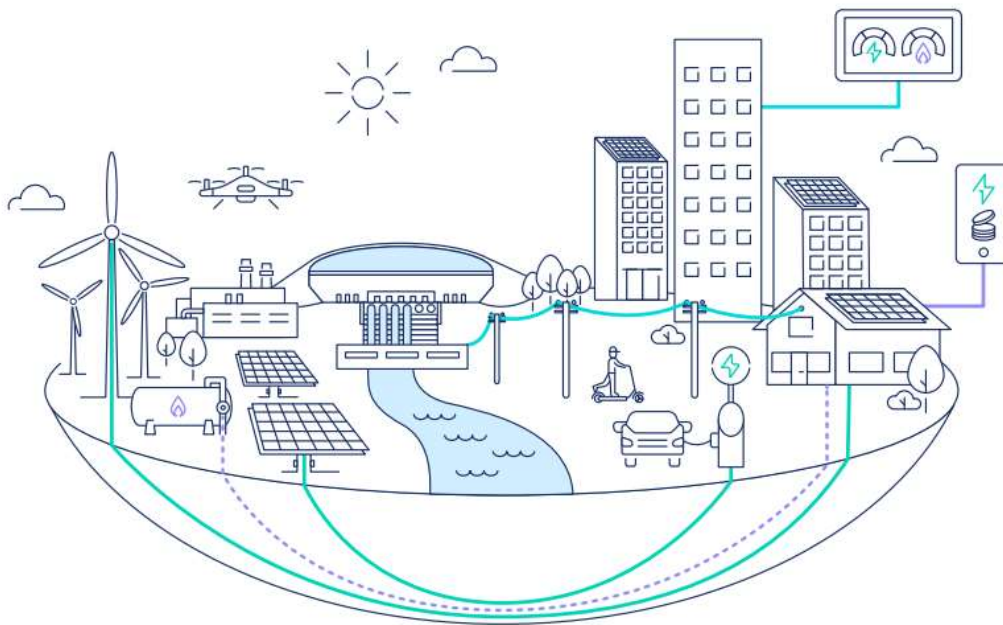


UAB „TRANSPORTO VALDYMAS“ 2022 m. metinis pranešimas

Metinis pranešimas už 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir Bendrovės finansinės ataskaitos už 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, pateikiamos kartu su nepriklausomo auditoriaus išvada už 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus



Turinys

1	Apžvalga	3
	1.1 Vadovo pranešimas	4
	1.2 Svarbiausi įvykiai	5
2	1.3 Rezultatų apžvalga	6
	Verslo apžvalga	9
	2.1 Verslo profilis	10
	2.2 Strategija	11
3	Rezultatai	13
	3.1 Metiniai rezultatai	14
	3.2 Trijų metų santrauka	19
4	Valdymo ataskaita	20
	4.1 Valdysenos modelis	21
	4.2 Valdyba ir Bendrovės vadovas	22
	4.3 Žmonės ir atlygis	23
	4.4 Rizikos ir jų valdymas	26
5	Tvarumas	31
	5.1 Tvarumo apžvalga	32
6	Finansinės ataskaitos	36
	6.1 Bendrovės finansinės ataskaitos	37
	6.2 Nepriklausomo auditoriaus išvada	66
	6.3 Informacija apie auditorių	69
7	Papildoma informacija	70
	7.1 Kita svarbi teisinė informacija	71
	7.2 Informacija apie atitiktį valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairėms	72
8	Trumpiniai	75

Apžvalga

1.1	Vadovo pranešimas	4
1.2	Svarbiausi įvykiai	5
1.3	Rezultatų apžvalga	6

1.1 Vadovo pranešimas

Bendrovės veiklos tikslas – aprūpinti „Ignitis grupę“ transporto priemonėmis ir užtikrinti jų priežiūrą. „Ignitis grupei“ koncentruojant veiklą į energetikos sritį ir atsisakant netiesioginių veiklų, buvo priimtas sprendimas minimizuoti ir palaipsniui nutraukti Bendrovės veiklą. Šiuo tikslu parengtas ir vienintelio akcininko AB „Ignitis grupė“ patvirtintas veiklos minimizavimo ir nutraukimo planas. Vadovaujantis minėtu planu, 2022 m. Bendrovei buvo išskirti tikslai, susiję su EBITDA, klientų pasitenkinimo indeksu (Global Customer Satisfaction Index, GCSI), darbuotojų pasitenkinimo rodikliu (Employer Net Promoter Score, eNPS) ir darnia veikla. Vertinant Bendrovės veiklą 2022 m., svarbu paminėti, kad visi išskirti tikslai buvo pasiekti 100 proc., ypatingą dėmesį skiriant darbuotojų motyvacijai, optimalaus sąnaudų lygio išlaikymui, naujų turto pardavimo kanalų įsisavinimui, parduodamo turto pelningumo didinimui.

2023 m. Bendrovė toliau sieks užtikrinti efektyvų sąnaudų valdymą, bus skiriamas dėmesys vartotojų patirties gerinimui, sklandžiam paslaugų teikimui ir darbuotojų motyvacijai.

Jurgita Navickaitė – Dedelienė
Generalinė direktorė
UAB „Transporto valdymas“

1.2 Svarbiausi įvykiai

Per ataskaitinį laikotarpį

Gegužė

- Patvirtintas Bendrovės metinis pranešimas, metinių finansinių ataskaitų rinkinys ir pelno (nuostolių) paskirstymo projektas už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.

Gruodis

- Patvirtintas Bendrovės 2022 m. veiklos biudžetas, 2022 m. rizikos registras ir rizikos valdymo priemonių planas.
- Pasirašytos transporto nuomos ir priežiūros sutartys 839 vnt., transporto priemonių su ESO, Ignitis grupės paslaugų centras ir kt. grupės įmonėmis. Nuomos kontraktai bus pradėti vykdyti nuo 2023 m. birželio mėn. panaudojant turimas ir šiuo metu išnuomotas transporto priemones.

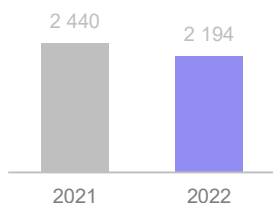
Po ataskaitinio laikotarpio

- Reikšmingų įvykių nebuvo.

1.3 Rezultatų apžvalga

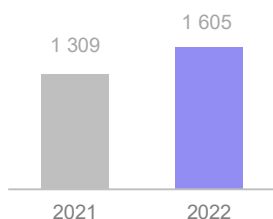
Finansiniai

EBITDA, ^{AVR}
Tūkst. Eur



EBITDA mažėjimą 9,6 % lyginant su 2021 m. lėmė transporto priemonių nuomos ir aptarnavimo pajamų mažėjimas dėl 2022 m. 10,1 % sumažėjusio transporto priemonių kiekio. Nuomos ir aptarnavimo pajamų kritimą sušvelninti leido 42,2 % išaugę transporto priemonių pardavimo rezultatai.

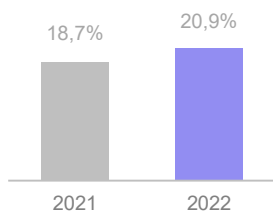
Grynasis pelnas,
tūkst. Eur



2022 m. Bendrovė uždirbo 296 tūkst. Eur daugiau grynojo pelno nei 2021 m. Nors EBITDA mažėjo, bet didesnį grynąjį pelną leido pasiekti:

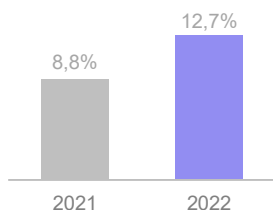
- mažėjusios nusidėvėjimo sąnaudos dėl mažėjusio transporto priemonių parko ir peržiūrėtų transporto priemonių verčių;
- finansinės veiklos sąnaudas sumažinusi gražinta paskolos dalis;
- investicinio turto tikrosios vertės padidėjimas.

ROE (12 mėn.),
%



2022 m. dėl didesnio grynojo pelno, nuosavo kapitalo grąžos procentas išaugo nuo 18,7 % iki 20,9 % lyginant su 2021 m. (+2,2 p. p.).

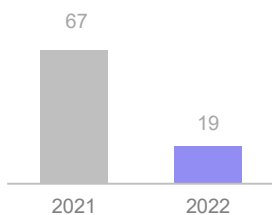
ROCE (12 mėn.),
%



2022 m. dėl padidėjusio EBIT ir ženkliai sumažėjusios grynosios skolos, pastovaus kapitalo pelningumas išaugo nuo 8,8 % iki 12,7 % lyginant su 2021 m. (+3,9 p. p.).

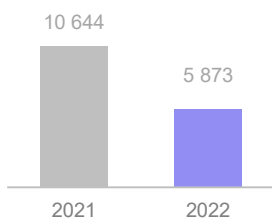
^{AVR} Alternatyvūs veiklos rodikliai – tai vidiniam veiklos valdymo vertinimui naudojami pakoreguoti šiame pranešime pateikiami skaičiai. Šie rodikliai nėra apibrėžti tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS) ir neatitinka TFAS reikalavimų. Alternatyvių veiklos rodiklių apibrėžtys pateiktos Grupės svetainėje ([nuoroda](#)).

Investicijos ^{AVR}
tūkst. Eur



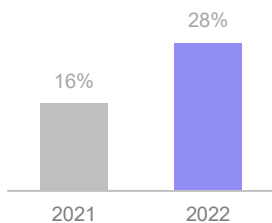
Mažesnės investicijų apimtys dėl įgyvendinamos veiklos minimizavimo strategijos. Atliekamos tik būtinos investicijos esamų sutarčių įvykdymui.

Grynoji skola ^{AVR}
tūkst. Eur



Gerai transporto priemonių pardavimo rezultatai ir suvaldyti kaštai leido nuosekliai vykdyti paskolos grąžinimą ir taip sumažinti grynąją skolą – 4 771 tūkst. Eur.

FFO (12 mėn.) / Grynoji skola ^{AVR}
%

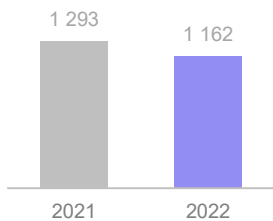


Sumažėjusi grynoji skola lėmė FFO (12 mėn.) / Grynoji skola rodiklio padidėjimą +12 p.p.

^{AVR} Alternatyvūs veiklos rodikliai – tai vidiniam veiklos valdymo vertinimui naudojami pakoreguoti šiame pranešime pateikiami skaičiai. Šie rodikliai nėra apibrėžti tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS) ir neatitinka TFAS reikalavimų. Alternatyvių veiklos rodiklių apibrėžtys pateiktos Grupės svetainėje ([nuoroda](#)).

Veiklos

Turimų transporto priemonių kiekis Vnt.



Transporto priemonių kiekio mažėjimas susidarė dėl veiklos minimizavimo strategijos įgyvendinimo.

Verslo apžvalga

2.1	Verslo profilis	10
2.2	Strategija	11

2.1 Verslo profilis

Bendrovės pagrindinė veikla

Bendrovė savo veiklą pradėjo 2018 m., kai nuo „Ignitis grupės“ turtą valdančios įmonės UAB „NT valdos“ buvo atskirta transporto nuomos ir valdymo funkcija, įsteigiant naują įmonę UAB „Transporto valdymas“. Bendrovės pagrindinė veikla yra transporto priemonių nuoma ir priežiūra, teikiama klientams Lietuvos teritorijoje. Bendrovė nuomoja ir prižiūri daugiau nei 1 100 transporto priemonių. Šias paslaugas Bendrovė teikia visoje šalies teritorijoje. Bendrovės darbuotojai klientus aptarnauja Vilniaus, Kauno, Klaipėdos, Šiaulių, Panevėžio, Alytaus, Utenos regionuose.

Bendrovės pagrindiniai klientai

Bendrovės pagrindiniai klientai yra valstybės valdomos energetikos sektoriaus įmonės ir kitos valstybino sektoriaus įmonės. Bendrovė 2022 m. daugiausiai pajamų gavo iš „Ignitis grupės“ ir kitų valstybino sektoriaus įmonių, tokių kaip EPSO – G grupė, Šiaulių apylinkės teismas, Priešgaisrinės apsaugos ir gelbėjimo departamentas.

Įmonės tikslai ir strategija

Įgyvendinant valstybės valdomos energetikos įmonių grupės AB „Ignitis grupė“ strateginį pasirinkimą atsisakyti nepagrindinių veiklų, tarp kurių yra ir Bendrovės vykdoma transporto nuomos ir aptarnavimo veikla, 2020 m. liepos mėn. Bendrovė, pas vienintelį akcininką, pasitvirtino efektyvią ir sklandžią pasitraukimo iš rinkos strategiją, kuria leidžiama tenkinti valstybinio sektoriaus poreikius, neatliekant papildomų investicijų, ir užbaigti šiuo metu vykdomus kontraktus.

2.2 Strategija

Apžvalga

Bendrovė yra „Ignitis grupės“ dalis bei vykdo veiklą siekiu užtikrinti 2020 m. atnaujintos [„Ignitis grupės“ strategijos](#) įgyvendinimą, kuri yra taikoma visoms grupės dukterinėms bendrovėms.

Strategijoje darnumas sudaro labai svarbią dalį. „Ignitis grupė“ spartina pokyčius, kurie prisidės prie šiltnamio efekto sukeliančių dujų kiekio mažinimo pasaulyje, keičia savo veiklos modelius, kurdami ir diegdami sumanius energetikos sprendimus, plečia savo veiklą regione ir ieško naujų galimybių rinkose, kuriose vyksta esminiai energetikos pokyčiai.

Strategijoje „Ignitis grupė“ susitelkia į keturis strateginius prioritetus. Pirma, kuria tvarią ateitį. Aplinkosaugos, socialinės atsakomybės ir gerosios valdymo praktikos kriterijus integruoja į savo strateginius tikslus ir tvirtai įsipareigojame kurti darnesnę ateitį. „Ignitis grupė“ verslo tikslai dera su Jungtinių Tautų Darnaus vystymosi tikslais (DVT) ir „Ignitis grupė“ įsipareigoja iki nulinio sumažinti grynąjį išmetamojo anglies dvideginio (CO₂) kiekį iki 2050 m. Taip pat „Ignitis grupė“ siekia savo veiklas suderinti su mokslu grįstais tikslais, kad užtikrintų verslo modelį, kuris padėtų išlaikyti ne didesnę nei 1,5 °C klimato šiltėjimą. Antra, užtikrina energetikos sistemos patikimumą ir lankstumą bei skatiname energetikos pokyčius ir vystymąsi. Trečia, plečia žaliąją gamybą prisidedami prie regioninių energetikos tikslų įgyvendinimo. Siekia išvystyti 4 GW instaliuotos galios žaliosios gamybos pajėgumus iki 2030 m. Ketvirta, išnaudoja plėtros galimybes ir vystome inovatyvius sprendimus, kad gyvenimas būtų lengvesnis ir energetiškai sumanus.

„Ignitis grupė“ didžiausias dėmesys yra namų rinkoms – Baltijos šalims, Lenkijai ir Suomijai. Taip pat aktyviai ieškoma naujų galimybių šalyse, kuriose vyksta esminiai energetikos pokyčiai.

Įgyvendindami strateginius prioritetus itin didelį dėmesį skiriame finansinei drausmei. Įsitraukę darbuotojai, lanksčios komandos, mokymosi kultūra, tvirtas organizacijos valdymo modelis ir veiklos skaitmenizavimas yra „Ignitis grupės“ strategijos sudėtinė dalis.

Siekiant kasmet užtikrinti strategijos įgyvendinimą, „Ignitis grupė“ skelbia [strateginį planą](#) su strateginiais tikslais ir pagrindiniais veiklos rodikliais kitiems keturiems metams, kuriais vykdydamos veiklą vadovaujasi ir už kurių įgyvendinimą yra atsakingos grupės dukterinės bendrovės.

Mūsų vertybės



ATSAKOMYBĖ

Rūpi. Darau. Žemei.
Pradedu nuo savęs.



PARTNERYSTĖ

Skirtingi. Stiprūs.
Išvien.



ATVIRUMAS

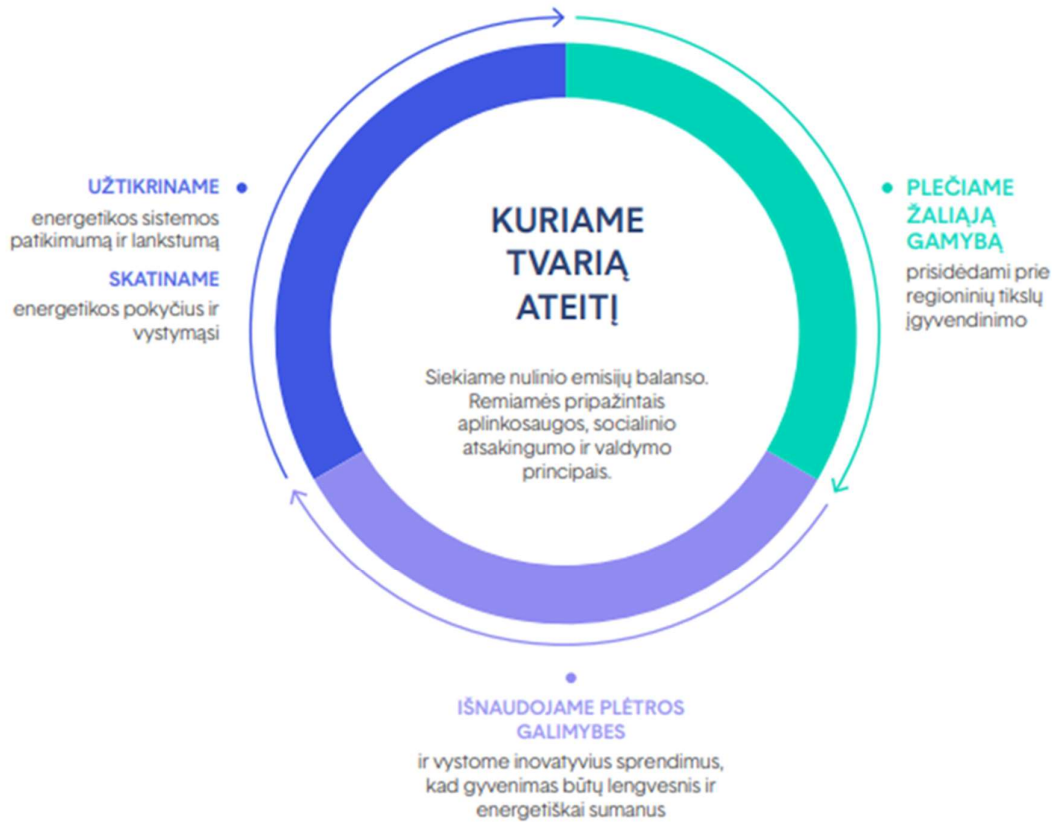
Matau. Suprantu.
Dalinuosi. Atsiveriu
pasauliui.



