus mokėjimo dienai, jeigu elektros rinkos kaina mažesnė už sutartą kainą, Pirkėjas privalo sumokėti kainų skirtumą tarp sutartos ir rinkos kainų, nes pagrindinė priemonė t.y. elektra nebus pristatoma.

Elektros išankstinių sandorių susitarimai buvo sudaryti 2021 metų 4 ketvirčiui ir 2022 metų 1 ketvirčiui.

2021 metų 4 ketvirčio elektros išvestinių finansinių priemonių – išankstinių sandorių realizuotas rezultatas buvo apskaitytas Pelno nuostolio ataskaitoje straipsnyje „Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos“.

2022 metų 1 ketvirčio nerealizuotas sutartų ir numatomų kainų skirtumo rezultatas finansinėse ataskaitose buvo sukauptas rezerve, atitinkamai suformuojant Atidėjinius.

10. Pelno paskirstymo projektas

Valdyba pateikia Įmonės pelno paskirstymo projektą visuotiniam akcininkų susirinkimui. Visuotiniame akcininkų susirinkime patvirtintas pelno paskirstymas gali skirtis nuo šiame aiškinamajame rašte pateikto pelno paskirstymo projekto. Jei akcininkai paskirstė pelną kitaip, aiškinamajame rašte pateiktas pelno paskirstymo projektas nebus koreguojamas. Faktinis pelno paskirstymas ar nuostolių padengimas apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kada pelnas skirstomas arba nuostoliai padengiami, ir parodomas to ataskaitinio laikotarpio nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Įmonės valdyba siūlo akcininkams paskirstyti paskirstytinąjį pelną taip:

	<u>Suma</u>
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas – praėjusių finansinių metų pabaigoje	9 322 689
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas	9 942 620
Paskirstytinas rezultatas – pelnas – finansinių metų pabaigoje	19 265 309
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinasis pelnas	19 265 309
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą – 5 proc. grynojo ataskaitinių finansinių metų pelno	497 131
- dividendams išmokėti	12 500 000
Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	<u>6 268 178</u>

11. Atidėjiniai

Gruodžio 31 d. buvo suformuoti šie atidėjiniai:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Dabartinės elektros išvestinės finansinės priemonės, atitinkančios apsidraudimo sandorius	1 293 202	-
Atidėjinyje dėl galimo VIAP pajamų sumažėjimo dėl apskaičiuotos neigiamos skatinimo kainos	1 416 907	-
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	31 736	33 869
Iš viso	<u>2 741 845</u>	<u>33 869</u>

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2021 m. buvo suformuotas atidėjiny s dėl galimo VIAP pajamų sumažėjimo dėl apskaičiuotos neigiamos skatinimo kainos, sumažinant VIAP pajamas 1 416 907 Eur. Atidėjiny s buvo suformuotas įvertinant riziką dėl kilusio ginčo su UAB „Baltpool“, VIAP elektros energetikos sektoriaus lėšų administratoriumi, kuris reikalauja grąžinti šią sumą, kaip valstybės skatinimą, dėl apskaičiuotos neigiamos skatinimo kainos.

12. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. su darbo santykiais susijusias sumas ir įsipareigojimus sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Atostoginių rezervas	153 356	134 417
Sukaupta premijų suma	112 654	55 985
Mokėtinas socialinis draudimas	-	11 317
Iš viso	266 010	201 719

Nepanaudotų atostogų rezervo suma perskaičiuojama metų pabaigoje pagal nepanaudotų atostogų dienų skaičių. Sukaupta premijų suma paskaičiuojama pagal darbuotojo gautą metinį atlyginimą ir jo premijavimo grupės planinį vidurkį. Sukaupimas patikslinamas priskaičiuojant faktines premijas.

13. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Gruodžio 31 d. kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Mokėtinas PVM	399 979	326 702
Mokėtini mokesčiai, išskyrus PVM ir pelno mokestį	78 077	78 003
Kitos	5 213	9 461
Iš viso	483 269	414 166

14. Sukaustos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Gruodžio 31 d. sukaustas sąnaudas ir ateinančių laikotarpių pajamas sudarė:

	2021 m.	2020 m.
Sukaustos sąnaudos	870 174	77 199
Ateinančių laikotarpių pajamos	36 492	-
Iš viso	906 666	77 199

2021 m. gruodžio 31 d. didžiausią dalį sukaustų sąnaudų sudaro nuostolis iš investinių finansinių priemonių - 609 962 Eur, sukaustos apyvartinių taršos leidimų sąnaudos - 101 633 Eur, Klaipėdos uoste sandėliuojamų pavojingų pelenų kiekis - 57608 Eur, sunaudotų dujų išlaidos -36 316 Eur

2020 m. gruodžio 31 d. didžiausią dalį sukaustų sąnaudų vertės sudaro Klaipėdos uoste sandėliuojamų pavojingų pelenų kiekis įvertintas sutartyse nurodytomis pavojingų pelenų transportavimo, krovos ir utilizavimo kainomis. Kai bus sukaustas pakankamas sandėliuojamų pavojingų pelenų kiekis, šie pavojingi pelenai laivu bus išplukdomi utilizavimui. Sukaustų sąnaudų vertę taip pat sudaro dujos ir kitos ataskaitiniais metais patirtos veiklos išlaidos.

15. Pardavimo pajamos

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

	2021 m.	2020 m.
Šilumos pardavimo pajamos	9 107 736	7 303 577
Elektros energijos pardavimo pajamos:		
- elektros energijos pardavimai (rinkos kaina)	13 687 874	5 030 114
- VIAP pajamos*	-212 936	4 035 560
Atliekų utilizavimo pajamos	9 397 368	8 930 525
Pajamos už metalo laužą	643 686	317 113
Iš viso	32 623 728	25 616 889

* VIAP pajamos - viešuosius interesus atitinkančios paslaugos, už elektros energiją, pagamintą iš atsinaujinančių energijos išteklių. 2014 m. sausio 23 d. pasirašyta sutartis su UAB „BALTPPOOL“ dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų lėšų išmokėjimo. Šios sutarties pagrindu, vadovaujantis Lietuvos Respublikos atsinaujinančių išteklių energetikos įstatymo 3 straipsnio 1 dalimi ir 20 straipsnio 7 dalimi, už elektros energiją, pagamintą iš atsinaujinančių energijos išteklių, t.y. biokuro ir komunalinių atliekų bioskaidžiosios dalies, buvo gautos pajamos už viešuosius interesus atitinkančias paslaugas.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2021 m. šilumos pardavimo pajamos lyginant su 2020 m. yra didesnės dėl didesnio parduoto šilumos kiekio bei didesnės kainos. Nors parduodamos elektros kiekis buvo mažesnis, lyginant su 2020 metais, tačiau 2021 metais rinkoje stipriai išaugus elektros kainoms, pajamos iš elektros pardavimo ženkliai didesnės.

VIAP pajamų sumažėjimą pagrindė lėmė elektros rinkos kainos. VIAP yra skaičiuojama kaip skirtumas tarp subsidijuojamos kainos ir rinkos kainos. Nuo 2021 m rugsėjo mėn. negautos VIAP pajamos dėl apskaičiuotos neigiamos skatinimo kainos, nes rinkos kaina buvo didesnė nei skatinimo kaina, ko pasekoje Bendrovės gaunamas skatinimas buvo lygus nuliui.

VIAP pajamų sumažėjimą taip pat lėmė Gren grupės Vadovybės sprendimu suformuotas atidėjinys sumažinant VIAP pajamas 1 416 907 Eur. Atidėjinys buvo suformuotas įvertinant riziką dėl kilusio ginčo su UAB „Baltpool“, VIAP elektros energetikos sektoriaus lėšų administratoriumi, kuris reikalauja gražinti šią sumą, kaip valstybės skatinimą, dėl apskaičiuotos neigiamos skatinimo kainos t.y. jam nesutinkant, kad skatinimas lygus nuliui.

2021 m. pajamos už atliekų utilizavimą lyginant su 2020 m. išaugo dėl didesnės pramoninių atliekų utilizavimo kainos, bei šiek tiek didesnio sutvarkyto atliekų kiekio. Pajamos už metalo laužą lyginant su 2020 m. padidėjo dėl didesnės metalo laužo supirkimo kainos, nors metalo kiekis buvo mažesnis.

16. Pardavimo savikaina

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Gamybinių įrengimų nuomos išlaidos	5 362 104	5 362 104
Apyvartinių taršos leidimų sąnaudos	4 597 367	3 042 306
Šlako, pavojingų pelenų utilizavimo išlaidos	2 364 907	2 615 412
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 168 228	2 019 017
Gamybinių įrengimų remonto ir priežiūros išlaidos	1 909 929	2 767 581
Kitos su gamybine veikla susijusios išlaidos	1 136 724	1 097 644
Darbo užmokestis bei jam prilyginamos išmokos ir su juo susiję mokesčiai	1 119 568	1 057 796
Kuro vertė sunaudota gamyboje	73 016	39 418
Iš viso	<u>18 731 843</u>	<u>18 001 278</u>

2021 m. pardavimo savikainos padidėjimas, lyginant su 2020 m, buvo dėl apyvartinių taršos leidimų sąnaudų padidėjimo, kurį pagrindė lėmė 2021 m. didesnė apyvartinių taršos leidimų kaina.

17. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Teisinių ir kitų konsultacijų sąnaudos	926 712	761 682
Informacinių sistemų ir kompiuterių priežiūros sąnaudos	322 132	283 743
Darbo užmokestis bei jam prilyginamos sąnaudos ir su juo susiję mokesčiai	204 760	196 285
Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	191 344	322 899
Mokesčiai LEZ	135 670	133 476
Taršos mokestis	78 174	78 003
Draudimo sąnaudos	64 491	55 775
Kitos išmokos susijusios su darbuotojais	49 652	57 822
Nusidėvėjimas ir amortizacija	48 076	49 521
Apsaugos paslaugos	47 031	46 994
Apskaitos paslaugos	30 786	61 224
Lengvųjų automobilių sąnaudos	28 668	25 334
Parama	8 500	29 500
Reklamos išlaidos	7 159	1 971
Blogų skolų sąnaudos	5 653	-1 564
Žemės nuomos mokestis	3 770	3 770
Iš viso	<u>2 152 578</u>	<u>2 106 435</u>

Kitas bendrąsias ir administracines sąnaudas sudaro: išlaidos komandiruočiams, reprezentacijai, auditui, mažaverčio inventoriaus ir biuro sąnaudos, banko aptarnavimo mokesčiai bei kitos išlaidos.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

18. Kitos veiklos rezultatai

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
Kitos pajamos	13 470	20 582
Iš viso	13 470	20 582
Kitos veiklos rezultatai iš viso	13 470	20 582

2021 m kitos veiklos pajamas sudarė parduotas įmonėje nebenaudojamas susidėvėjęs turtas, pagalbinės medžiagos. 2020 m kitos veiklos pajamų didžiausią dalį sudarė pajamos, gautos už Kauno kogeneracinės jėgainės darbuotojams suteiktus mokymus ir konsultacijas.

19. Palūkanų ir kitos panašios pajamos

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Baudos ir delspinigiai	5 605	19 808
Iš viso	5 605	19 808

20. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Nuostolis iš išvestinių finansinių priemonių	736 695	-
Delspinigiai	27 892	9
Garantijų išleidimo sąnaudos	3 700	3 947
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	1 098	1 207
Kitos palūkanų sąnaudos	1 448	664
Kitos finansinės sąnaudos	870	-
Palūkanų sąnaudos už ilgalaikes paskolas	-	102 973
Iš viso	771 703	108 800

2021 m pabaigoje pradėjus ženkliai kilti elektros kainoms Bendrovė nusprendė taikyti finansinio rizikos mažinimo instrumentą – mėnesinius ateities sandorius (angl. futures). Nuostolis iš išvestinių finansinių priemonių susidarė, nes Bendrovės užfiksuota elektros kaina buvo žemesnė už elektros rinkos kainą, todėl Finansinio instrumento įtaka buvo neigiama t.y. Bendrovė patyrė nuostolį.