TOBULĖJIMAS

Smalsiai. Drąsiai.
Kasdien.

Siekdami savo **vizijos**, keičiamės,
kad **pasaulis taptų tvaresnis**.



Visose veiklose mus vienija **misija kurti energetiškai sumanų pasaulį.**

Veiklos planai ir investicijos

Bendrovė laikosi veiklos pasitraukimo iš rinkos strategijos, tačiau 2022 m. siekiant įvykdyti sutartinius įsipareigojimus buvo atliktos investicijos pakeičiant auto įvykyje netektą transporto priemonę kita. Viso buvo investuota 19 tūkst. Eur. 2023 m. Bendrovė ir toliau laikysis pasitraukimo iš rinkos strategijos ir investicijų atlikimas nėra numatomas. Bendrovė šiuo metu investicinių projektų nevykdo, o esant būtinybei vykdyti investicinius projektus Bendrovė remtųsi bendromis „Ignitis grupėje“ numatytais gairėmis ir politikomis.

Rezultatai

3.1	Metiniai rezultatai	14
3.2	Trijų metų santrauka	19

3.1 Metiniai rezultatai

Pajamos

2022 m. pajamos sumažėjo 3,2 %, lyginant su 2021 m., ir siekė 4 485 tūkst. Eur. Pagrindinės pajamų pokyčio priežastys:

- Pajamos pagal sutartis su klientais (-125 tūkst. Eur).** Mažėjimą lėmė mažėjantis aptarnaujamų transporto priemonių parko dydis dėl kryptingai vykdomo veiklos nutraukimo ir minimizavimo plano.
- Mažesnės nuomos / finansinės nuomos palūkanų pajamos (-343 tūkst. Eur).** Kaip ir dėl pajamų pagal sutartis su klientais nuomos pajamų mažėjimą lėmė mažėjantis valdomų ir nuomojamų transporto priemonių kiekis dėl kryptingai vykdomo veiklos nutraukimo ir minimizavimo plano.
- Kitos pajamos (-14 tūkst. Eur).** Šių pajamų sumažėjimui lyginant su 2021 m. didelę įtaką turėjo 2022 m. didesnės perstatytos nedraudiminės žalos klientams.
- Didesnis ilgalaikio turto pardavimo rezultatas (+141 tūkst. Eur).** Padidėjimą lėmė rinkoje augusios transporto priemonių kainos dėl ko 2022 m. pavyko pasiekti 41 % parduotų transporto priemonių antkainį, kuris lyginant su 2021 m. padidėjo 25 p.p.
- Investicinio turto perkainavimo rezultatas** 2022 m. padidėjo 194 tūkst. Eur dėl investicinio turto įvertinimo tikraja verte 2022 m. gruodį.

Pajamos pagal veiklos pobūdį, tūkst. Eur

	2022 m.	2021 m.	Δ	Δ,%
Nuomos ir aptarnavimo pajamos	3 740	4 222	(482)	(11,4%)
Pajamos pagal sutartis su klientais	1 814	1 939	(125)	(6,4%)
Nuomos / finansinės nuomos palūkanų pajamos	1 720	2 063	(343)	(16,6%)
Kitos pajamos	206	220	(14)	(6,4%)
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	460	319	141	44,2%
Investicinio turto tikrosios vertės pokytis	285	91	194	213,2%
Pajamos	4 485	4 632	(147)	(3,2%)

Sąnaudos

OPEX

2022 m. OPEX sudarė 2 020 tūkst. Eur ir sumažėjo 7,59 % (166 tūkst. Eur). Nors Lietuvoje metinė infliacija siekė 21,7 %, o Bendrovės pagrindinės veiklos sąnaudos (darbo užmokestis ir transporto sąnaudos) lyginant su 2021 m. išliko tame pačiame lygyje (pokytis 0,27 % ir 0,21 % atitinkamai). Kitų veiklos sąnaudų pasiektas 15,78 % sumažėjimas lyginant su 2021 m. Tai pagrįde pavyko pasiekti optimizuojant ir geriau valdant administracinius kaštus, tokius kaip apskaita, IT nuoma ir priežiūra, teisė ir kt.

Kita

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo dėl mažėjančio ir senstančio transporto priemonių parko (-248 tūkst. Eur).

Sąnaudos, tūkst. Eur

	2022 m.	2021 m.	Δ	Δ,%
OPEX AVR	2 020	2 083	(63)	(3,0)%
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	746	748	(2)	(0,3)%
Transporto sąnaudos	959	961	(2)	(0,2)%
Kita	315	374	(59)	(15,8)%
Kita	433	713	(280)	(39,3)%
Nusidėvėjimas ir amortizacija	447	695	(248)	(35,7)%
Išvestinės finansinės priemonės	0	0	0	
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo sąnaudos ir nurašymai	0	0	0	
Ilgalaikių ir trumpalaikių sumų nurašymai ir vertės sumažėjimai	(6)	67	(73)	(109,0)%
Kiti nurašymai ir vertės sumažėjimai	(8)	(49)	41	(83,7)%
Iš viso sąnaudų	2 453	2 796	(343)	(12,3)%

EBITDA

2022 m. EBITDA sudarė 2 194 tūkst. Eur ir buvo 10,08 %, arba 246 tūkst. Eur, mažesnė nei 2021 m. EBITDA marža, kuri siekė 52,24 % (2021 m. – 52,54 %). EBITDA pagrindinės mažėjimo priežastys yra sumažėjusios nuomos ir aptarnavimo apimtys (-583 tūkst. Eur) bei lėtesnis OPEX mažėjimas lyginant su pajamomis.

EBITDA, tūkst. Eur

	2022 m.	2021 m.	Δ	Δ,%
EBITDA AVR	2 194	2 440	(246)	(10,1)%
<i>EBITDA marža AVR</i>	52,24%	52,54%	(0,30 p.p.)	

EBITDA korekcijos

EITDA korekcijų neatlikta.

Grynasis pelnas

2022 m. ataskaitinis grynasis pelnas sudarė 1 605 tūkst. Eur ir buvo 22,61 % didesnis nei 2021 m. EBITDA neigiama įtaka (-246 tūkst. Eur) buvo iš dalies atsverta mažesnio nusidėvėjimo sąnaudų (-248 tūkst. Eur), investicinio turto vertės pokyčio (+194 tūkst. Eur) bei mažesnių finansinės veiklos sąnaudų (44 tūkst. Eur). Geresnį grynojo pelno rezultatą pasiekti taip pat leido sumažėjusios pelno mokesčio sąnaudos 56 tūkst. Eur.

Grynasis pelnas, tūkst. Eur

	2022 m.	2021 m.	Δ	Δ,%
EBITDA AVR	2 194	2 440	(246)	(10,1)%
Nusidėvėjimas ir amortizacija	447	695	(248)	(35,7)%
Investicinio turto perkainavimo rezultatas	285	91	194	213,2%
EBIT AVR	2 032	1 836	196	10,7%
Finansinės veiklos rezultatas	(149)	(193)	44	(22,8)%
Pelnas prieš apmokestinimą	1 883	1 643	240	14,6%
Pelno mokestis	278	334	(56)	(16,8)%
Grynasis pelnas	1 605	1 309	296	22,6%
Grynojo pelno korekcija				
Ilgalaikio turto pardavimo rezultato ir pelno mokesčio				
Koreguotas grynas pelnas	1 605	1 309	296	22,6%

Investicijos

Bendrovės veikloje buvo atliekamos tik veiklos palaikymo investicijos, kuriomis pakeistas autoįvykyje nepataisomai sugadintas automobilis - 19 tūkst. Eur.

Balansas

Turtas

2022 m. gruodžio 31 d. bendra turto vertė siekė 16 590 tūkst. Eur (25,43 % sumažėjimas nuo 2021 m. gruodžio 31 d.). Sumažėjimą daugiausiai lėmė kitų ilgalaikių ir trumpalaikių gautinų sumų mažėjimas - 4 194 tūkst. Eur dėl mažėjančių nuomos apimčių, apskaitomų kaip finansinis lizingas ir trumpėjančio likusių kontraktų laiko. Turto vertė didėjo dėl investicinio tikrosios vertės pokyčio +285 tūkst. Eur, didesnio parduodamų automobilių parko +76 tūkst. Eur ir dėl 2022 m. gruodžio 31 d. gautų mokėjimų išaugusio pinigų kiekio +493 tūkst. Eur.

Nuosavas kapitalas

2022 m. gruodžio 31 d. nuosavas kapitalas sudarė 8 160 tūkst. Eur ir išaugo 12,82 % nuo 2021 m. gruodžio 31 d., daugiausiai dėl 2022 m. padidėjusio perkainojimo rezervo (+196 tūkst. Eur) ir dėl gerų veiklos rezultatų, kuriuos iš dalies atsverė išmokėti dividendai (+731 tūkst. Eur).

Įsipareigojimai

Visi įsipareigojimai 2022 m. sumažėjo 33,92 %, arba 4 327 tūkst. Eur. Įsipareigojimų mažėjimą lėmė paskolos grąžinimas. Sutarus su paskolos teikėju dėl jos grąžinimo termino atidėjimo iki 2025 m. birželio mėnesio, 2021 m. gruodžio 31 d. buvusi trumpalaikė skola, perkvalifikuota į ilgalaikę.

Balansas, tūkst. Eur

	2022-12-31	2021-12-31	Δ	Δ,%
Ilgalaikis turtas	10 746	14 410	(3 664)	(25,4)%
Trumpalaikis turtas	5 844	5 580	264	4,7%
TURTO IŠ VISO	16 590	19 990	(3 400)	(17,0)%
Nuosavas kapitalas	8 160	7 233	927	12,8%
Įsipareigojimų iš viso	8 430	12 757	(4 327)	(33,9)%
Ilgalaikiai įsipareigojimai	7 909	1 101	6 808	618,3%
Trumpalaikiai įsipareigojimai	521	11 656	(11 135)	(95,5)%
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	16 590	19 990	(3 400)	(17,0)%
<i>Turto apyvartumas AVR</i>	0,23	0,20	0,03	13,6%
<i>ROA AVR</i>	8,8%	5,7%	3,1 p. p.	n/a
<i>Bendrojo likvidumo koef. AVR</i>	10,38	0,45	9,93	2217,8%
<i>Apyvartinis kapitalas / Pajamos (12 mėn.) AVR</i>	260,2%	326,2%	(66,0 p. p.)	n/a

Finansavimas

Grynoji skola

2022 m. gruodžio 31 d. grynoji skola sudarė 5 873 tūkst. Eur, tai yra 44,82 proc. arba 4 771 tūkst. Eur sumažėjimas, lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d. Grynosios skolos pokytį nulėmė paskolos grąžinimas.

FFO (12 mėn.) / Grynosios skolos rodiklis padidėjo nuo 16,49 % iki 27,92 % dėl sumažėjusios grynosios skolos.

Grynoji skola, tūkst. Eur

	2022-12-31	2021-12-31	Δ	Δ,%
Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų viso	6 763	37	6 726	18178,4%
Ilgalaikės paskolos	6 750	-	6 750	n/a
Mokėtinos (įskaitant sukauptas) palūkanos	-	-	0	n/a
Nuomos įsipareigojimai (16-asis TFAS)	13	37	(24)	(64,9)%
Trumpalaikių finansinių įsipareigojimų viso	58	11 062	(11 004)	(99,5)%
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	-	-	0	n/a
Trumpalaikės paskolos	-	11 000	(11 000)	n/a
Mokėtinos (įskaitant sukauptas) palūkanos	20	16	4	25,0%
Nuomos įsipareigojimai (16-asis TFAS)	38	46	(8)	(17,4)%
Finansinės skolos AVR	6 821	11 099	(4 278)	n/a
Pinigai ir jų ekvivalentai bei lėšos sąlyginio deponavimo sąskaitoje	948	455	493	108,4%
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	948	455	493	108,4%
Lėšos sąlyginio deponavimo sąskaitoje	-	-	0	n/a
Grynoji skola AVR	5 873	10 644	(4 771)	-44,8%
<i>Grynoji skola / EBITDA (12 mėn.) AVR</i>	2,7	4,4	(1,7)	(38,6)%
<i>FFO (12 mėn.) / Grynoji skola AVR</i>	27,9%	16,5%	11,4 p. p.	n/a
<i>Finansinės skolos / Nuosavas kapitalas AVR</i>	0,8	1,5	(0,7)	(45,5)%
<i>Nuosavo kapitalo lygis AVR</i>	49,2%	36,2%	13,0 p. p.	n/a

Dividendai

2020 m. gruodžio 15 d. „Ignitis grupės“ valdyba patvirtino atnaujintą jos valdomų dukterinių įmonių dividendų politiką ([nuoroda](#)), pagal kurią:

1. Dukterinių įmonių valdymo organai siūlo skirti pelno dalį dividendams už finansinius metus ar trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį - ne mažiau kaip 80 procentų įmonės grynojo pelno, gauto ataskaitiniu laikotarpiu, už kurį siūlomi dividendai;
2. Dukterinių įmonių valdymo organai gali siūlyti skirti pelno dalį dividendams už finansinius metus ar trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį, jei ataskaitiniu laikotarpiu įmonė patyrė nuostolį, tačiau yra sukaupusi nepaskirstytojo pelno iš ankstesnių ataskaitinių laikotarpių. Ši nuostata taikoma tik tuo atveju, kai yra būtinas poreikis jos patronuojančiai bendrovei gauti dividendus, įgyvendinant patronuojančios bendrovės dividendų politiką;
3. Dukterinių įmonių valdymo organai gali siūlyti nustatyti mažesnę už 1 papunktyje Įmonėms nustatytą dividendams išmokėti skirtą pelno dalį, arba siūlyti neskirti dividendų už ataskaitinį laikotarpį, jeigu tenkinama bent viena iš šių sąlygų:
 - 3.1. Dukterinė įmonė, remiantis „Ignitis grupės“ strategija, įgyvendina žaliosios generacijos investicinius projektus;
 - 3.2. Dukterinės įmonės galimybes skirti dividendus riboja finansavimo sutartyse nustatyti kovenantai;
 - 3.3. Dukterinė įmonė įgyvendina arba dalyvauja įgyvendinant Lietuvos Respublikos Vyriausybės sprendimu pripažintą valstybei svarbų ekonominį projektą;
 - 3.4. Dukterinės įmonės nuosavas kapitalas, išmokėjus dividendus, taptų mažesnis už Įmonės įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti sumą;
 - 3.5. Dukterinė įmonė yra nemoki, arba išmokėjus dividendus taptų nemoki;
 - 3.6. Dukterinės įmonės grynoji finansinė skola ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, už kurį siūloma mokėti dividendus, yra lygi arba didesnė, nei Įmonės paskutinių dvylikos mėnesių (skaičiuojant nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos) EBITDA padauginta iš šešių (t.y. grynoji finansinė skola \geq 6 EBITDA už paskutinius 12 mėnesių);
 - 3.7. Dukterinė įmonė yra gavusi rašytinį Iždo funkcijos vadovo ir patronuojančios bendrovės Finansų ir Iždo direktoriaus pritarimą taikyti 3 papunktį dėl atvejų, nenumatytų 3.1–3.6 papunkčiuose.

Paskirti dividendai už nurodytus metus, tūkst. Eur

	2022 m.	2021 m.	Δ	Δ,%
Išmokėtų dividendų dydis už nurodytą laikotarpį	1 047	1 316	-269	(20,4)%

Pagrindiniai veiklos rodikliai

		2022 m.	2021 m.	Δ	Δ,%
Transporto priemonių kiekis, metų pabaigai	Vnt.	1 162	1 293	(131)	(10,1%)

Bendrovės turimų transporto priemonių kiekis, dėl mažinamų veiklos apimčių per 2022 m., sumažėjo 131 vnt. arba 10,13 %.

3.2 Trijų metų santrauka

Pagrindiniai finansiniai rodikliai

		2022 m.	2021 m.	2020 m.
Pajamos	tūkst. Eur	4 485	4 735	6 256
EBITDA AVR	tūkst. Eur	2 194	2 440	3 469
EBIT AVR	tūkst. Eur	2 032	1 836	2 073
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	1 605	1 309	1 643
Investicijos AVR	tūkst. Eur	19	76	3 311
FFO AVR	tūkst. Eur	1 640	1 755	2 514
FCF AVR	tūkst. Eur	6 857	8 436	4 485
ROE AVR	%	20,85%	18,66%	27,70%
ROCE AVR	%	12,74%	8,85%	7,99%
ROA AVR	%	8,78%	5,70%	5,63%
		2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Iš viso turto	tūkst. Eur	16 590	19 990	25 943
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	8 160	7 233	6 799
Grynoji skola AVR	tūkst. Eur	5 873	10 644	16 833
Grynasis apyvartinis kapitalas AVR	tūkst. Eur	10 928	15 149	20 181
Apyvartinio kapitalo rodiklis AVR	%	32,09%	(30,40)%	22,31%
Grynoji skola / EBITDA AVR	kartai	2,68	4,36	4,85
FFO / Grynoji skola AVR	%	27,92%	16,49%	14,93%
Bendrojo likvidumo koef. AVR	%	1038,20%	44,79%	760,17%
Turto apyvartumas AVR	kartai	0,23	0,20	0,21

Pagrindiniai veiklos rodikliai

		2022 m.	2021 m.	2020 m.
Transporto priemonių kiekis, metų pabaigai	vnt.	1 162	1 293	1 492

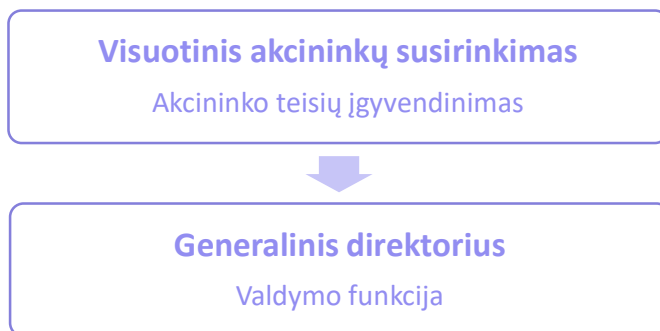
Valdymo ataskaita

4.1	Valdysenos modelis	21
4.2	Valdyba ir Bendrovės vadovas	22
4.3	Žmonės ir atlygis	23
4.4	Rizikos ir jų valdymas	26

4.1 Valdysenos modelis

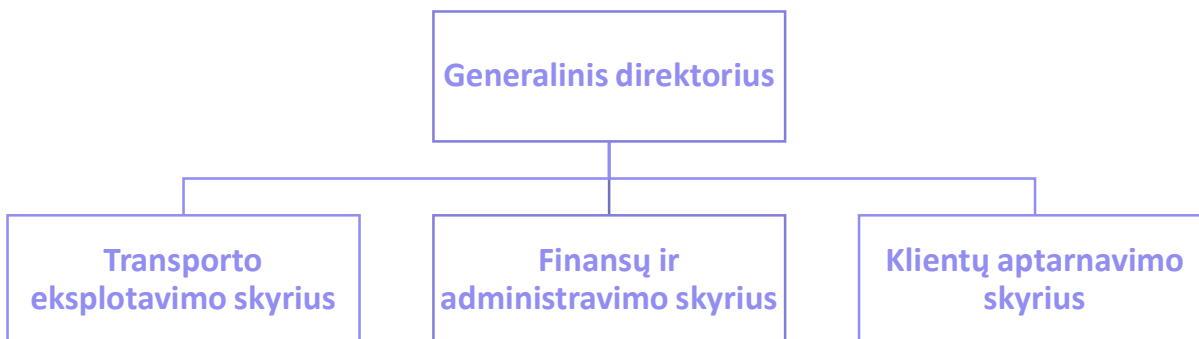
Bendrovės valdymo modelis

Bendrovės valdymo struktūrą sudaro Bendrovės vadovas, kuris atstovauja Bendrovę visais klausimais, yra atsakingas už valdymą, vadovauja kasdienei veiklai ir vienasmeniškai atstovauja Bendrovei.



Bendrovės organizacinę valdymo struktūrą 2022 m. pabaigai sudarė trys skyriai, kurie buvo tiesiogiai pavaldūs Generaliniam direktoriui. Bendrovės struktūros schema pateikiama žemiau.

Struktūra



Akcininkai, jų teisės ir funkcijos

Bendrovės 100 % akcijų priklauso AB „Ignitis grupė“. Akcininkas turi įstatymuose, kituose teisės aktuose ir Bendrovės įstatuose numatytas turtines ir neturtines teises. Bendrovės valdymo organas (t.y. visuotinis akcininkų susirinkimas, Bendrovės vadovas) sudaro tinkamas sąlygas įgyvendinti Bendrovės akcininkų teises.

4.2 Valdyba ir Bendrovės vadovas

Bendrovėje valdyba nėra formuojama ir direktorius yra vienasmenis valdymo organas.

Generalinis direktorius

Apžvalga

Generalinis direktorius organizuoja Bendrovės veiklą, jai vadovauja, veikia Bendrovės vardu ir vienašališkai sudaro sandorius, išskyrus Bendrovės įstatų ir teisės aktų numatytais atvejais. Generalinį direktorių renka ir atšaukia iš pareigų Visuotinis akcininkų susirinkimas, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sutarties sąlygas, tvirtina jo pareiginius nuostatus. Generalinis direktorius yra atskaitingas Visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Generalinio direktoriaus pagrindinė veikla:

- užtikrina Bendrovės veiklos strategijos įgyvendinimą;
- įgyvendina Visuotinio susirinkimo sprendimus;
- leidžia įsakymus, sprendimus, reguliuojančius Bendrovės veiklą;
- tvirtina Bendrovės darbo tvarkos taisykles;
- atlieka kitas pagrindines veiklas, nustatytas Bendrovės įstatuose.

Profilis

Aprašymas	Patirtis	Išsilavinimas	Kitos šiuo metu einamos pareigos
Jurgita Navickaitė-Dedeliienė Generalinė direktorė Kadencijos pradžia ir pabaiga: nuo 2019-03-08 iki 2024-03-08	Dešimt metų patirtį vadovaujančiose pozicijose turinti J. Navickaitė - Dedeliienė prie „Ignitis grupės“ prisijungė 2013 m. Pradėjusi darbą kaip Pardavimų skyriaus vadovė, vėliau tapo komercijos direktore, po metų pradėjo eiti vienos iš „Ignitis grupės“ įmonių, UAB „Transporto valdymas“, generalinės direktorės pareigas. Iki tol J. Navickaitė-Dedeliienė darbinę patirtį kaupė telekomunikacijų įmonėse ir bankiniame sektoriuje.	Vilniaus Gedimino technikos universitetas, vadybos bakalauras bei verslo vadybos magistro laipsnis	Nėra

4.3 Žmonės ir atlygis

Žmonės ir kultūra

Apžvalga

„Ignitis grupė“, kurios dalimi yra ir Bendrovė, yra viena didžiausių darbdavių Lietuvoje. Gerų santykių su darbuotojais palaikymas ir indėlis į darbuotojų įsitraukimą ir gerovę – didžiulė atsakomybė, iššūkis ir tuo pačiu metu – galimybė.

„Ignitis grupė“ formuoja ir siekia palaikyti organizacijos kultūrą, kuri puoselėtų ilgalaikę darbdavio ir darbuotojo partnerystę, pagrįstą vertybėmis ir Etikos kodeksu, abipusiu supratimu ir galimybe kartu kurti energetiškai sumanią ateitį.

„Ignitis grupės“ strategijoje įvardintos šios Žmonių ir kultūros srities strateginės kryptys: įsitraukę žmonės, lanksčios komandos, mokymasis visur ir visada. „Ignitis grupės“ žmonių ir kultūros politika nustato principus ir apibrėžia pagrindines nuostatas, kuriomis vadovaujasi Bendrovė savo veikloje, valdydama žmonių potencialą, kultūros sritį ir įgyvendindama strateginius tikslus.

Bendrovė, remdamasi grupės Žmonių ir kultūros politika siekia išlaikyti ir pritraukti geriausius darbuotojus galinčius profesionaliai vystyti esamas organizacijos veiklas ir kuriančius naujas verslo galimybes bei inovacijas, taip tvariai kuriant tradicinę ir kartu inovatyvią organizaciją. Siekiama, kad darbuotojai palaikytų organizacijos vertybes: būtų atviri, tobulėjantys, atsakingi ir puoselėjantys partnerystę.

Darbuotojai, jų įvairovė ir atstovavimas

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 17 darbuotojų (2021 m. gruodžio 31 d. - 21 darbuotojas).

Bendrovėje, kaip ir visoje „Ignitis grupėje“, darbo pobūdžio galimybės nepriklauso nuo darbuotojo lyties. Bendrovė užtikrina darbuotojų lygias galimybes ir įvairovę ir netoleruoja tiesioginės bei netiesioginės diskriminacijos visose jų veiklos sferose. 2022 m. gruodžio 31 d. vyrai sudarė – 76 %. Bendrovės darbuotojų, moterys – 24 %. Specialistų vyrų buvo – 79 %, moterų – 21 %. Vidurinio lygmens vadovų pasiskirstymas: vyrai sudarė 100 %.

Bendrovė suteikia galimybes įsidarbinti įvairaus amžiaus žmonėms. 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje daugiausiai dirbo 37-56 metų amžiaus grupės darbuotojų (53 %), mažiausiai – 57-76 metų amžiaus grupės darbuotojų (2 %). Daugiau nei 71 % Bendrovės darbuotojų turi aukštąjį išsilavinimą.

Bendrovėje skatinamas ir palaikomas socialinis dialogas su darbuotojų atstovais. Darbuotojus atstovauja Darbo taryba, kurią sudaro 3 darbuotojų atstovai.

Atlygis bendrovėje

Apžvalga

„Ignitis grupėje“ sparčiai pereinama prie darnaus veiklos valdymo modelio, ne išimtis ir žmogiškųjų išteklių valdymas. Norint toliau tęsti perėjimo procesą, reikia naujų įgūdžių ir kompetencijų tam, kad būtų galima toliau plėtoti „Ignitis grupės“ kultūrą. 2019 m. buvo iš esmės peržiūrėta atlygio sistema siekiant sumažinti atotrūkį tarp atlygio rinkos (pastoviosios dalies) ir „Ignitis grupės“ atlygio medianos, dalį kintamos atlygio dalies perkeliant į pastovią atlygio dalį, siekiant išlikti konkurencingiems rinkoje. Siekiant užtikrinti išorinį konkurencingumą kasmet dalyvaujama atlyginimų rinkos tyrimuose. Daugiau informacijos personalo valdymo ir su atlygiu susijusiais klausimais pateikta patronuojančios „Ignitis grupės“ svetainėje ([nuoroda](#)).

Atlygio politika

Atlygio politikos, kuri taikoma visoms „Ignitis grupės“ įmonėms, tikslas yra didinti veiklos efektyvumą bei skatinti strateginių tikslų pasiekimą. „Ignitis grupė“ apibrėžė 5 pagrindinius Atlygio politikos principus – teisingumą, konkurencingumą, aiškumą, skaidrumą ir lankstumą.

Pagrindiniai Grupės atlygio politikos principai

Vidinis teisingumas	Už tokį patį ar lygiavertį (vienodą vertę sukuriantį) darbą visoje organizacijoje mokamas vienodas darbo užmokestis.
Išorinis konkurencingumas	Darbuotojams mokamas valstybės, kurioje dirba darbuotojai, darbo rinkos atžvilgiu konkurencingas atlygis.
Aiškumas	Kiekvienam darbuotojui turi būti aišku, kaip nustatomas jo darbo užmokestis ir nuo kokių darbuotojo darbo rezultatų, kompetencijų bei kvalifikacijos priklauso jo dydis.
Skaidrumas	Siekiami, kad darbuotojai ir visuomenė žinotų, kad Grupėje atlygis nustatomas objektyvių ir skaidrių kriterijų pagrindu.
Lankstumas	Esame lankstūs siekdami išlaikyti strateginę reikšmę organizacijai ar kritinių pozicijų darbuotojus, laikantis aukščiau išvardintų principų.

Bendrai, „Ignitis grupės“ atlygio struktūrą sudaro dvi dalys: pastovioji atlygio dalis (PAD) ir kintama atlygio dalis (procentas nuo PAD). Kintama metinio atlygio dalis (KAD) priklausomai nuo darbuotojų funkcijų, mokama kas ketvirtį, pusmetį arba kasmet ir yra susieta su darbuotojo, komandos ir (arba) įmonės / „Ignitis grupės“ rezultatais. Pareigybėms, veikiančioms įtemptos konkurencijos aplinkoje (pvz., atsinaujinančios energetikos vystymo projektų vadovams, didmeninės elektros ir dujų prekybos specialistams ir pardavėjams), taikomos specializuotos atlygio sistemos.

Su visa Atlygio politika galima susipažinti „Ignitis grupės“ interneto svetainėje ([nuoroda](#)).

Bendrovės darbuotojų atlygis

Bendrovės darbo užmokesčio fondas 2022 m. buvo lygus 698 tūkst. Eur, 2021 m. – 705 tūkst. Eur. Lentelėje žemiau pateiktas 2020-2021 m. darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis (KAD ir PAD).

Bendrovės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Eur (prieš mokesčius)

Pareigybių kategorija	2022 m.		2021 m.	
	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis	Darbuotojų skaičius	Vidutinis darbo užmokestis
Generalinis direktorius	1	7 579	1	7 101
Aukščiausio lygmens vadovai				
Vidurinio lygmens vadovai	2	5 201	3	4 392
Ekspertai, specialistai	14	2 573	17	2 279
Darbuotojai				
Iš viso	17	3 211	21	2 814

Bendrovės valdybos ir generalinio direktoriaus atlygis

Taikant vadovų Atlygio gairių nuostatas siekiama pritraukti ir išlaikyti kompetentingus valdybos narius. Siekiant pritraukti aukšto lygio profesionalus į vadovaujančias pareigas, siekiame išlaikyti atlygį artimą šalies, kurioje veikia Grupės įmonė, rinkos medianai. Valdybos narių atlygio struktūra atitinka likusių Grupės darbuotojų atlygio struktūrą (išskyrus bendrovės automobilio skyrimą). Atlygis apima PAD, KAD ir yra išsamiau apibūdinti pateiktoje lentelėje.

Generalinio direktoriaus ir valdybos atlygio struktūra

Elementas	Tikslas	Apibūdinimas ir darbo rezultatų vertinimas
Pastovi atlygio dalis (PAD)	Atlyginama už atliekamas funkcijas atsižvelgiant į asmens įgūdžius, žinias ir patirtį.	Atlygis, nustatomas darbo sutartyje, atsižvelgiant į pareigybės lygmenį ir darbuotojo kompetencijos lygį (atitinkimą pareigybei keliamiems reikalavimams). Pastovi atlygio dalis mokamas kiekvieną mėnesį. Pastovi atlygio dalis nustatomas kasmetinės atlygio peržiūros metu.
Kompensavimas už valdybos nario veiklą (VVA)	Atlyginti už valdybos nario atliekamą veiklą.	VVA yra fiksuota mėnesinė išmoka, kurios dydis paprastai peržiūrimas prieš pasirašant 4-ių metų sutartį dėl valdybos nario veiklos.
Kintamas atlygis (KAD)	Skatinti Grupės ar įmonės metinių tikslų įgyvendinimą.	Atlygis, mokamas už darbo rezultatus, t. y. už konkrečiose pareigose įgyvendintus tikslus ar pasiektus rodiklius, nustatomas kaip procentas nuo PAD. Ši vadovams mokama atlygio dalis gali sudaryti iki 20 % nuo metinio PAD.
Sveikatos draudimas, 3 pakopos pensija ar gyvybės draudimas	Taikyti gerąją rinkos praktiką ir išlaikyti esamus vadovus.	Darbuotojai draudžiami sveikatos draudimu, nebent jie nusprendžia dalyvauti pensijų kaupimo sistemoje. Patronuojančios bendrovės valdybos nariams, kaip atlygio paketo dalis skiriamas ir automobilis.

2022 m. Bendrovė sutelkė dėmesį į paslaugų kokybę ir veiklos efektyvumą, didelį dėmesį skirdama darbuotojų patirčiai bei finansų valdymui, nepalikdama nuošalyje ir darnaus vystymosi tikslų.

2022 m. kintamo atlygio tikslai

Veiklos vertinimo kriterijai	Rodikliai	Svoris, %	Vnt.	Įgyvendinimas
Finansiniai tikslai	EBITDA	35	EUR	100%
Paslaugų kokybė	Klientų pasitenkinimo indeksas (20%)	40	%	100%
	Darbuotojų pasitenkinimo indeksas (20%)			100%
Tvarumo tikslai	CO2 emisijų alternatyvų mažinimo analizė, ilgalaikis CO2 mažinimo planas ir metinio emisijų kiekio sumažinimas 10%	25		100%
Viso				100%

2023 m. kintamo atlygio tikslai

2023 m. Bendrovė ir toliau išlaikys veiklos tęstinumą, sutelkdama dėmesį į paslaugų kokybę, ir sieks išlaikyti gerą paslaugų gavėjų patirtį, bei didelį dėmesį skirs geram finansų valdymui.

Veiklos vertinimo kriterijai	Rodikliai	Svoris, %	Vnt.
Finansiniai tikslai	EBITDA	60	EUR
Paslaugų kokybė	Klientų pasitenkinimo indeksas	40	%

Bendrovės generalinio direktoriaus atlygis 2022 m., Eur (prieš mokesčius)

Vardas Pavardė	PAD	KAD	VVA	Iš viso
Jurgita Navickaitė-Dedeliėnė	76 766	15 030	-	91 796

Bendrovės generalinio direktoriaus atlygis 2021 m., Eur (prieš mokesčius)

Vardas Pavardė	PAD	KAD	VVA	Iš viso
Jurgita Navickaitė-Dedeliėnė	71 494	14 109	-	85 603

Daugiau informacijos apie „Ignitis grupė“ Atlygio nustatymo principus galite rasti [„Ignitis grupės“ 2022 m. metiniame pranešime](#).

4.4 Rizikos ir jų valdymas

Rizikos valdymo sistema

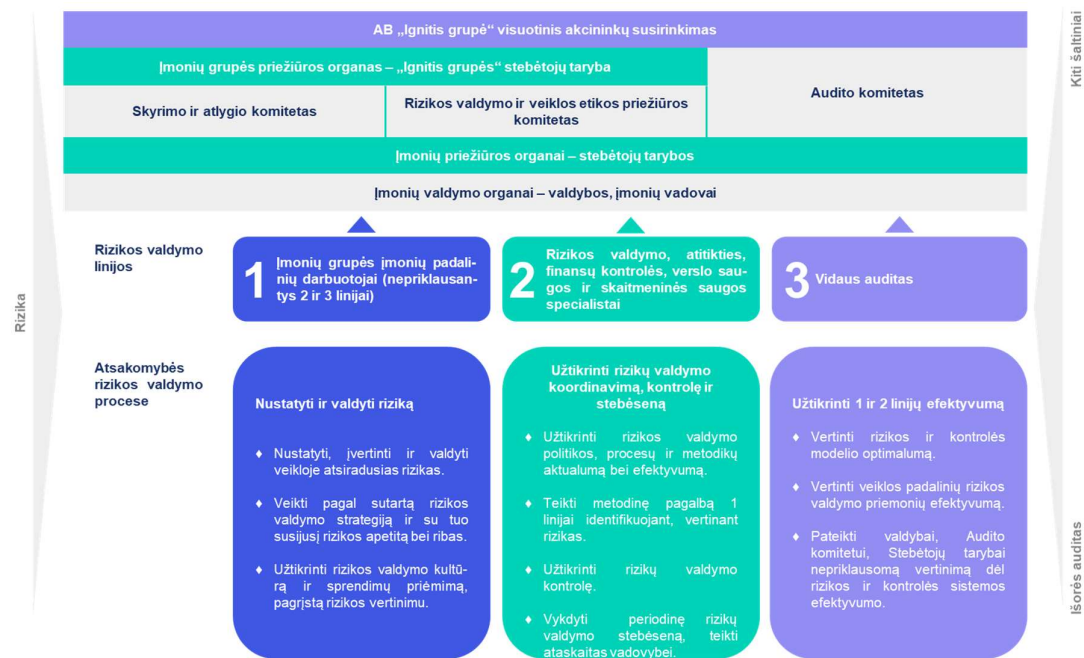
Apžvalga

Vykdydama savo veiklas, Bendrovė susiduria su vidinėmis ir išorinėmis rizikomis, kurios gali paveikti mūsų rezultatus. Siekiant jas sumažinti iki priimtino lygio, visoje „Ignitis grupėje“ taikome vieningus rizikos valdymo principus, kurie yra pagrįsti geriausiomis rinkos praktikomis, įskaitant pagrindinius COSO (angl. *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*) ir AS/NZS ISO 31000:2009 (angl. *Risk management – Principles and guidelines*) principus. Grupėje taikome Trijų linijų rizikos valdymo modelį (angl. *Three-lines enterprise risk management framework*) (žr. lentelę žemiau), nustatant aiškų atsakomybių už rizikos valdymą ir kontrolę pasidalinimą tarp valdymo, priežiūros organų bei struktūrinių padalinių.