2021 m. didesnes delspinigių sąnaudas sudarė VMI patikrinimo metu apskaičiuoti 5851,26 Eur pelno mokesčio delspinigiai ir paskirta 22 037 Eur pelno mokesčio bauda, dėl iš UAB Gren Lietuva perimtų 1 468 150 Eur neteisingai apskaičiuotų nuostolių, ko pasekoje VMI priskaičiavo papildomai 110 187 Eur pelno mokesčio už 2017-2019 metus.

2020 m. visos paskolos buvo gražintos, todėl 2021 m. palūkanų sąnaudų už ilgalaikes paskolas nebuvo.

21. Susijusių šalių operacijos

Per 2021 m. ir 2020 m. Įmonė vykdė operacijas, apimančias pirkimus bei pardavimus, paskolų gavimą bei gražinimą su šiomis susijusioms šalimis.

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautos pajamos	Patirtos sąnaudos	Priskaičiuoti dividendai (išmokėti ataskaitiniais metais)	Ilgalaikio turto įsigijimai	Atsargų įsigijimai
Įmonių grupės įmonės							
a) UAB Gren Lietuva	366	213 138	1 813	1 085 184	4 750 000	-	-

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

*Su mažumos akcininku**susijusios įmonės*

b) AB „Klaipėdos energija“	1 965 972	64 198	9 157 623	58 313	250 000	-	-
<i>Su grupės įmone</i>							
<i>susijusios įmonės</i>							
c) GREN HOLDING COMPANY B.V	-	728 006	-	6 090 110	-	-	-
d) GREN LATVIJA SIA	-	1 778	-	3 556	-	-	-
e) Fortum Power and Heat Oy	-	-	-	12 352	-	-	-
f) Fortum Sverige AB	-	-	-	12 237	-	-	-
g) Fortum OYj	-	-	-	111 467	-	-	-
h) Fortum Power and Heat Polska Sp. z o.o.	-	-	-	30 786	-	-	-
i) UAB Gren Švenčionys	1 113	15	5 526	120	-	-	-
j) UAB Gren Joniškis	629	-	3 165	-	-	-	-
Iš viso	1 968 080	1 007 135	9 168 127	7 404 125	5 000 000	-	-

Žemiau pateikta lentelė atspindi operacijas su susijusiomis įmonėmis per metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d.:

Susijusi šalis	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautos pajamos	Patirtos sąnaudos	Priskaičiuoti dividendai (išmokėti ataskaitiniais metais)	Ilgalaikio turto įsigijimai	Atsargų įsigijimai
<i>Įmonių grupės įmonės</i>							
a) UAB „Fortum Heat Lietuva“	588	155 246	1 811	1 043 775	4 512 500	6 875	-
<i>Su mažumos akcininku susijusios įmonės</i>							
b) AB „Klaipėdos energija“	1 515 883	4 770	7 315 790	49 889	237 500	-	-
<i>Su grupės įmone</i>							
<i>susijusios įmonės</i>							
c) Fortum Finance Ireland DAC	-	-	-	4 021 578	-	-	-
d) FORTUM H&C 1 B.V.	-	-	-	1 362 793	-	-	-
e) Fortum Power and Heat Oy	-	2 363 227	7 594	175 024	-	2 360 170	15 537
f) Fortum Sverige AB	-	-	-	40 829	-	-	-
g) Fortum OYj	-	-15 282	-	446 350	-	-	-
h) Fortum Power and Heat Polska Sp. z o.o.	-	5 102	-	61 224	-	-	-
i) Fortum Finance B.V.	-	-	-	80 707	-	-	-
j) FortumEsti SIA	-	-	134	-	-	-	-
k) UAB „Fortum Švenčionių energija“	557	15	4 447	144	-	-	-
l) UAB „Fortum Joniškio energija“	962	-	2 787	-	-	-	-
Iš viso	1 517 990	2 513 078	7 332 563	7 282 313	4 750 000	2 367 045	15 537

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

22. Pelno mokesčiai

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

	2021 m.	2020 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	939 970	410 802
Pelno mokesčio užskaita tarp grupės įmonių (atask.laikot.)	-	-
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	(1 708)	(6 999)
Pelno mokesčio užskaita tarp grupės įmonių (praėję laikot.)	(147 000)	-
Nuostolio įsigijimas iš Gren Lietuva	147 000	-
Patikrinimo metu priskaičiuotas papild.Pelno mokesčiai už 2017,2018,2019 metus	110 187	-
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (pajamos)	(4 392)	(891)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	1 044 057	402 912

2021 m. praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymų sumą sudarė koreguotas 2020 m. pelno mokesčiai, atitinkamai 2020 m šią sumą sudarė koreguotas 2019 m. pelno mokesčiai.

2021 m. vienetų grupės įmonė UAB Gren Lietuva už atlygį perdavė UAB Gren Klaipėda 2020 m. nuostolį 1 960 000 Eur. Užskaičius šį nuostolį, buvo perskaičiuotas įmonės 2021 m. pelno mokesčiai, kuris dėl šio nuostolio perdavimo sumažėjo 147 000 Eur, taikant 7,5 proc. pelno mokesčio tarifą.

Atlygio suma UAB Gren Lietuva už gautą mokesstinį nuostolį sudarė 147 000 Eur.

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

	2021 m.	2020 m.
Pelnas prieš apmokestinimą	10 986 677	5 440 767
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant numatytą mokesčio tarifą	1 648 002	816 115
Sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno, mokesstinis efektas	10 122	4 231
Pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokesstinis efektas	105 847	(1 486)
Atidėtojo mokesčio turto pasikeitimas po vertės sumažėjimo	(4 392)	(891)
Lengvatos mokesstinis efektas	(824 001)	(408 058)
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai	(1 708)	(6 999)
Patikrinimo metu priskaičiuotas papild.Pelno mok. Už 2017,2018,2019 metus	110 187	-
Nuostolio įsigijimas iš Gren Lietuva	147 000	-
Pelno mokesčio užskaita tarp grupės įmonių	(147 000)	-
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	1 044 057	402 912

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

	2021 m.	2020 m.
Atidėtojo mokesčio turto sąrašas		
Atostogų rezervas	200	175
Premijų rezervas	8 302	4 199
Pensijų rezervas	2 380	2 540
Nusidėvėjimo skirtumas	2 485	2 486
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	2 783	2 359
Atidėtojo mokesčio turtas iš viso	16 150	11 759
Atimti: sumažėjimas po įvertinimo	-	-
Atidėtasis mokesčio turtas grynąja verte	16 150	11 759

23. Turto nuoma ar panašūs įsipareigojimai

2012 m. birželio 14 d. buvo pasirašyta Veiklos nuomos sutartis tarp UAB „Fortum Klaipėda“ ir Fortum Baltic Investment SNC. Pagal šią sutartį UAB „Fortum Klaipėda“ nuomojasi įrengimus: ardymo katilą, garo turbinos generatorių, išmetamųjų dujų valymo įrangą, atliekų smulkintuvą, atliekų kraną. Sutartyje numatytas nuomos laikotarpis – 15 metų, nuomos pradžia – 2013 m. balandžio 1 d.