Siekiant užtikrinti, kad rizikos valdymo informacija ir sprendimai atitiktų Bendrovės aktualijas ir įvykusius pokyčius, Bendrovėje vykdomas rizikų valdymo procesas, apima visas Bendrovės veiklas. Siekiant užtikrinti efektyvią rizikų valdymo kontrolę, kiekvieną ketvirtį stebime rizikas, rizikos valdymo priemonės, pagrindinius rizikos rodiklius ir ruošiamo vidines ataskaitas Bendrovės valdybai (Bendrovės rizikos, viršijančios AB „Ignitis grupės“ nustatytą rizikos apetitą būtų pristatomos Grupės valdymo ir priežiūros organams).

Toliau pateikiame detalesnę informaciją apie visoje „Ignitis grupėje“ taikomą rizikų valdymo modelį ir Bendrovei aktualias rizikas.

Trijų linijų rizikos valdymo modelis



Pagrindiniai rizikos valdymo tikslai:

- panaikinti arba kiek įmanoma sumažinti rizikų poveikį Bendrovės skirtingo laikotarpio tikslams;
- užtikrinti, kad tiksli informacija laiku pasiektų sprendimų priėmėjus, akcininkus ir kitas suinteresuotąsias šalis;
- apsaugoti Bendrovės reputaciją ir užtikrinti patikimumą;

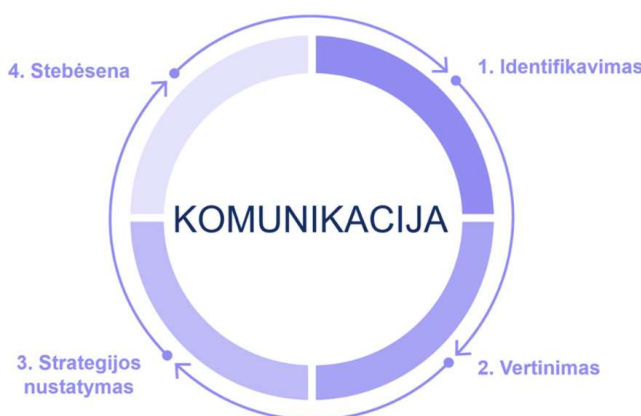
- ginti akcininkų, darbuotojų, klientų, suinteresuotųjų šalių bei visuomenės interesus;
- užtikrinti Bendrovės veiklos stabilumą (įskaitant finansinį) ir tvarumą.

Rizikos valdymo procesas ir pagrindiniai principai

Siekdama strateginių tikslų ir atsižvelgdama į dinamišką verslo aplinką, Bendrovė itin daug dėmesio skiria proaktyviam rizikų valdymui. Todėl kiekvieną ketvirtį peržiūrimas Bendrovės rizikų lygis, pagal poreikį planuojamos rizikos valdymo priemonės, tikslinami pagrindinių rizikų rodikliai bei nustatomi nauji rizikų šaltiniai arba naujos rizikos. Gebėjimas proaktyviai reaguoti į besikeičiančias rizikas yra ypač svarbus ir padeda užtikrinti, kad vadovybė gautų aktualiausią informaciją, reikalingą priimti sprendimus laiku.

Bendrovės rizikos valdymo procesą sudaro keturi etapai: rizikos identifikavimo, vertinimo, valdymo strategijos parinkimo ir stebėsenos. Nuolat vertiname rizikų šaltinius ir nedelsiant registruojame veiklose iškilusias naujas rizikas, o po to atliekame šių rizikų vertinimą, nustatome jų valdymo strategiją bei vykdomė periodinę rizikų valdymo stebėseną.

Rizikų valdymo procesas

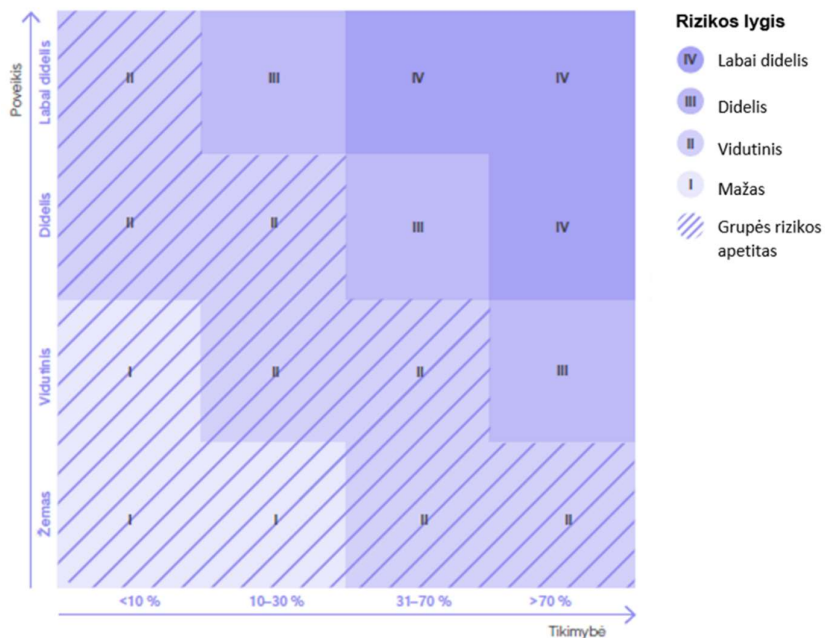


Bendrovės veikloje atsirandančias rizikas skirstome į 4 skirtingas rūšis. Jų aprašymą pateikiame žemiau.

Strateginės rizikos	Operacinės (veiklos) rizikos	Finansinės rizikos	Išorinės rizikos
Rizikos, galinčios turėti poveikį Grupės strateginiams tikslams. Jos gali pasireikšti dėl nepalankių ar klaidingų verslo sprendimų, netinkamo sprendimų įgyvendinimo arba dėl išorinių veiksnių, pvz.: politinių sprendimų, teisės aktų pokyčių.	Rizikos, kylančios dėl netinkamų ar prastai organizuotų vidinių procesų, neįgyvendintų ar neveiksmingų vidinių kontrolės procedūrų, darbuotojų klaidų ir (ar) netinkamo / nepakankamo informacinių sistemų valdymo ir pan.	Rizikos, kylančios iš Grupės turimo finansinio turto ir (ar) finansinių įsipareigojimų. Šiai kategorijai priskiriamos tokios rizikos kaip: kredito rizika, likvidumo rizika, kapitalo nepakankamumo, palūkanų normų, valiutų kursų, akcijų vertės pokyčio bei rinkos kainų svyravimo ir kt.	Rizikos, kurių pasireiškimas siejamas su rinkos sąlygų pasikeitimu, reguliavimo ir teisinės aplinkos pokyčiais, gamtiniais ištekliais, stichinėmis nelaimėmis ir pan.

Bendrovės rizikos vertinamos, atsižvelgiant į jų galimo pasireiškimo tikimybę bei poveikį: finansams, atitiktčiai, reputacijai bei žmonių saugai ir sveikatai. Rizikų vertinimo matrica pateikiama žemiau.

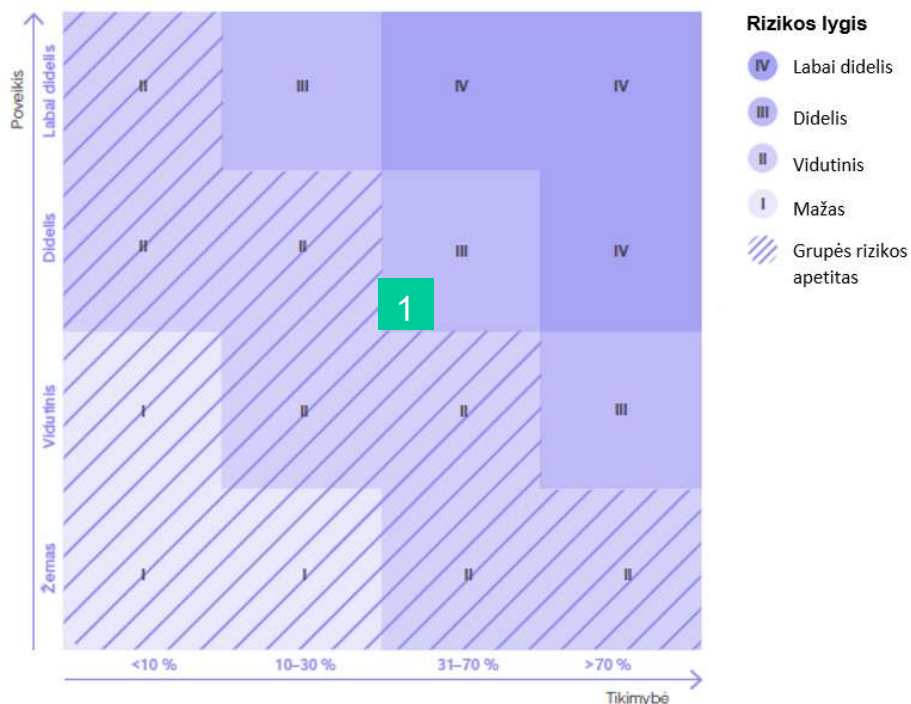
Rizikų vertinimo matrica



Detalesnė informacija apie rizikų valdymo modelį, taikomą visoms Ignitis grupės įmonėms, pateikiama AB „Ignitis grupė“ 2022 m. metiniame pranešime.

Pagrindinių Bendrovės rizikų žemėlapis

2022m. pabaigoje atlikus Bendrovės rizikų pervertinimą, nenustatyta nė viena rizika, kuri viršytų Bendrovės rizikos apetitą, t.y. būtų didelio arba labai didelio lygmens. Rizikų žemėlapyje pateikiama viena Ignitis grupės didelio lygmens rizika - Kibernetinės atakos rizika (Nr. 1), kurios pasireiškimas galėtų turėti poveikį ir Bendrovei. Ignitis grupės didelio lygmens Nelaimingų atsitikimų rizika (darbuotojų ir rangovų) Bendrovės veikloje įvertinta kaip vidutinio lygmens ir nepatenka į pagrindinių Bendrovės rizikų sąrašą.



ASV rizikos

Šalims ir tarptautinėms organizacijoms skiriant vis daugiau dėmesio įvairiems tvarumo aspektams: klimato kaitos prevencijai, antikorupcijai, skaidrumo praktikų skatinimui, gerųjų valdysenos principų taikymui, Bendrovė supranta savo atsakomybę ir prisideda prie tvarumo tikslų pasiekimo. Siekdama šių tikslų, Bendrovė rizikos valdymo procesą orientuoja į aplinkos apsaugos, socialinės atsakomybės ir valdysenos sritis (ASV). Todėl Bendrovė visas savo rizikas vertina anksčiau minėtų temų kontekste, t. y. priskiria susijusias rizikas konkrečiam ASV rizikų tipui. Toliau pateikiame pagrindinius ASV rizikų informacijos atskleidimo, valdymo ir šių rizikų žinomumo didinimo principus.

1. **Informacijos, susijusios su ASV rizikomis, atskleidimas:** informacijos, susijusios su tvarumu, skaidrumas yra itin svarbus, siekiant išlaikyti suinteresuotųjų šalių pasitikėjimą. Todėl Bendrovė šią informaciją atskleidžia remdamasi TCFD rekomendacijomis.
2. **ASV rizikų valdymas:** rizikos ir galimybės, susijusios su klimato kaita, Bendrovėje vertinamos kaip neatsiejama kasdienės Bendrovės veiklos dalis ir yra visiškai integruotos į rizikos valdymo procesą, t. y. procesai vykdomi identifikuojant ir vertinant rizikas, susijusias su klimato kaita, yra identiški procesams taikomiems kitoms rizikoms (žr. skyrių aukščiau „Rizikos valdymo procesas“). Bendrovė skiria ypatingą dėmesį siekiant atpažinti galimą klimato kaitos poveikį ir su ja susijusią ekonominę, pereinamųjų laikotarpių pokyčių įtaką Bendrovės veikloms. Šį poveikį gali lemti tiek fiziniai (ekstremalūs) meteorologiniai reiškiniai, tiek šalių siekis pereiti prie Žaliojo kurso, o tai gali sąlygoti papildomų reikalavimų energetikos sektoriui atsiradimą: atitikti naujuosius reglamentus, įgyvendinti naujus technologinius sprendimus, valdyti reputacinę riziką, atliepti į greitai augančią žaliųjų sprendimų paklausą ir t. t. Klimato kaita gali būti laikoma neigiamu faktoriumi, vertinant potencialų įvairių rizikų pasireiškimą tikimybę ir (arba) galimą rizikų poveikį (finansams, reputacijai, atitikčiai, žmonių saugai ir sveikatai).
3. **Didinamas ASV rizikų žinomumas:** Bendrovės darbuotojai dalyvauja mokymuose, yra konsultuojami apie klimato kaitą ir kitas ASV rizikas bei jų galimą poveikį verslo veiklos tikslams. Tai leidžia Bendrovei laiku identifikuoti ir tinkamai valdyti su klimatu susijusias ir kitas ASV rizikas, tuo pat metu prisidedant prie tarptautinių tvarumo tikslų pasiekimo.

Bendrovė vertina kiekvieną riziką, ar ji atitinka ASV rizikoms būdingus kriterijus. Šiuos kriterijus atitinkančios rizikos priskiriamos prie atitinkamos ASV rizikos tipo. „A“ rizikų tipui priskiriamos rizikos, susijusios su klimato kaita, pereinamuoju laikotarpiu ir kitomis aplinkosaugos rizikomis, „S“ – su socialine atsakomybe susijusios rizikos, o „V“ – su valdysena susijusios rizikos.

Bendrovės rizikų pervertinimo metu nebuvo nustatyta nei viena didelio arba labai didelio lygmens rizika, kuri, tuo pačiu, būtų priskirtina ASV rizikos tipui. Prie Bendrovei aktualių priskirtina visai Ignitis grupei reikšminga didelio lygmens Kibernetinės atakos rizika, kuri priskirtina ir ASV – valdysenos rizikų tipui. Toliau pateikiama informacija apie Kibernetinės atakos rizikos valdymą Ignitis grupės mastu.

1 Kibernetinės atakos rizika (Grupės)

Pagrindiniai rizikos šaltiniai

- Trečiųjų šalių organizuojamos kibernetinės atakos prieš Grupės įmones
- Socialinės inžinerijos atakos, duomenų vagystės
- Pavėluotai ar netinkamai pašalinti viešai žinomi sistemų pažeidžiamumai

Pagrindiniai rizikos rodikliai

- Vidinių ir išorinių kritinių pažeidžiamumų skaičius
- Vidutinis kritinių pažeidžiamumų pašalinimo laikas

Rizikos rūšis | Operacinė

ASV tipas | Valdysenos

Laikotarpis | Ilgalaikė

Įtaka Grupės strateginei kryptčiai

Organizacija

Pagrindinis galimas poveikis

- Reputacijai
- Atitikčiai

Rizikos lygis



Didelis

Pagrindinės rizikos valdymo kryptys

- Periodinių IT pažeidžiamumų ataskaitų rengimas ir teikimas už jų sprendimą atsakingiems asmenims
- Vidinių ir išorinių kibernetinių pažeidžiamumų šalinimas
- Vidinis auditas
- Bendradarbiavimas su išorės partneriais
- Skaitmeninių apsaugos kompetencijų vystymas tampant akredituotais CERT nariais.
- Dalyvavimas kibernetinio saugumo pratybose su išorės partneriais
- Grupės lygiu visą parą 7 dienas per savaitę užtikrinama kibernetinio saugumo priežiūra

Tvarumas

5.1 Tvarumo apžvalga

32

5.1 Tvarumo apžvalga

Visos „Ignitis grupės“ įmonių grupės (toliau – Grupės), taip pat ir jai priklausančios Bendrovės tvarumo veiklos ir rezultatai apžvelgiami konsoliduotame Grupės 2022 m. metiniame pranešime, kurio integruota dalis yra ir visos Grupės tvarumo ataskaita. Šią ataskaitą galima rasti interneto svetainės www.ignitisgrupe.lt skiltyse „Investuotojams“ bei „Darnumas“. Pažymime, kad terminai „darnumas“ ir „tvarumas“ Grupėje vartojami kaip sinonimai.

Grupės tvarumo ataskaita, kurioje pateikta informacija apima laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d., yra parengta pagal Visuotinės ataskaitų teikimo iniciatyvos (angl. Global Reporting Initiative; GRI) standartą. Informacija atskleidžiama remiantis reikšmingumo principu ir atspindi Grupės pažangą įgyvendinant Jungtinių Tautų Pasaulinio susitarimo (angl. United Nations Global Compact; UNGC) principus ir Grupės bei jos įmonių indėlį siekiant Jungtinių Tautų darnaus vystymosi tikslų (DVT). Ši ataskaita atitinka socialinės atsakomybės ataskaitoms keliamus reikalavimus, kaip tai numatyta Lietuvos Respublikos teisės aktuose.