Nuo 2017 m. balandžio 1 d. Fortum Baltic Investment SNC visas sutarties prievolės, teises ir įsipareigojimus pardavė Airijos bendrovei Fortum Finance Ireland Designated Activity, o ši nuo 2020 m. spalio 1 d. atitinkamai visas sutarties prievolės, teises ir įsipareigojimus pardavė naujam šio turto nuomotojui GREN HOLDING COMPANY B.V (senasis pavadinimas FORTUM H&C 1 B.V),. UAB Gren Klaipėda prievolės, teisės ir įsipareigojimai visais Nuomotojo pasikeitimo atvejais liko nepakitę.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Įmonės įrengimų nuomos būsimųjų laikotarpių įsipareigojimai pagal pasirašytas sutartis buvo:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Per pirmus metus	5 362 104	5 362 104
Per antrus – penktus metus	21 448 416	21 448 416
Po penkerių metų	6 702 630	12 064 734
Iš viso	<u>33 513 150</u>	<u>38 875 254</u>

Įmonė yra pasirašiusi nuomos sutartis, pagal kurias nuomojasi keturis lengvuosius automobilius Įmonės reikmėms. Išsinuomotų trijų automobilių įsipareigojimų vertę sudaro ne tik nuomos išlaidos, bet ir papildomų paslaugų paketas (draudimas, techninė priežiūra ir kt.). Kiekvieno automobilio nuomos sutarties trukmė yra 4 metai. Įmonės lengvųjų automobilių nuomos būsimųjų laikotarpių įsipareigojimai pagal pasirašytas sutartis buvo:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Per pirmus metus	26 289	21 211
Per antrus – penktus metus	44 776	53 817
Po penkerių metų	-	-
Iš viso	<u>71 065</u>	<u>75 028</u>

24. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Įmonė 2009 m. liepos 17 d. sudarė valstybinės žemės subnuomos sutartį. Sutartis sudaryta iki 2107 m. lapkričio 16 d.

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

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Per pirmus metus	3 770	3 770
Per antrus – penktus metus	15 080	15 080
Po penkerių metų	305 370	309 140
Iš viso	<u>324 220</u>	<u>327 990</u>

Žemės subnuomos mokesčio dydis yra tapatus valstybinės žemės nuomos mokesčio dydžiui. Kas 3 m žemės vertės ir nuo jos skaičiuojamas žemės subnuomos mokesčio dydis gali būti perskaičiuojamas.

Įmonė 2009 m. liepos 17 d. sudarė sutartį dėl veiklos Klaipėdos laisvojoje ekonominėje zonoje sąlygų. Pagal šią sutartį Įmonė įsipareigoja mokėti Verslo aplinkos mokestį visą Klaipėdos laisvosios ekonominės zonos veikimo laikotarpį iki 2045 m. gruodžio 31 d. Įmonės verslo aplinkos mokesčio būsimųjų laikotarpių įsipareigojimai buvo:

	<u>2021 m.</u>	<u>2020 m.</u>
Per pirmus metus	139 550	135 670
Per antrus – penktus metus	611 402	567 860
Po penkerių metų	3 681 746	3 623 550
Iš viso	<u>4 432 698</u>	<u>4 327 080</u>

Kiekvienais kitais Verslo aplinkos mokesčio mokėjimo metais šio mokesčio dydis yra apskaičiuojamas paskutinių praėjusiųjų metų šio mokesčio dydį indeksuojant Statistikos departamento prie LR Vyriausybės nustatytu praėjusiųjų metų vidutinės infliacijos dydžiu.

Numatomi mokėjimai apskaičiuoti įvertinus infliacijos dydžius: 2021 m. – 4,6 proc.; 2022 m. – 5,4 proc.; nuo 2023 m. taikomas 2 proc. infliacijos dydis kiekvienais metais.

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Gruodžio 31 d. Įmonė yra išleidusi šias garantijas:

Garantijos gavėjas	Garantijos išdavimo data	Garantijos terminas	Garantijos suma Eur	
			2021 m.	2020 m.
Aplinkos apsaugos agentūra Lietuva	2021-11-19	2023-12-31	636 184	-
AB Litgrid	2021-03-10	2022-03-31	100 000	-
TAURAGĖS REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS	2021-02-12	2022-02-13	8 500	-
Aplinkos apsaugos agentūra Lietuva	2020-10-02	2022-12-31	1 278 367	1 278 367
Aplinkos apsaugos agentūra Lietuva	2019-10-21	2021-12-31	-	1 278 367
Aplinkos apsaugos agentūra Lietuva	2018-10-08	2020-12-31	-	532 332
AB Litgrid	2020-02-26	2021-03-31	-	100 000
VšĮ "Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras"	2020-01-22	2021-01-04	-	20 100
VšĮ TAURAGĖS REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS	2020-02-14	2021-02-13	-	8 500
Iš viso			2 023 051	3 217 666