Atsižvelgiant į tai, Bendrovė atskiros ataskaitos šia tema neruošia, tačiau toliau pateikia apibendrintą informaciją apie savo tvarumo veiklas bei nuorodas į aktualias Grupės tvarumo ataskaitas, kuri apima ir Grupės įmonėms taikomus atskleidimų pagal ES taksonomijos reglamentą reikalavimus, vietas.

Tvarumas Grupėje ir Bendrovėje

Tvariai vykdoma veikla yra būtina Grupės misijos kurti energetiškai sumanų pasaulį sąlyga. Pasauliui egzistuoti būtina energija, todėl siekiame ją gaminti, skirstyti, tiekti ir vartoti tvariai. Mūsų ilgalaikėje strategijoje didžiausias dėmesys skiriamas tvarios ateities kūrimui. Siekiame toliau didinti energijos gamybos iš atsinaujinančiųjų išteklių pajėgumus, užtikrinti energetikos sistemos patikimumą ir lankstumą, skatinti energetikos sistemos pokyčius ir vystymąsi, išnaudoti plėtros galimybes. Grupės strategiją ir kasmet atnaujinamą strateginį planą [galima rasti čia](#).

Pagrindinius tvarumo principus, kurių laikomės vykdydami savo kasdienę veiklą Bendrovėje ir visoje Grupėje, apibrėžia [Grupės darnumo politika](#), kurioje be kita ko pabrėžiamas mūsų įsipareigojimas laikytis dešimties Jungtinių Tautų Pasaulinio susitarimo (UNGC) iniciatyvos, prie kurios prisijungėme 2016 m., principų. Šis susitarimas – visuotinai priimtos atsakingo verslo elgesio gairės – yra aiškus atsakingo verslo plėtros kelrodis. Šių principų įgyvendinimo kontrolė ir susijusios rizikos valdymas yra neatsiejama Grupės įmonių bendros kontrolės ir rizikų valdymo dalis, kuri taikoma visoje Grupėje, taigi, ir Bendrovėje.

Skatindami regiono energetikos transformaciją link energetiškai sumanaus pasaulio, skiriame daug dėmesio savo aplinkosaugos, socialinio atsakingumo ir valdysenos (ASV) veiklai ir atskaitingumui. Grupės darnumo valdymo planas ir politikos, kurios taikomos ir Bendrovėje, skelbiamos viešai ([nuoroda](#)). Pagrindinius ASV rodiklių duomenis ir reikšmingiausius pasiekimus skelbiame tarpinėse ir pusmetinėse ataskaitose, išsamią informaciją pateikiame metinėse ataskaitose.

Tvarumo veiklos Grupės įmonėse koordinuojamos centralizuotai per atskirą, tiesiogiai patrunuojančios bendrovės vadovui atskaitingą Tvarumo funkciją. Grupės valdyba priima sprendimus dėl organizacijos tvarumo strateginių krypčių, politikų ir veiklų formavimo, patvirtinimo ir atnaujinimo. Išsamų tvarios veiklos valdymo Grupėje aprašymą galite rasti Grupės 2022 m. tvarumo ataskaitoje bei Grupės interneto svetainės skiltyse „Darnumas“. Toliau pateikiame, kuo remdamiesi mes geriname ASV rezultatus.

Pagrindinės tvarumo temos bei valdymo ir atskaitomybės principai Grupėje



PAGRINDINĖS TEMINĖS SRITYS	VALDYSENA IR PROCESAI	ATSKAITOMYBĖ
Siekiami iki 2050 m. pasiekti nulinį išmetamų ŠESD emisijų balansą. Tiesiogiai prisidedame prie Jungtinių Tautų Pasaulinio susitarimo, Darnaus vystymosi tikslų ir Paryžiaus susitarimo įgyvendinimo.	Vadovujamės gerosios valdysenos praktikomis ir savo veikloje atsižvelgiame į tarptautinių institucijų ir mokslo bendruomenės rekomendacijas.	Informaciją apie Grupės pažangą atskleidžiame laikydamiesi pasauliniu mastu pripažintų standartų ir pasirinkdami plačiam suinteresuotų šalių ratui pritaikytus formatus.
PAŽANGOS VERTINIMAS		
Nuolat vertiname Grupės pažangą remdamiesi ASV reitingais, kuriuos suteikia nepriklausomos, lyderiaujančios ASV reitingų agentūros.		

Santykiai su suinteresuotomis šalimis ir ASV prioritetų vertinimas

Suinteresuotųjų šalių įtraukimas nepaprastai svarbus užtikrinant, kad Grupės įmonės proaktyviai reaguotų į tendencijas, kylančius klausimus ir galimybes. Taikydami ASV principus santykiuose su suinteresuotomis šalimis, kaip numatyta [Darnumo politikoje](#), siekiame ne tik efektyviai valdyti jų lūkesčius, atsižvelgti į jų interesus, bet ir ieškoti galimybių, kur mūsų bendradarbiavimas galėtų padidinti teigiamą veiklos poveikį.

Dėl to planuodami savo veiklas, pavyzdžiui, rengdami investicijų planus, atliekame suinteresuotųjų šalių lūkesčių analizę remiantis tarptautiniais principais ir įtraukiant suinteresuotas šalis, kaip tai rekomenduoja pripažinti darnumo standartai. 2021 m. pavasarį atliktų apklausų metu Grupės suinteresuotųjų šalių klausėme, kokiems aplinkosaugos, socialiniams ir valdysenos (ASV) aspektams turėtų būti skiriamas didžiausias dėmesys Grupėje bei kaip suinteresuotieji vertina dabartinę Grupės ir jos įmonių veiklą kiekvieno ASV aspekto atžvilgiu.

Dėl itin mažų veiklos apimčių, atskiras reikšmingumo vertinimas Bendrovei nebuvo atliktas, tačiau Bendrovė prisideda prie Grupės tvarumo veiklų vykdydama tiesioginę savo veiklą.

Išsami informacija apie Grupės įmonių reikšmingumo vertinimą pateikiama Grupės 2022 m. tvarumo ataskaitoje ([pranešimą rasite čia](#)) ir [Grupės interneto svetainėje](#).

ASV rizikos ir jų valdymas

Pagrindinės ASV rizikos ir jų valdymo sprendimai plačiau atskleisti Grupės metinės ataskaitos dalyje „4.7 Rizikų ir jų valdymo ataskaita“ bei šio metinio pranešimo skyriuje „4.3 Rizikos ir jų valdymas“.

Svarbiausių tvarumo poveikių ir įgyvendinamų iniciatyvų / priemonių apžvalga

Aplinkosaugos sritis

Aplinkosaugos klausimai Grupės lygiu koordinuojami pagal Grupės aplinkos apsaugos politiką, kuria nustatomos bendrosios aplinkosaugos Grupėje nuostatos ir principai. Politikoje pateikiami tikslai prižiūrėti valdomus įrenginius ir juos modernizuoti, siekiant rūpintis kraštovaizdžio ir biologinės įvairovės apsauga bei vadovautis saugomų teritorijų ir rūšių bei aukštos ekologinės vertės buveinių neliečiamumo principu. Kai to išvengti neįmanoma dėl objektyvių priežasčių, įgyvendinamos visos įmanomos priemonės reikalingos sumažinti ir kompensuoti poveikį. Šia politika taip pat paremtas atliekų tvarkymas Grupės įmonėse.

Bendrovė prisideda siekiant Grupės ŠESD emisijų mažinimo tikslų, kurių siekdami visoje Grupėje dėmesį koncentruosime į veikloje susidarantiems emisijų kieki ir sieksime į šį procesą įtraukti ir savo partnerius, tiekėjus bei klientus. Planuojamos Grupės ir jos bendrovių emisijų mažinimo priemonės apima žaliosios gamybos pajėgumų didinimą, vartotojams parduodamos ir pačių Grupės įmonių suvartojamos žaliosios elektros dalies auginimą, skatinimą palaipsniui atsisakyti gamtinių dujų naudojimo, skirstymo tinklo nuostolių mažinimą, emisijų iš transporto mažinimą, kas ypač aktualu Bendrovei, transporto priemonių parko pildymą elektromobiliais pagal tai, kaip numatyta Grupės transporto priemonių valdymo politikoje ir kt.

Daugiau apie Grupės tikslus ir planuojamas emisijų mažinimo priemones, taip pat energijos vartojimo efektyvumo didinimo sprendimus, pasiūlymus klientams bei kitą su aplinkosauga susijusią informaciją skaitykite į Grupės 2022 m. metinį pranešimą integruotos Tvarumo ataskaitos dalyse „5.4 Poveikio klimatui mažinimas“ ir „5.5 Gamtos išteklių apsauga“ ([pranešimą rasite čia](#)).

Personalo ir visuomenės (bendruomenių) sritis

Pagrindines darbuotojų saugos ir sveikatos nuostatas ir principus apibrėžia Darbuotojų saugos ir sveikatos politika, taikoma visai Grupei, taigi ir Bendrovei. Nelaimingų atsitikimų prevencija, saugos ir sveikatos užtikrinimas bendrovėje yra prioritetas, saugos kultūrai ugdyti ir stiprinti nuolat diegiamos inovatyvios priemonės, didinančios darbuotojų ir vadovų įsitraukimą. Bendrovėje veikia darbo taryba.

Grupė yra viena didžiausių darbdavių Lietuvoje, todėl formuoja ir siekia palaikyti organizacijos kultūrą, kuri puoselėtų ilgalaikę darbdavio ir darbuotojo partnerystę, grįstą [Grupės vertybėmis](#) ir [Etikos kodeksu](#), abipusiu supratimu ir galimybe drauge kurti energetiškai sumanią ateitį. Grupės strateginių tikslų įgyvendinimas neatsiejamas nuo Grupės sėkmės pritraukiant ir išlaikant kvalifikuotus darbuotojus, įtraukiant juos į įvairias veiklas, didinant jų motyvaciją, sudarant sąlygas vystyti karjerą ir tuo pačiu skatinant juos tobulėti. Siekiame, kad darbuotojai palaikytų organizacijos vertybes: būtų atviri, tobulėjantys, atsakingi ir puoselėjantys partnerystę. Grupė rūpinasi darbuotojais ir ypatingą dėmesį skiria darbuotojų saugai ir sveikatai, socialiniam dialogui, lygioms galimybėms ir įvairovei.

Įmonėje „Transporto valdymas“ 2022 m. pabaigoje dirbo 17 darbuotojų. Įmonė gerbia darbuotojų teises ir pasisako prieš vaikų darbą, bet kokią diskriminaciją tiek įdarbinant naujus darbuotojus, tiek tarp esamų darbuotojų. „Transporto valdymo“ darbuotojų pasitenkinimo rodiklis (eNPS) 2022 m. siekė 69,3 % ir buvo 15,2 p. p. didesnis nei 2021 m.

Organizacijoje kuriant bei puoselėjant nuolatinio tobulėjimo kultūrą bei aplinką, taip pat – remiantis keliamais veiklos ir darbuotojų karjeros tikslais, naujomis veiklomis, diegiamomis naujovėmis darbo procesuose, sudaromos sąlygos darbuotojams kryptingai augti bei tobulėti, plėsti profesines, bendrąsias ir vadybines kompetencijas.

Dėl savo veiklos specifikos Bendrovė neišskiria aktualių jos veiklai konkrečiose vietovėse įsikūrusių bendruomenių, tačiau dalyvauja bendrose Grupės iniciatyvose šioje srityje.

Išsami informacija apie tai, kaip Grupės įmonėse, įskaitant ir Bendrovę, užtikrinama darbuotojų ir rangovų sauga ir sveikata, darbuotojų gerovė, jų atstovavimas, bendravimas su bendruomenėmis, taip pat informacija apie [Atlygio politikos](#) taikymą, darbuotojų mokymo ir kompetencijų didinimo iniciatyvas, emocinės sveikatos gerinimo priemones pateikiama į Grupės 2021 m. metinį pranešimą integruotos Tvarumo ataskaitos dalyje „5.6 Ateičiai pasiruošę darbuotojai ir bendruomenės“ ([pranešimą rasite čia](#)).

Žmogaus teisių sritis

Vertiname darbuotojų įvairovę ir siekiame užtikrinti visiems savo darbuotojams lygias galimybes būti visaverte organizacijos dalimi. Tai reiškia lygias galimybes įsidarbinti, sklandžiai dirbti, gauti teisingą atlygį, gerai jaustis, tobulėti, siekti karjeros, derinti darbą ir asmeninį gyvenimą, realizuoti savo įgūdžius ir talentus. Prieš kiek daugiau nei dvejus metus Grupėje buvo parengta [Lygių galimybių ir įvairovės politika](#), kuri taikoma tiek įmonėms, tiek visiems darbuotojams. Ši politika yra Grupės lygių

galimybių „kodeksas“, įtvirtinantis visiems privalomus lygių galimybių ir įvairovės principus, nurodantis, kaip jie turi būti įgyvendinami ir kaip, lygių galimybių pažeidimo atveju, teikiami ir nagrinėjami pranešimai. Svarbu pabrėžti, kad šioje politikoje numatyta, kad asmuo apie galimą diskriminaciją gali pranešti ir konfidencialiai, kreipiantis į [Pasitikėjimo liniją](#) skirtingais būdais. Lygių galimybių ir įvairovės principai įtvirtinti ne tik atskiroje tam skirtoje politikoje, bet ir integruoti į kitus mūsų vidaus teisės aktus: [Etikos kodeksą](#), [Darnumo politiką](#), [Žmonių ir kultūros politiką](#), [Atlygio politiką](#).

Daugiau informacijos apie darbus ir pasiekimus užtikrinant įvairovę, lygybę ir žmogaus teises Grupės įmonėse pateikiama į Grupės 2022 m. metinį pranešimą integruotos Tvarumo ataskaitos dalyje „5.6 Ateičiai pasiruošę darbuotojai ir bendruomenės“ ([pranešimą rasite čia](#)). Apie Grupės veiksmus ir iniciatyvas užtikrinant įvairovę, lygias galimybes ir žmogaus teises taip pat skaitykite Grupės [internetu svetainėje](#).

Valdysenos ir antikorupcijos sritis

Bendrovė, kaip ir kitos Grupės įmonės, vadovaujasi etiškos veiklos principais, kurie apibrėžti įmonių grupės [Etikos kodekse](#). Laikydamosi Pasaulinio susitarimo principo dėl kovos su korupcija, Bendrovė ir jos darbuotojai vadovaujasi [Antikorupcijos politika](#), galiojančia visoje Grupėje. Bendrovė netoleruoja jokių korupcijos formų. Apie galimai neetišką Grupės darbuotojų ar atstovų elgesį, diskriminacijos ar korupcijos atvejus bei kitus darnumo principų pažeidimus ar susirūpinimą keliančius klausimus skatiname pranešti Pasitikėjimo linijai elektroniniu paštu pasitikejimolinija@ignitis.lt, telefonu +370 640 88889 arba užpildyti [formą internete](#). Šiais kontaktais gali naudotis tiek darbuotojai, tiek visos suinteresuotosios šalys.

Grupės įmonių pirkimų funkciją vykdo UAB „Ignitis grupės paslaugų centras“. Ši įmonė vykdo pirkimų procedūras ir teikia prekių, paslaugų arba darbų pirkimų planavimo ir vykdymo paslaugas. Pirkimai yra centralizuoti, pirkimų procesai – standartizuoti ir sukonzentruoti vienoje internetinėje platformoje, užtikrinant skaidrų pirkimų procesą bei atvirą dialogą. Informacija apie Grupės pirkimus ir tiekėjams taikomas Tiekėjų etikos kodeksas skelbiamas [Grupės interneto svetainėje](#).

Išsami informacija apie pasiekimus taikant skaidrumo ir antikorupcijos principus, užtikrinant asmens duomenų saugumą, kokybišką klientų aptarnavimą, atsakingus pirkimus ir tiekėjų įtraukimą pateikiama į Grupės 2022 m. metinį pranešimą integruotos Tvarumo ataskaitos dalyje „5.7 Patikima organizacija“ ([pranešimą rasite čia](#)).

Jei turite klausimų dėl Grupės tvarumo ataskaitos turinio ar Bendrovės tvarumo veiklų, kreipkitės el. paštu sustainability@ignitis.lt.

6 Finansinės ataskaitos

6.1	Bendrovės finansinės ataskaitos	37
6.2	Nepriklausomo auditoriaus išvada	66
6.3	Informacija apie auditorių	69

6.1 Bendrovės finansinės ataskaitos

Parengtos už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., pasibaigusius metus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita	38
Finansinės padėties ataskaita	39
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	40
Pinigų srautų ataskaita	41
Aiškinamasis raštas	42

Bendrovės finansinės ataskaitos buvo parengtos ir jas UAB „Transporto valdymas“ vadovybė pasirašė 2023 m. balandžio 28 d.:

**Jurgita Navickaitė-
Dedeliienė**

Generalinė direktorė

Marius Strumickas

Finansų ir administravimo
skyriaus vadovas

Paulius Žukovskis

UAB „Ignitis grupės paslaugų
centras“, Finansinių ataskaitų
ir konsultacijų vadovas,
veikiantis pagal 2023 m.
vasario 17 d. sprendimą Nr.
23_GSC_SP_0010

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d.

tūkst. Eur	Pastabos	2022 m.	2021 m. (pertvarkyta) ¹
Pajamos pagal sutartis su klientais	7	1 814	1 939
Kitos pajamos	8	2 671	2 693
Pajamos ir kitos pajamos, iš viso		4 485	4 632
Transporto priemonių remontas ir techninės priežiūros sąnaudos		(959)	(961)
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos		(746)	(748)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(447)	(695)
Kitos sąnaudos	9	(301)	(392)
Sąnaudos iš viso		(2 453)	(2 796)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		2 032	1 836
Finansinės sąnaudos	10	(149)	(193)
Finansinės veiklos grynasis rezultatas		(149)	(193)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		1 883	1 643
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	11.1	(248)	(370)
Atidėtojo mokesčio pajamos (sąnaudos)	11.3	(30)	36
Grynasis pelnas už metus		1 605	1 309
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)			
Straipsniai, kurie ateityje nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius) (atėmus mokesčius)			
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	12, 11.3	372	443
Aktuarinių prielaidų pasikeitimas		(3)	(3)
Straipsniai, kurie ateityje nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		369	440
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		369	440
Bendrosios pajamos (sąnaudos) už metus, iš viso		1 974	1 749

¹ Dalis sumų neatitinka finansinių ataskaitų, sudarytų už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d., dėl perklasifikavimų. Daugiau informacijos atskleista 6 pastaboje.

Finansinės padėties ataskaita

2022 m. gruodžio 31 d.

tūkst. Eur	Pastabos	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		10	16
Ilgalaikis materialusis turtas	12	1 602	1 614
Naudojimo teise valdomas turtas		50	83
Investicinis turtas	13	2 136	1 851
Ilgalaikės gautinos sumos	14	6 948	10 846
Ilgalaikio turto iš viso		10 746	14 410
Trumpalaikis turtas			
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		82	86
Prekybos gautinos sumos	15	647	670
Kitos gautinos sumos	14	3 714	4 010
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		18	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	16	948	455
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	17	435	359
Trumpalaikio turto iš viso		5 844	5 580
TURTO IŠ VISO		16 590	19 990
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	18	2 359	2 359
Rezervai	19	876	680
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		4 925	4 194
Nuosavo kapitalo iš viso		8 160	7 233
Įsipareigojimai			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikės paskolos	21	6 750	-
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai		13	37
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	11.3	1 141	1 046
Atidėjiniai		5	9
Gauti išankstiniai apmokėjimai		-	9
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		7 909	1 101
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos	21	20	11 016
Nuomos įsipareigojimai		38	46
Prekybos mokėtinos sumos		130	133
Gauti išankstiniai apmokėjimai		46	46
Mokėtinas pelno mokestis		-	131
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		287	284
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		521	11 656
Įsipareigojimų iš viso		8 430	12 757
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		16 590	19 990

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d.

tūkst. Eur	Pastabos	Istatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2021 m. sausio 1 d.		2 359	53	43	4 344	6 799
Grynasis pelnas už metus		-	-	-	1 309	1 309
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-	-	1 309	1 309
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas, atėmus mokesčius		-	-	443	-	443
Aktuariinių prielaidų pasikeitimo rezultatas		-	-	-	(3)	(3)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) už metus iš viso		-	-	443	(3)	440
Bendrosios pajamos (sąnaudos) už metus iš viso		-	-	443	1 306	1 749
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus mokesčius)		-	-	(43)	43	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą		-	183	-	(183)	-
Dividendai	20	-	-	-	(1 316)	(1 316)
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		2 359	236	444	4 194	7 233
Likutis 2022 m. sausio 1 d.		2 359	236	444	4 194	7 233
Grynasis pelnas už metus		-	-	-	1 605	1 605
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-	-	1 605	1 605
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas, atėmus mokesčius		-	-	372	-	372
Aktuariinių prielaidų pasikeitimo rezultatas		-	-	-	(3)	(3)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos) už metus iš viso		-	-	372	(3)	369
Bendrosios pajamos (sąnaudos) už metus iš viso		-	-	372	1 602	1 974
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus mokesčius)		-	-	(176)	176	-
Dividendai	20	-	-	-	(1 047)	(1 047)
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		2 359	236	640	4 925	8 160

Pinigų srautų ataskaita

Už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d.

tūkst. Eur	Pastabos	2022 m.	2021 m. ¹
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas už metus		1 605	1 309
Koregavimai skirti suderinti grynąjį pelną su grynaisiais pinigų srautais:			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		447	695
Investicinio turto tikrosios vertės pokytis	13	(285)	(91)
Finansinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)		(13)	60
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	11	278	334
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(8)	1
Atsargų nukainojimas iki grynosios realizavimo vertės (atstatymas)		(1)	1
Ilgalaikio materialiojo turto perleidimo / nurašymo nuostoliai		(460)	(319)
Palūkanų sąnaudos	10	149	193
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Prekybos ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		3 124	3 832
Išankstinių apmokėjimų ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (padidėjimas) sumažėjimas		5	25
Prekybos mokėtinų sumų, gautų išankstinių apmokėjimų, kitų trumpalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(151)	(41)
(Sumokėtas) atgautas pelno mokestis		(268)	(445)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		4 422	5 554
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas		(19)	(77)
Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto, įskaitant turto skirtą parduoti, perleidimo		1 580	2 229
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		1 561	2 152
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Sugrąžintos paskolos	22	(4 250)	(6 236)
Nuomos mokėjimai	22	(62)	(71)
Sumokėtos palūkanos	22	(131)	(201)
Išmokėti dividendai	20	(1 047)	(1 316)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(5 490)	(7 824)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		493	(118)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	16	455	573
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	16	948	455

Aiškinamasis raštas

Už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d.

1 Bendroji informacija

UAB „Transporto valdymas“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje įregistruota uždaroji akcinė bendrovė. 2018 m. vasario 15 d. Bendrovė buvo įregistruota Juridinių asmenų registre, kurio tvarkytojas yra VĮ „Registru centras“. Bendrovės buveinės adresas - Kirtimų g. 47, LT-02244, Vilnius, Lietuva. Bendrovės kodas 304766704, PVM mokėtojo kodas LT100011488517. Bendrovė įsteigta neribotam laikui. Ataskaitinis laikotarpis yra vieneri metai, pasibaigę 2022 m. gruodžio 31 d.

Pagrindinė Bendrovės veikla – transporto priemonių nuoma, priežiūra, atnaujinimas, aptarnavimas bei visos su tokiais paslaugomis susijusios kitos paslaugos.

Bendrovės akcininkas buvo:

	2022 m. gruodžio 31 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, proc.
AB „Ignitis grupė“	81 470	100	81 470	100

Bendrovės patronuojančioji įmonė yra AB „Ignitis grupė“ (įmonės kodas 301844044, registracijos adresas Laisvės pr. 10, LT- 04215 Vilnius, Lietuva), kuri 2022 ir 2021 m. gruodžio 31 d. valdo 100 proc. Bendrovės akcijų. AB „Ignitis grupė“ akcininkų struktūra 2022 m. gruodžio 31 d. buvo – Lietuvos Respublikos finansų ministerija (valdo 74,99 proc.) ir mažmeniniai bei instituciniai investuotojai (valdo 25,01 proc.). 2021 m. gruodžio 31 d. buvo Lietuvos Respublikos finansų ministerija (valdo 73,08 proc.) ir mažmeniniai bei instituciniai investuotojai (valdo 25,25 proc.) ir savos akcijos (1,67 proc.).

AB „Ignitis grupė“ yra pagrindinė kontroliuojanti įmonė. Grupę sudaro AB „Ignitis grupė“ ir visos jos dukterinės įmonės (toliau – Grupė).

Šios finansinės ataskaitos buvo pasirašytos UAB „Transporto valdymas“ vadovybės 2023 m. balandžio 28 d. Bendrovės akcininkai turi teisę patvirtinti arba nepatvirtinti šių finansinių ataskaitų bei reikalauti parengti naujas finansines ataskaitas.

2 Rengimo pagrindas

2.1 Apskaitos pagrindas

Šios finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (toliau – TFAS), patvirtintais Tarptautinės apskaitos standartų valdybos (toliau – TASV) ir priimtais taikyti Europos Sąjungoje.

Bendrovės finansinės atskaitos už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d. (toliau – finansinės atskaitos), yra parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir vertinimu istorine įsigijimo savikaina (toliau – įsigijimo savikaina), išskyrus transporto priemones apskaitomas perkainota verte (12 pastaba), investicinį turtą, apskaitomą tikrąja verte (13 pastaba) ir ilgalaikį turtą, skirtą parduoti, apskaitomą tikrąja verte atėmus pardavimo išlaidas (17 pastaba).

Šių finansinių atskaitų pateikiama valiuta yra Eurais, kuris yra ir Bendrovės funkcinė valiuta, ir visos vertės yra suapvalintos iki artimiausio tūkstančio skaičiaus (tūkst. Eur), išskyrus atvejus, kai nurodyta kitaip. Bendrovės finansinėse ataskaitose pateikiama palyginamoji praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.2 Užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, denominuotus užsienio valiutomis, pagal metų pabaigoje galiojančius kursus, pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) dalyje.

3 Reikšmingų apskaitos principų santrauka

3.1 Nauji standartai, standartų pakeitimai ir išaiškinimai

3.1.1 Apskaitos politikos pakeitimai ir atskleidimai

Apskaitos politika, taikoma rengiant šias finansines atskaitas, atitinka apskaitos principus, kurių buvo laikomasi rengiant Bendrovės metines finansines atskaitas už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d., išskyrus naujus standartus, kurie įsigaliojo per 2022 m.

3.1.2 Ataskaitiniu laikotarpiu galiojantys Europos Sąjungos paskelbti ir priimti standartai ir jų ar išaiškinimai

Toliau pateikiami nauji standartai ir (arba) standartų pataisos, patvirtinti TASV ir priimti taikyti Europos Sąjungoje 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais.

2022 m. įsigalioję standartai ar jų pataisos

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai. Pajamos iki numatomo panaudojimo (16-ojo TAS pataisos)
Nuostolingos sutartys. Sutarties vykdymo išlaidos (37-ojo TAS pataisos)
Kasmetiniai TFAS patobulinimai 2018–2020 m. ciklui
Nuorodos į Konceptualiuosius finansinės atskaitomybės pagrindus

Šių standartų, pataisų ir išaiškinimų taikymas neturėjo reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

3.1.3 Patvirtinti, bet dar neįsigalioję ir anksčiau nepradėti taikyti standartai

Rengdama šias finansines atskaitas, Bendrovė netaikė naujų TASV išleistų TFAS, tarptautinių apskaitos standartų (toliau – TAS), jų pataisų ir išaiškinimų, kurių įsigaliojimo data yra vėlesnė nei 2022 m. gruodžio 31 d. ir kuriuos galima taikyti anksčiau. Toliau pateikiami nauji standartai ir (arba) standartų pataisos, kurie buvo išleisti, bet dar neįsigaliojo:

Atidėtasis mokestis, susijęs su turtu ir įsipareigojimais, atsirandančiais iš vieno sandorio (12-ojo TAS pataisos)

Pataisomis susiaurinama pradinio pripažinimo išimties apimtis neįtraukiant sandorių, dėl kurių atsiranda lygių ir kompensuojančių laikinųjų skirtumų, pvz., nuomos ir eksploatacijos nutraukimo įsipareigojimai. Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau. Nuomos sutarčių atveju susijęs atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai turės būti pripažinti nuo anksčiausio pateikto lyginamojo laikotarpio pradžios, o bet kokia sukaupta įtaka pripažįstama kaip nepaskirstytojo pelno arba kitų nuosavybės komponentų, buvusių tą dieną, koregavimas. Visiems kitiems sandoriams pataisos taikomos tiems, kurie įvyko po anksčiausio pateikimo laikotarpio pradžios. Pataisos yra patvirtintos taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Bendrovės vadovybė šiuo metu vertina šių pataisų įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Informacijos apie apskaitos politiką pateikimas (1-ojo TAS ir TFAS 2-ojo praktikos pareiškimo pataisos)

Pataisų tikslas – parengti gaires ir pavyzdžius, padedančius ūkio subjektams priimti sprendimus dėl reikšmingumo pateikiant apskaitos politiką. Konkrečiau, pataisomis reikalaujama, kad ūkio subjektai atskleistų reikšmingą, o ne svarbią apskaitos politikos informaciją. Pataisomis taip pat nurodoma, kad apskaitos politikos informacija laikoma reikšminga, jei galima pagrįstai tikėtis, kad, vertinant kartu su kita ūkio subjekto finansinėse ataskaitose pateikta informacija, ji turės įtakos sprendimams, kuriuos priima finansinių atskaitų pirminiai naudotojai. Pataisose taip pat išaiškinama, kad:

- ne visa apskaitos informacija, susijusi su reikšmingais sandoriais, kitais įvykiais ar sąlygomis, yra reikšminga;
- apskaitos politikos informacija yra reikšminga, jei ūkio subjekto finansinių atskaitų naudotojams ji reikalinga, kad suprastų kitą reikšmingą finansinių atskaitų informaciją;
- atskleisti nereikšmingą informaciją apie apskaitos politiką nedraudžiama, tačiau ji neturi užgožti reikšmingos apskaitos politikos informacijos; pataisos neatleidžia ūkio subjekto nuo pareigos laikytis kitų TFAS nustatytų informacijos atskleidimo reikalavimų.

Šias pataisus ūkio subjektas turi taikyti metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau. Pataisai yra patvirtintos taikyti ES.

Bendrovės vadovybė šiuo metu vertina šių pataisų įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Kiti standartai

Manoma, kad toliau išvardyti peržiūrėti standartai neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms:

Kiti nauji standartai ir pataisai	TASV įsigaliojimo data	Patvirtinimo taikyti ES statusas
17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ ir 17-ojo TFAS „Draudimo sutartys“ pataisai	2023 m. sausio 1 d.	Patvirtinta
Apskaitinių įvertinimų apibrėžtis (8-ojo TAS pataisai)	2023 m. sausio 1 d.	Patvirtinta
17-ojo TFAS ir 9-ojo TFAS pirminis taikymas – Palyginamoji informacija (17-ojo TFAS pataisai)	2023 m. sausio 1 d.	Patvirtinta
Įsipareigojimų priskyrimas trumpalaikiams ir ilgalaikiams (1-ojo TAS pataisai)	2024 m. sausio 1 d.	Dar nepatvirtinta
16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisai. Nuomos įsipareigojimo vertinimas pardavimo ir atgalinės nuomos atveju	2024 m. sausio 1 d.	Dar nepatvirtinta

3.2 Pajamos pagal sutartis su klientais

Bendrovė sutartyse su klientais nustato, ar sutarties vykdymo įsipareigojimas (tiek aiškiai apibrėžtas, tiek numanomas) yra perduoti atskiras prekes ar paslaugas ar perduoti keletą atskirų prekių ar paslaugų, kurios iš esmės yra tos pačios ir turi tą patį perdavimo modelį klientui. Pažadėtos prekės ar paslaugos reiškia atskirą veiklos įsipareigojimą, jei prekės ar paslaugos yra atskiros. Pažadėta prekė ar paslauga laikoma atskira, jei tenkinami abu šie kriterijai:

- (i) klientas gali gauti naudos iš prekės ar paslaugos savarankiškai arba naudodamas kitus lengvai prieinamus išteklius ir
- (ii) prekę ar paslaugą galima atskirti nuo kitų pažadų sutartyje (skiriasi sutarties kontekste).

Pajamos iš sutarčių su klientais yra pripažįstamos, kai perduotų prekių ar paslaugų kontrolė yra perduodama klientui už kainą, kuri atspindi atlygį, kurį Bendrovė tikisi turinti teisę gauti mainais į šias prekes ar paslaugas. Pajamos yra įvertinamos atsižvelgiant į atlygį, kurį Bendrovė tikisi turinti teisę gauti pagal sutartį su klientu, neįtraukiant sumų, surinktų trečiųjų šalių vardu.

Pajamos iš tam tikrų paslaugų sutarčių su klientais pripažįstamos remiantis faktiškai suteiktomis paslaugomis iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos kaip visų teikiamų paslaugų dalis, nes klientas gauna ir naudojasi nauda tuo pačiu metu. Pripažindama pajamas, Bendrovė atsižvelgia į sutarčių su klientais sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes, įskaitant pinigų srautų, atsirandančių dėl sutarties su klientu, pobūdį, sumą, laiką ir neapibrėžtumą

3.2.1 Pajamos už suteiktas transporto priemonių aptarnavimo paslaugas

Bendrovė teikia transporto aptarnavimo paslaugas bei priemonių priežiūros kartu su nuomos paslaugomis. Paslaugos yra pritaikomos pagal nuomojamo turto specifiką bei nuomos sutarties sąlygas. Transporto priemonių priežiūros paslaugų pajamos pripažįstamos pajamomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje suteikus paslaugą.

3.3 Kitos pajamos

3.3.1 Nekilnojamo turto nuomos paslaugos

Bendrovė teikia nekilnojamojo turto nuomos paslaugas sudarant nekilnojamojū daiktų nuomos sutartis tam tikram terminui, kuris gali trukti nuo kelių mėnesių iki kelių metų. Nekilnojamojo turto nuomos pajamos pripažįstamos pajamomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

3.3.2 Finansinė nuoma

Apskaitoje finansinė nuoma registruojama, kai pagal sudarytas sutartis galima nustatyti, kad per nuomos laikotarpį nuomininkas sumoka visą turto įsigijimo kainą ir palūkanas, o nuomos laikotarpio pabaigoje dažniausiai tampa to turto savininku arba Bendrovė yra sudariusi turto išpirkimo sutartį su nustatyta išpirkimo kaina nuomos laikotarpio pabaigoje. Į finansinę nuomą Bendrovė taip pat įtraukia nuomos sandorius, kurie pagal savo turinį atitinka finansinės nuomos kriterijus:

- nuomos laikotarpis apima didesnę nuomojamo turto ekonominio tarnavimo laiko dalį, net jeigu nuosavybės teisė neperduodama;
- sandorio sudarymo datą nuomos mokesčių dabartinė vertė iš esmės prilygsta visai nuomojamo turto tikrajai vertei.

Finansinė nuoma registruojama tada, kai perduodama didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos ir turto nuosavybės teisė vėliau gali būti perduodama arba ne. Ar sandoris yra finansinė nuoma yra nustatoma pirminio pripažinimo metu.

Jeigu per nuomos laikotarpį pasikeičia aplinkybės ir dėl to pasikeičia nuomos rūšis, tokiu atveju šis pasikeitimas apskaitoje registruojamas kaip naujas sandoris. Bendrovė, perdavusi nuomininkui turtą, registruoja po vienerių metų gautinas sumas, tokia suma, kuri lygi grynųjų investicijų į lizingą sumai, parodant ją straipsnyje „po vienerių metų gautinos sumos einamųjų metų dalis“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų sumos dalis, kuri gali būti padengta per vienerius metus, perkeliama į straipsnį „po vienerių metų gautinos sumos“. Bendrovė gautas įmokas pripažįsta kaip skolos dengimą (turto vertės dengimo suma) ir pardavimo pajamas (palūkanų suma). Jei sutartis, pagal kurią pripažįstama finansinė nuoma nutraukiama, ir turtas grąžinamas Bendrovei, šis apskaitoje registruoja turtą suma, kuri lygi neapmokėtai turto vertės dengimo sumai.