25. Kiti finansinių metų įvykiai

2020 m. ir 2019 m. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

2021 m. tam, kad užtikrintų grupės įmonių įsigyjimo finansavimą, įkeitė bendrovės akcijas, pinigines lėšas virš 1 MEUR banko sąskaitoje bei reikalavimo teises į grupės įmonių tarpusavio gautinas sumas.

2020 gruodžio 10 d. Įmonėje buvo baigtas Klaipėdos apskrities VMI (toliau VMI) mokestinis tyrimas, po kurio paaiškėjo, kad Įmonės ir VMI interpretacija apie Įmonės nuomojamus pagrindinius įrengimus yra skirtinga. VMI traktuoja, kad šie įrengimai turėtų būti, kaip nekilnojamas turtas pelno mokesčio atžvilgiu ir Įmonė turi sumokėti pelno mokestį nuo pajamų šaltinio. Įmonė su VMI pozicija nesutinka. 2020 gruodžio 28 d UAB Gren Klaipėda buvo pradėtas VMI mokestinis patikrinimas, kuris buvo baigtas 2021-08-05.

Mokestinio patikrinimo akte VMI nurodė, kad pelno mokestis prie pajamų šaltinio Bendrovei neskaičiuojamas. VMI papildomai apskaičiavi 110 187 Eur pelno mokesčio už 2017-2019 metus dėl iš UAB Gren Lietuva perimtų 1 468 150 Eur neteisingai apskaičiuotų nuostolių. Dėl to VMI Bendrovei papildomai apslaičiavo 5851,26 Eur pelno mokesčio delspinigių ir paskyrė 22 037 Eur pelno mokesčio baudą.

26. Reikšminga informacija, nepateikta kitose pastabose

Nuo 2009 m. liepos 17 d. UAB Gren Klaipėda veikia Klaipėdos laisvosios ekonominės zonos teritorijoje ir laikoma Klaipėdos laisvosios ekonominės zonos įmone, kaip tai numato Lietuvos Respublikos laisvųjų ekonominių zonų pagrindų įstatymas.

Nuo 2011 metų Įmonė taiko Pelno mokesčio lengvatą pagal PMĮ 58 str. 16 dalies 2 punktą. Pagal šį įstatymo punktą, laisvosios ekonominės zonos įmonė, kurioje kapitalo investicijos pasiekė ne mažesnę kaip 1 milijono eurų sumą, 6 mokestinius laikotarpius, pradedant tuo mokestiniu laikotarpiu, kurį ši investicijų suma buvo pasiekta, nemoka pelno mokesčio, o kitais 10 mokestinių laikotarpių jai taikomas 50 proc. sumažintas pelno mokesčio tarifas. Šioje dalyje nustatyta lengvata gali būti taikoma tik tuo atveju, kai ne mažiau kaip 75 proc. atitinkamo mokestinio laikotarpio zonos įmonės pajamų sudaro pajamos iš zonoje vykdomos bei šiame įstatyme numatytos veiklos, kurią vykdančios ir taikoma ši pelno mokesčio lengvata.

Įmonė, kaip reikšmingą informaciją, kuri nepateikta kitose finansinių ataskaitų pastabose, nurodo kapitalo investicijos dydį.