3.3.3 Finansinės nuomos palūkanų pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos amortizuota savikaina kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą. Gautos palūkanų įplaukos (be PVM) pinigų srautų ataskaitoje pateiktos kaip pagrindinės veiklos pinigų srautai

3.3.4 Veiklos nuomos pajamos

Nuomos pajamos yra pripažįstamos lygiomis dalimis per nuomos laikotarpį.

Nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka Bendrovei yra laikoma veiklos nuoma. Pajamos iš veiklos nuomos yra pripažįstamos kaip „Pajamos iš turto nuomos“ pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, naudojant tiesinį metodą per nuomos laikotarpį. Visos veiklos nuomos nuolaidos yra pripažįstamos naudojant tiesinį metodą per nuomos laikotarpį mažinant nuomos pajamas. Neapibrėžtos nuomos pajamos yra pripažįstamos kaip pajamos laikotarpiu kada jos susidarė. Tiesioginės sąnaudos, atsiradusios pasirašant veiklos nuomos sutartį, yra pridėdamos prie nuomojamo turto likutinės vertės ir pripažįstamos per nuomos laikotarpį tuo pačiu metodu kaip ir nuomos pajamos.

Pagal veiklos nuomos sutartis išnuomotas turtas Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje yra apskaitomas pagal turto pobūdį. Pinigų srautų ataskaitoje gauti klientų mokėjimai (be PVM) pagal finansinės ir veiklos nuomos sutartis pateikiami pagrindinės veiklos pinigų srautuose.

3.3.5 Ilgalaikio turto pardavimo pelnas

Bendrovė, pasibaigus nuomos sutartims, nusprendžia perkelti transporto priemones į ilgalaikį turtą skirtą parduoti. Transporto priemonių pardavimo pajamos pripažįstamos pajamomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje gavusi atitinkamą atlygį.

3.4 Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) dalyje kaupimo principu, kai jos yra patiriamos.

3.5 Dividendų paskirstymas

Dividendų paskirstymas patrunuojančiosios bendrovės akcininkams pripažįstamas įsipareigojimu Bendrovės finansinėse ataskaitose tuo laikotarpiu, kuriame patrunuojančiosios bendrovės akcininkai patvirtina dividendus.

3.6 Pelno mokestis ir atidėtas mokestis

3.6.1 Pelno mokestis

Ataskaitinių ir praėjusių metų pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti suma, kuri, tikimasi, bus atgauta iš arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Skaičiuojant pelno mokestį taikomi tokie mokesčių tarifai ir vadovaujamosi tokiais mokesčių įstatymais, kurie galiojo ar iš esmės galiojo finansinės padėties ataskaitos datą.

Pelno mokestis apskaičiuojamas nuo pelno prieš mokesčius. Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 2022 ir 2021 m. buvo 15 proc.

Lietuvoje mokesčiai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė pakeičia veiklą, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno. Perkeliamų mokesčių nuostolių suma negali viršyti 70 proc. mokesčių mokėtojo finansinių metų apmokestinamojo pelno.

Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje avansu sumokėtas pelno mokestis bei apskaityti pelno mokesčio įsipareigojimai rodomi sudengiant juos, kai jie yra susiję su ta pačia mokesčius administruojančia institucija.

3.6.2 Atidėtas mokestis

Atidėtas mokestis apskaitomas balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų likutinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesčių bazės. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu, arba jei nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai nedaro įtakos nei apmokestinamojo, nei finansiniam pelnui ar nuostoliumi.

Atidėtojo mokesčio turto likutinė vertė peržiūrima kiekvieną kartą sudarant finansinių ataskaitų rinkinį ir yra sumažinama, jeigu nėra tikėtina, kad ateityje bus gautas pakankamas apmokestinamas pelnas šiam turtui ar jo daliai realizuoti. Atidėtojo mokesčio turto suma sumažinama iki sumos, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėtas mokestis apskaičiuojamas taikant mokesčio tarifus, kuriuos numatoma taikyti, kai bus realizuojamas susijęs atidėtojo mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo mokesčio įsipareigojimas.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai egzistuoja teisiškai pagrindžiama teisė sudengti ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtą su ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimais ir kai atidėtas mokestis susijęs su ta pačia mokesčius administruojančia institucija.

3.6.3 Pelno mokestis ir atidėtas mokestis už ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinio laikotarpio ir atidėtieji mokesčiai turi būti pripažinti pajamomis ar sąnaudomis ir įtraukti į laikotarpio grynąjį pelną ar nuostolį, išskyrus atvejus, kai mokestis atsiranda iš sandorio ar įvykio, kuris pripažįstamas tiesiogiai nuosavybėje arba kitose bendrosiose pajamosse tą patį ar kitą laikotarpį arba atsiranda iš verslo jungimo.

3.7 Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, iš kurio tikimasi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptos amortizacijos ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per 3 - 4 metų įvertintą ekonominės naudos gavimo laikotarpį. Turto amortizacija pradeda skaičiuoti tada, kai turtas parengiamas naudoti, t. y. kai jis yra toje vietoje ir tokios būklės, kokia yra reikalinga vadovybės numatomu būdu naudoti.

3.8 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikainos arba perkainotos vertės modeliu:

- transporto priemonės apskaitomos perkainota verte;
- kitas ilgalaikis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Turto nusidėvėjimas pradeda skaičiuoti tada, kai šis turtas yra parengtas naudojimui, t. y. kai jis yra toje vietoje ir jam sudarytos tokios sąlygos, kad jį būtų galima naudoti vadovybės numatytu būdu.

Ilgalaikis materialusis turtas, apskaitomas perkainota verte, nustatyta remiantis periodiškais nepriklausomų turto vertintojų arba Bendrovės vadovybės atliekamais turto vertinimais, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Visas sukauptas nusidėvėjimas bei vertės sumažėjimas perkainojimo metu sudengiamas su bendraja turto verte ir likusi suma koreguojama iki perkainotos turto vertės.

Kai turtas nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo savikaina bei susijęs sukauptas nusidėvėjimas toliau nebeapskaitomi finansinėse ataskaitose, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) dalyje. Pelnas arba nuostolis, perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę. Pardavus perkainotą turtą, atitinkama perkainojimo rezervo dalis perkeliama į nepaskirstytąjį pelną.

Likutinės vertės padidėjimas dėl ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos kitose bendrosiose pajamose ir kaupiamas perkainojimo rezerve nuosavo kapitalo dalyje. Tačiau padidėjimas pripažįstamas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) dalyje, tiek, kiek jis panaikina to paties turto likutinės vertės sumažėjimą dėl perkainojimo, anksčiau pripažinto pelnu ar nuostoliais. Likutinės vertės sumažėjimas, susijęs su turto perkainojimu, pripažįstamas pelnu arba nuostoliais; vertės sumažėjimai, kurie atsveria to paties turto ankstesnius vertės padidėjimus, pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ir pateikiami mažinant perkainojimo rezervą. Kiekvienais metais skirtumas tarp nusidėvėjimo, apskaičiuoto pagal turto perkainotą likutinę vertę (kai perkainojant likutinę vertę padidėja), pripažinto pelnu arba nuostoliu, ir nusidėvėjimo, apskaičiuoto pagal to turto pirminę įsigijimo savikainą, perkeliama iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytą pelną, įvertinus atidėtojo mokesčio poveikį.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo / perkainotą vertę iki likvidacinės vertės per šiuos įvertintus naudingo tarnavimo laikotarpius (metais):

Ilgalaikio materialaus turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis (metais)
Transporto priemonės	5 - 8
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3 - 15

Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai nors kartą per metus peržiūrimi ir, prireikus, koreguojami.

Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimas yra nutraukiamas, kai turtas yra parduodamas, perklasifikuojamas kaip finansinė nuoma arba kai nesitikima gauti ekonominės naudos ateityje iš to turto naudojimo arba pardavimo. Pelnas arba nuostoliai, susidarę perleidus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami palyginant gautas pajamas su perleidžiamo turto likutine verte. Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje parodomas tik sandorio rezultatas. Nuostoliai dėl turto nurašymo yra pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnyje, kai turto pripažinimas finansinėse ataskaitose yra nutraukiamas.

3.9 Naudojimo teise valdomas turtas

Naudojimo teise valdomas turtas yra turtas, kuris parodo Bendrovės teisę naudotis nuomojamu turtu nuomos laikotarpiu. Bendrovė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą visų rūšių nuomai, įskaitant naudojimo teise valdomo turto nuomą subnuomos atveju, išskyrus nemaaterialiojo turto nuomą, trumpalaikę nuomą ir mažaverčio turto nuomą.

3.9.1 Naudojimo teise valdomo turto pirminis vertinimas

Nuomos pradžios datą Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. Naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro: nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo suma, bet kokios nuomos mokesčiai pradžios datą arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas; bet kokios Bendrovės patirtos pirminės tiesioginės išlaidos; ir išlaidų, kurias Bendrovė patirs išmontuodama ir pašalindama nuomojamą turtą, tvarkydama jo buvimo vietą arba atkurdama tokią nuomojamo turto būklę, kokios reikalaujama pagal nuomos sąlygas, įvertis, nebent tos išlaidos patiriamos atsargoms gaminti. Bendrovė prisiima su šiomis išlaidomis susijusį įsipareigojimą pradžios datą arba pasinaudojusi nuomojamu turtu tam tikrą konkretų laikotarpį. Bendrovė pripažįsta šias išlaidas kaip dalį naudojimo teise valdomo turto savikainos, kai yra prisiimamas įsipareigojimas dėl šių išlaidų.

3.9.2 Naudojimo teise valdomo turto vėlesnis vertinimas

Po pradžios datos Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina taikydama savikainos metodą. Taikydama savikainos metodą, Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina savikaina atėmusi visą sukauptą nusidėvėjimą ir visus sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, pakoreguotus dėl nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo.

Apskaičiuodama naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą, Bendrovė taiko 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ nusidėvėjimo reikalavimus.

Naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą:

Naudojimo teise valdomo turto grupė	Nusidėvėjimo laikotarpis (metais)
Žemė	10
Pastatai	1-4

Jeigu iki nuomos laikotarpio pabaigos Bendrovei perleidžiama nuomojamo turto nuosavybės teisė arba jeigu naudojimo teise valdomo turto kaina rodo, kad Bendrovė pasinaudos pasirinkimo pirkti teise, Bendrovė skaičiuoja naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą nuo pradžios datos iki nuomojamo turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos. Kitu atveju Bendrovė naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą skaičiuoja nuo pradžios datos iki ankstesnės iš šių datų: naudojimo teise valdomo turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos arba nuomos laikotarpio pabaigos.

Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą finansinės padėties ataskaitoje pateikia atskirai nuo ilgalaikio materialaus turto.

3.10 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvienų finansinių ataskaitų datą Bendrovė peržiūri likutinę ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo turto ir naudojimosi teise valdomos turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti individualaus turto atsiperkamosios vertės, yra paskaičiuojama pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamoji vertė. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams, priešingu atveju turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikotarpis yra neapibrėžtas ir nematerialiojo turto, kuris nėra dar paruoštas naudojimui, vertės sumažėjimo testai yra atliekami kiekvienų finansinių ataskaitų datą bei, kai yra vertės sumažėjimo požymių.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš tikrosios vertės, atėmus perleidimo išlaidas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini grynieji būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, dabartinę pinigų laiko vertę bei su turto susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant grynuosius būsimuosius pinigų srautus.

Jei turto (arba pinigų generuojančio vieneto, toliau – PGV) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto likutinė vertė, likutinė turto (arba PGV) vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo pripažįstami tiesiogiai pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) dalyje.

Jeigu po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai likutinė turto (arba PGV) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų likutinės šio turto (arba PGV) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas tiesiogiai pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) dalyje.

3.11 Investicinis turtas

Investicinį turtą sudaro Bendrovės pastatai ir statiniai, kurie laikomi uždirbti nuomos pajamas arba tikintis vertės padidėjimo. Investicinis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitomas įsigijimo savikaina, o vėliau tikrąja verte, kurią nustato nepriklausomi turto vertintojai. Investicinio turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas, pelnas ar nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimo sudarant finansines ataskaitas, parodomi atskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) dalyje.

Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tik tada, kai pasikeičia turto paskirtis. Tam tikras nekilnojamas turtas gali būti naudojamas Bendrovės, o nenaudojama dalis gali būti skiriama nuomos pajamoms uždirbti arba tikintis turto vertės padidėjimo. Jeigu Bendrovės naudojama turto dalis gali būti atskirai parduota, turto dalys apskaitomos atskirai. Bendrovės naudojama turto dalis apskaitoma vadovaujantis 16-ojo TAS, o skirta turto nuomos pajamoms uždirbti – 40-ojo TAS reikalavimais.

3.12 Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, apskaitomas žemesne iš likutinės vertės ir tikrosios vertės, atėmus numatomas pardavimo išlaidas, jeigu jo likutinę vertę ketinama atgauti iš pardavimo sandorio, o ne iš nepertraukiamo naudojimo.

3.13 Finansinės priemonės

Finansinė priemonė – tai bet kuri sutartis, dėl kurios pas vieną ūkio subjektą atsiranda finansinis turtas, o pas kitą – finansinis įsipareigojimas ar nuosavybės priemonė.

3.13.1 Finansinis turtas

Bendrovė finansinį turtą skirsto į toliau nurodytas 3 kategorijas:

- finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
- finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis (toliau – TVKBP); ir

iii) finansinį turta, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais (toliau TVPN).

Sandorio išlaidos apima visus mokesčius ir komisinius, kurių Bendrovė nebūtų mokėjusi, jei nebūtų sudariusi finansinės priemonės sutarties.

Tam, kad finansinis turtas būtų priskiriamas ir vertinamas amortizuota savikaina arba TVKBP, pinigų srautai atsirandantys iš finansinio turto turi būti tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai (toliau – SPPI) nuo pagrindinės nepadengtos sumos. Šis vertinimas vadinamas SPPI testu ir atliekamas kiekvienai finansinei priemonei. Finansinis turtas, susijęs su pinigų srautais, kurie nėra SPPI, yra priskiriamas ir vertinamas TVPN, nepriklausomai nuo verslo modelio. Nuo šio finansinio turto apskaičiuotos palūkanų pajamos yra pripažįstamos finansinės veiklos pajamomis amortizuojant faktinių palūkanų metodu. Visas pelnas arba nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo, pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo nuostoliai yra apskaitomi kaip gautinų sumų ir paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinio turto skirstymas po pirminio pripažinimo į pirmiau aprašytas kategorijas pagrįstas verslo modeliu, kurį Bendrovė taiko valdydama finansinį turta bei turto pinigų srauto ypatybes. Finansinio turto grupei taikomas verslo modelis nustatomas lygmeniu, kuriuo matyti, kaip visos finansinio turto grupės kartu valdomos siekiant konkretaus Bendrovės verslo tikslo. Taikomam verslo modeliui neturi įtakos Bendrovės vadovybės ketinimai pavienių priemonių atžvilgiu. Bendrovė gali taikyti daugiau nei vieną verslo modelį savo finansiniam turtui valdyti. Atsižvelgiant į verslo modelį, taikomą valdant finansinio turto grupę, finansinio turto apskaita, išskyrus finansinį turta, kuris vėliau įvertinamas TVKBP ir TVPN ir kurio Bendrovė neturi, yra tokia:

3.13.1.1 Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina

Amortizuota savikaina vertinamas finansinis turtas vėliau yra apskaitomas naudojant faktinių palūkanų normos metodą (toliau – FPN) atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizuota savikaina yra suma, kuria finansinė priemonė buvo pradžioje pripažinta, atėmus pagrindinės sumos grąžinimus, pridėjus sukauptas palūkanas ir, finansiniam turtui – atėmus bet kokius nurašymus dėl tikėtinų kredito nuostolių.

Finansinis turtas pripažįstamas trumpalaikiu turtu, išskyrus tuos atvejus, kuomet jo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo finansinės padėties ataskaitos parengimo dienos; tokiu atveju jis pripažįstamas ilgalaikiu turtu.

3.13.1.2 Faktinių palūkanų normos metodas

Faktinių palūkanų normos metodas taikomas apskaičiuojant finansinio turto amortizuotą savikainą, taip pat atitinkamu laikotarpiu pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje paskirstant palūkanų pajamas.

Faktinių palūkanų norma – norma, kurią taikant apskaičiuotos būsimos pinigų įplaukos tikėtinu finansinio turto galiojimo laikotarpiu, tiksliai diskontuojamos iki finansinio turto bendrosios likutinės vertės, kuri rodo finansinio turto amortizuotą savikainą prieš koregavimą dėl bet kokių atidėjinių nuostoliams. Skaičiuojant FPN, Bendrovė vertina tikėtinus pinigų srautus, atsižvelgiant į visas finansinės priemonės sutarties sąlygas (pvz., išankstinį mokėjimą, pratęsimą, pasirinkimo pirkti ir panašius pasirinkimo sandorius), bet neatsižvelgdama į tikėtinus kredito nuostolius. Skaičiuojant įtraukiami visi atlygiai ir kitos sumos, kuriuos sutarties šalys sumokėjo arba gavo viena iš kitos ir, kurie yra neatskiriama FPN dalis, sandorių sąnaudos, taip pat visos kitos premijos arba nuolaidos. Skaičiuojant FPN daroma prielaida, kad pinigų srautus ir tikėtiną panašių finansinių priemonių grupės galiojimo laikotarpį galima patikimai įvertinti. Kai pinigų srautų arba finansinės priemonės (arba finansinių priemonių grupės) tikėtinu galiojimo laikotarpio patikimai įvertinti neįmanoma, Bendrovė naudoja sutartyje numatytus pinigų srautus per visą sutartyje numatytą finansinės priemonės (arba finansinių priemonių grupės) galiojimo laikotarpį.