Už metus, pasibaigusius gruodžio 31 d., kapitalo investicija buvo:

2021 m.	2020 m.
59 867 252	59 790 701

Lietuvos Respublikos investicijų įstatymo (Žin., 1999, Nr. 66-2127, toliau – IĮ) 3 straipsnio 4 dalies 1 punkte kapitalo investicijos sąvoka apibrėžiama kaip investicijos ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam turtui sukurti, įsigyti arba jo vertei padidinti". Kapitalo investicija Įmonėje laikomas įsigytas ar pačių pasigamintas (pasistatytas) turtas tiek už nuosavas, tiek už skolintas lėšas. Turto perkainojimas nelaikomas kapitalo investicija.

Jeigu nesibaigus aukščiau paminėtam pelno mokesčio nustatytam lengvatos taikymo terminui kapitalo investicijų suma sumažėja ir nebesiekia 1 milijono eurų, lengvatos taikymas sustabdomas tą mokestinį laikotarpį, kurį kapitalo investicijos suma taip sumažėjo, ir gali būti atnaujintas tą mokestinį laikotarpį, kurį kapitalo investicija vėl pasiekia 1 milijoną eurų. Kapitalo investicijų sumažėjimu laikomi tokie atvejai: ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto pardavimas, sugadinto

UAB Gren Klaipėda

Įmonės kodas: 301276531, adresas: Kretainio g. 3, LT-94103 Klaipėda, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

turto nurašymas, pavogto turto nurašymas, lizingo sutarties nutraukimas ir turto gražinimas ir pan. Kai investuotas turtas nudėvimas, ir šio turto vertė tampa mažesnė nei 1 milijonas eurų, tai nelaikoma kapitalo investicijų sumažėjimu.

Poataskaitiniai įvykiai ir veiklos tęstinumas

Vykdoma karinė operacija Ukrainoje ir su ja susijusios sankcijos, nukreiptos prieš Rusijos Federaciją, gali turėti įtakos Europos ir pasaulio ekonomikai. Bendrovė neturi reikšmingų tiesioginių pozicijų Ukrainoje, Rusijoje ar Baltarusijoje, nenaudoja rusiškų bei baltarusiškų energetinių išteklių.

Dėl Rusijos invazijos į Ukrainą Lietuvoje paskelbta Nepaprastoji padėtis.

Šiame etape vadovybė negali patikimai įvertinti karinės operacijos poveikio, nes įvykiai vyksta kiekvieną dieną. Ilgalaikis toks poveikis gali turėti įtakos įmonės veikloje naudojamų medžiagų bei paslaugų kainų augimui, ilgesniam medžiagų pristatymo terminui, pinigų srautams.

Augančios biomasės, dujų ir energijos rinkos kainos garantuoja prognozuojamas pajamas. Įmonės pardavimai vykdomi Lietuvos ir Šiaurės šalių rinkoje (Nordpool).

Ukrainos įvykių kontekste yra galima didesnė kibernetinių išpuolių tikimybė ir tai nepriklauso nuo industrijos kurioje dirbame, nes padidėjęs aktyvumas jaučiamas globaliame kontekste. Bendrovė savo ruožtu yra padidinusi budrumą, sugriežtinusi kibernetinio saugumo taisykles, planuoja darbuotojų kibernetinio saugumo mokymo programą bei planuoja įsigyti kibernetinės apsaugos draudimą.

Bendrovėje yra įgyvendinta sankcijų patikros procedūra, siekiant išvengti komercinių santykių su ES ir JAV sankcionuotais asmenimis.

Nepaisant to, šių finansinių ataskaitų sudarymo dieną Bendrovė ir toliau vykdo savo įsipareigojimus suėjus terminui, imasi visų reikiamų priemonių veiklos saugumui ir tęstinumui užtikinti.

2021 m. liepos mėnesį „Fortum“ pardavė šilumos ir vėsinimo paslaugų verslo padalinį Baltijos šalyse, kurį įsigijo pasaulyje pirmaujanti privataus kapitalo investicijų bendrovė „Partners Group“ ir savo veiklą tęsia kaip Šiaurės Europos žaliosios energetikos bendrovių grupė „Gren“, kuriai šiuo metu priklauso ir UAB Gren Klaipėda.

Pasikeitus pagrindiniam akcininkui veiklos tęstinumui rizikos nėra.

* * * *