3.13.1.3 Finansinio turto vertės sumažėjimas – tikėtini kredito nuostoliai (toliau – TKN)

Bendrovė atlieka į ateitį orientuotą TKN, susijusių su jos skolos priemonėmis, vertinamos amortizuota savikaina, vertinimą nepaisant to, ar egzistuoja vertės sumažėjimo požymių.

Bendrovės patiriami kredito nuostoliai apskaičiuojami, kaip visų sutartyje numatytų pinigų srautų, kuriuos Bendrovė turi gauti pagal sutartį, ir visų pinigų srautų, kuriuos Bendrovė tikisi gauti, skirtumas (t. y. visas pinigų trūkumas) diskontuotas taikant pirminę TKN. Pinigų srautus Bendrovė apskaičiuoja atsižvelgiant į visas finansinės priemonės sutarties sąlygas per tikėtiną tos finansinės priemonės galiojimo laikotarpį, įskaitant turimo užstato pardavimo arba kitokio kredito vertės didinimo, kuris yra neatskiriama nuo sutarties sąlygų, pinigų srautus.

TKN vertinami taip, kad atspindėtų nešališką ir tikėtiną svertinę sumą, nustatomą atsižvelgiant į galimus gauti rezultatus; pinigų laiko vertę; pagrįstą ir patvirtinamą informaciją apie įvykius praėityje ir dabartines sąlygas; bei pagrįstas ir patvirtinamas prognozes dėl įvykių ateityje ir ekonominių sąlygų finansinių ataskaitų sudarymo dieną.

Tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai – tai TKN, susidarantys dėl visų galimų įsipareigojimų neįvykdymo įvykių per laikotarpį nuo finansinio turto pirminio pripažinimo iki vėlesnės, finansinio turto padengimo, arba finansinio turto galutinio nurašymo, datos.

Bendrovė siekia, kad tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai būtų pripažįstami prieš tai, kai finansinė priemonė tampa pradelsta. Paprastai kredito rizika reikšmingai padidėja prieš tai, kai finansinė priemonė tampa laiku neapmokėta arba pastebima kitų su skolininku susijusių pradelsimo veiksnių (pvz., pakeičimas arba restruktūrizacija). Todėl, jei ne per didelėmis išlaidomis ar pastangomis galima gauti pagrįstos ir patvirtinamos informacijos, kuri yra labiau orientuota į ateitį nei apie pradelstus mokėjimus, ja remiamasi vertinant kredito rizikos pasikeitimus. TKN yra pripažįstami atsižvelgiant į individualiai arba bendrai įvertinta išduotų paskolų, prekybos ir kitų gautinų sumų kredito riziką, kurios vertinimas remiasi visa pagrįsta informacija, įskaitant į ateitį orientuotą informaciją.

Bendrovė taiko individualų ir bendrą vertinimą gautinų sumų vertės sumažėjimui vertinti.

Kitų gautinų sumų ir sutarčių turto TKN apskaičiuojami atliekant individualųjį vertinimą.

Bendrovės vadovybės sprendimas dėl individualaus vertinimo priimamas atsižvelgiant į galimybę gauti informaciją apie konkretaus skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, kuri leistų laiku nustatyti konkretaus skolininko reikšmingą kredito rizikos padidėjimą, tokiu būdu leidžiant vadovybei priimti sprendimą dėl viso galiojimo laikotarpio TKN pripažinimo konkretaus skolininko atžvilgiu. Nesant patikimų informacijos šaltinių apie skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, Bendrovė vertina skolą taikydama bendrąjį vertinimą.

Tikėtinų kredito nuostolių pripažinimo etapai:

1. sudarius finansinio lizingo sutartį Bendrovė pripažįsta dvylikos mėnesių TKN. Finansinio lizingo palūkanų pajamos apskaičiuojamos nuo finansinio turto likutinės vertės nekoreguojant jų TKN suma;
2. nustatiusi, kad kredito rizika, susijusi su finansinio lizingo klientu, reikšmingai padidėjo, Bendrovė apskaitos viso finansinio lizingo sutarties galiojimo TKN. Visi finansinės priemonės galiojimo laikotarpio tikėtini kredito nuostoliai apskaičiuojami tik esant reikšmingam kredito rizikos, susijusios su finansinio lizingo, padidėjimui. Finansinio lizingo palūkanų pajamos apskaičiuojamos nuo finansinio turto likutinės vertės nekoreguojant jų TKN suma;
3. jeigu Bendrovė nustato, kad finansinio lizingo kliento būklė rodo, kad šio kliento skolą reikia priskirti prie abejotinų skolų, tuomet šią gautinas lizingo sumas Bendrovė priskiria prie finansinio turto, kurio vertė sumažėjo dėl kredito rizikos (abejotinos paskolos ir gautinos sumos). Finansinio lizingo palūkanų pajamos apskaičiuojamos nuo finansinio turto likutinės vertės, kurią mažina TKN suma.

2-ajame etape atliekamas finansinio lizingo gavėjo finansinės padėties reikšmingas pablogėjimo įvertinimas lyginant finansinio lizingo gavėjo būklę vertinimo metu su būkle buvusia finansinio lizingo išdavimo metu.

Vėliausias momentas, kai Bendrovė pripažįsta visus finansinio lizingo tenkančius tikėtinus galiojimo laikotarpio kredito nuostolius, identifikuojamas, kai skolininkas vėluoja apmokėti eilinę įmoką, arba visą skolą ilgiau negu 90 dienų. Esant kitų įrodymų, Bendrovė apskaito visus finansinio lizingo tenkančius tikėtinus galiojimo laikotarpio kredito nuostolius, neatsižvelgiant į įmokų vėlavimo apmokėti ilgiau negu 90 dienų prielaidą.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų TKN yra apskaičiuojamas įvertinus finansų įstaigų, kuriose laikomi grynujų pinigų indėliai, kredito reitingus ir kitus reikšmingus kriterijus (tokius kaip likvidumas, kapitalo pakankamumo priežiūra). Vadovybės vertinimu, pinigų ir pinigų ekvivalentų TKN paprastai nėra reikšmingas.

3.13.1.4 Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės (angl. – *credit-impaired*) finansinis turtas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi dėl kredito rizikos įvykus vienam arba daugiau įvykių, kurie neigiamai paveikia tikėtinus būsimus to finansinio turto pinigų srautus. Finansinio turto vertės sumažėjimo dėl kredito rizikos įrodymai yra stebėjimais grindžiami duomenys apie šiuos įvykius:

- (a) dideli skolininko finansiniai sunkumai;
- (b) sutarties pažeidimai, pavyzdžiui, laiku neapmokėta skola arba įmoka vėluojanti daugiau negu 90 dienų;
- (c) skolininkui suteikta nuolaida, kurios skolininkas kitu atveju nebūtų suteikęs dėl ekonominių ar sutartyje nurodytų priežasčių, siejamų su skolininko finansiniais sunkumais;
- (d) išauga tikimybė, kad skolininkas bankrutuos arba bus atliktas kitoks finansinis reorganizavimas;
- (e) dėl finansinių sunkumų išnyksta finansinio turto aktyvioji rinka;
- (f) finansinis turto perkamas arba suteikimas su didele nuolaida, iš ko matyti patirti kredito nuostoliai.

Finansinio turto vertės sumažėjimą dėl kredito rizikos gali kartu lemti keli įvykiai, kurie gali įvykti vienu metu arba vienas po kito per finansinio turto sutarties galiojimo laikotarpį.

3.13.1.5 Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- išlaikoma teisė į pinigų srautus, bet prisiimamas įsipareigojimas sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; arba
- perleidžiama teisė gauti pinigines įplaukas iš turto ir/arba (a) perleidžiama iš esmės visa su finansinio turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, arba (b) nei perleidžiama, nei išlaikoma su finansiniu turtu susijusi rizika ir nauda, bet perleidžiama šio turto kontrolė:
 - jei neišlaikoma kontrolė, nutraukiamas finansinio turto pripažinimas, o visos perduodant sukurtos arba išlaikytos teisės ir prievolės pripažįstamos atskirai turtu arba įsipareigojimais;
 - jei išlaikoma kontrolė, toliau pripažįstamas finansinis turtas tiek, kiek toliau kontroliuojamas finansinis turtas.

Vertinant ar išlaikyta perduoto turto kontrolė, atsižvelgiama į gavėjo gebėjimus parduoti šį turtą. Jei gavėjas praktiškai geba parduoti visą turtą nesusijusiai trečiajai šaliai ir atlikti tai vienašališkai, netaikydamas perdavimui papildomų apribojimų, laikoma, kad kontrolė neišlaikoma. Visais kitais atvejais kontrolė išlaikoma.

3.13.2 Finansiniai įsipareigojimai ir išleistos nuosavybės priemonės

Skolos ar nuosavybės priemonės klasifikuojamos kaip finansiniai įsipareigojimai arba nuosavas kapitalas pagal susitarimo esmę. Bendrovė neturi išleidusi nuosavybės priemonių, išskyrus išleistą kapitalą.

3.13.2.1 Finansinių įsipareigojimų pirminis pripažinimas ir vertinimas

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai TVPN (kurių tikrosios vertės pokytis apskaitomas per pelno (nuostolių) dalį), paskolos, mokėtinos sumos arba kaip išvestinės finansinės priemonės, kurios priskiriamos apsidraudimo priemonėmis veiksmingo apsidraudimo santykiuose. Visi finansiniai įsipareigojimai iš pradžių pripažįstami tikrąja verte, o paskolų ir skolinių įsipareigojimų bei mokėtinų sumų atveju, atėmus tiesiogiai priskirtinas sandorio išlaidas.

3.13.2.2 Vėlesnis vertinimas

Vėliau atliekant finansinių įsipareigojimų vertinimą jie yra skirstomi į dvi kategorijas:

- Finansiniai įsipareigojimai, vertinami TVPN;
- Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina.

3.13.2.3 Finansiniai įsipareigojimai TVPN

Finansiniai įsipareigojimai TVPN apima finansinius įsipareigojimus, laikomus prekybai, ir finansinius įsipareigojimus, nurodytus pirminio pripažinimo metu TVPN.

Bendrovė neturi finansinių įsipareigojimų TVPN.

3.13.2.4 Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi amortizuota savikaina

Tai kategorija, labiausiai aktuali Bendrovei. Po pirminio pripažinimo mokėtinos sumos, paskolos su palūkanomis vėliau vertinamos amortizuota savikaina, naudojant FPN (faktinių palūkanų) metodą. Pelnas ir nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) dalyje, kai įsipareigojimai yra nurašomi, taip pat vykdant FPN amortizacijos procesą.

Amortizuota savikaina apskaičiuojama atsižvelgiant į visas įsigijimo nuolaidas ar premijas ir mokesčius ar išlaidas, kurios yra neatskiriama FPN dalis. FPN amortizacija įtraukiama finansines sąnaudas į pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą.

3.13.2.5 Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų likutinių verčių pripažįstamas pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

3.14 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apima grynuosius pinigus, indėlius iki pareikalavimo bankuose ir kitas trumpalaikes labai likvidžias investicijas, kurių pradinis terminas yra ne ilgesnis kaip trys mėnesiai.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima grynuosius pinigus, indėlius iki pareikalavimo bankuose ir kitas trumpalaikes labai likvidžias investicijas, kurių pradinis terminas yra ne ilgesnis kaip trys mėnesiai, bei banko sąskaitos kreditus (angl. *overdrafts*). Banko sąskaitos kreditas apskaitomas finansinės padėties ataskaitos trumpalaikių įsipareigojimų paskolų straipsnyje.

3.15 Įstatinis kapitalas

Paprastosios akcijos apskaitomos nuosavybėje.

3.16 Nuomos įsipareigojimai

Pradžios datą Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą ta data nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Pradžios datą nuomos mokesčiai, įtraukti į nuomos įsipareigojimo vertinimą, apima fiksuotuosius mokesčius, atėmus bet kokias gautinas nuomos paskatas; kintamuosius nuomos mokesčius, kurie priklauso nuo indekso ar normos, iš pradžių įvertinamus naudojant indeksą ar normą pradžios datą; sumas, kurias Bendrovė turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantijas; pasirinkimo pirkti sandorio vykdymo kainą, jei yra pagrįstai žinoma, kad Bendrovė ta pasirinkimo teise pasinaudos; ir baudas už nuomos nutraukimą, jeigu daroma prielaida, kad per nuomos laikotarpį Bendrovė pasinaudos pasirinkimo teise nutraukti nuomą.

Kintami nuomos mokesčiai, nepriklausantys nuo indekso ar palūkanų normos, pripažįstami sąnaudomis (nebent išlaidos patiriamos atsargoms gaminti) tuo laikotarpiu, kai įvyksta įvykis ar sąlyga, lemianti mokėjimą.

Skaičiuodama dabartinę nuomos mokesčių vertę, Bendrovė naudoja nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą, nuomos pradžios datą, nes nuomos sutartyse numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti. Po pirminio pripažinimo Bendrovė nuomos įsipareigojimą vertina: padidindama likutinę vertę, kad būtų atsižvelgta į nuomos įsipareigojimo palūkanas; sumažindama likutinę vertę, kad būtų atsižvelgta į sumokėtus nuomos mokesčius. Papildomai nuomos įsipareigojimo likutinė vertė pakartotinai vertinama jeigu yra nuomos pakeitimai, pakeistas nuomos terminas, pakeičiami nuomos mokesčiai (pvz., būsimų mokesčių pokyčiai, atsirandantys dėl indekso ar normos, naudojamų tokiems nuomos mokesčiams nustatyti), arba pasikeičia pasirinkimo teisės pirkti nuomojamą turtą vertinimas.

3.16.1 Trumpalaikė ir mažos vertės turto nuoma

Bendrovė taiko trumpalaikės nuomos pripažinimo išimtį (t. y. nuomai, kurios terminas baigiasi per 12 mėnesių nuo nuomos pradžios ir nėra pasirinkimo teisės pirkti). Taip pat mažos vertės turto pripažinimo išimtis taikoma nuomai, kuri laikoma mažaverte. Trumpalaikės nuomos ir mažos vertės turto nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

3.16.2 Bendrovė, kaip veiklos nuomos davėjas

Nuomos sutartis, pagal kurias Bendrovė neperduoda iš esmės visos nuomojamo turto nuosavybei būdingos rizika ir naudos, yra priskiriamos veiklos nuomai. Įplaukos iš nuomos apskaitomos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį ir pripažįstamos pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje kitų pajamų straipsnyje atsižvelgiant į nuomos pobūdį. Pirminės tiesioginės išlaidos, kurios patiriamos dėl derybų ir nuomos organizavimo, turi būti įskaičiuojamos į išnuomoto turto likutinę vertę ir pripažįstamos nuomos laikotarpio sąnaudomis tuo pačiu pagrindu, kaip ir pagal nuomos sutartį gaunamos pajamos. Neapibrėžtosios įmokos pripažįstamos pajamomis tuo laikotarpiu, kuriuo jos uždirbamos.

3.16.3 Bendrovė, kaip finansinio lizingo davėjas

Nuomos sutartys, pagal kurias Bendrovė perduoda iš esmės visą nuomojamo turto nuosavybei būdingą riziką ir naudą, arba, jei nuomininkas turi galimybę tęsti nuomą antriniu laikotarpiu, kurios kaina yra daug mažesnė nei rinkos kaina, yra priskiriamos finansiniam lizingui. Pradžios datą Bendrovė pripažįsta finansinio lizingo turta savo finansinės padėties ataskaitoje ir pateikia jį kaip gautiną sumą, lygią grynosioms investicijoms į nuomos sutartį. Finansinės pajamos per nuomos laikotarpį, pagrįstos pastovia periodine Bendrovės grynujų investicijų į nuomą gražos norma, yra apskaitomos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį ir įtraukiamos į finansines pajamas PNKBPA. Nuomos mokėjimai paskirstomi tarp finansinių pajamų ir gautinos nuomos sumos sumažinimo, kad būtų pasiekta pastovi palūkanų norma už likusį gautinos sumos likutį. Finansiniai mokesčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje finansinėse pajamose.

3.17 Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Su atidėjimais susijusios išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, atėmus gautinas kompensacijas. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant efektyvią laikotarpio palūkanų normą (prieš mokesčius), jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimų specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjimo padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos.

3.18 Išmokos darbuotojams

3.18.1 Valstybiniai planai

Bendrovė dalyvauja tik valstybiniuose planuose. Valstybiniai planai nustatomi teisės aktais, apimančiais visus subjektus, ir juos valdo nacionalinė ar vietos valdžia arba kita institucija (pavyzdžiui, Bendrovės atveju – Valstybinis socialinio draudimo fondas). Valstybiniai planai – nustatytų išmokų planas, pagal kurį Bendrovė moka nustatyto dydžio įmokas ir ateityje neturės jokio teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jeigu fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

3.18.2 Išėitinės išmokos

Išėitinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją dienos arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išėiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Bendrovė pripažįsta išėitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsakyti arba įpareigota mokėti išėitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Ilgalaiškės išmokos yra pripažįstamos dabartine verte, taikant rinkos palūkanų normą.

3.18.3 Ilgalaiškės išmokos darbuotojams

Kiekvienam Bendrovės darbuotojui, išėinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir pagal kolektyvinę sutartį priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas finansinės padėties ataskaitoje ir atspindi uždirtbtų tų išmokų dabartinę vertę finansinės padėties ataskaitos sudarymo dieną. Aprašytas ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas finansinių ataskaitų sudarymo dieną yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Nustatytos ilgalaikės išmokos įsipareigojimo dabartinė vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, naudojant palūkanų normas, nustatytas vyriausybės obligacijoms, kurios išreikštos tokia valiuta, kuria bus sumokėtos išmokos darbuotojams ir kurių terminas panašus į susijusio įsipareigojimo terminą.

3.19 Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai jų įvykdymui išteklių panaudojimas nėra tikėtinas.

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

3.20 Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstamos:

- Grupės įmonės
- kontroliuojantys ar turintys reikšmingą įtaką patrunuojančiosios bendrovės akcininkai
- asocijuotosios įmonės
- valstybės valdomos įmonės ir jų dukterinės bendrovės (sandoriai su tokiomis įmonėmis atskleidžiami atskirai tik tada, kai jie yra reikšmingi)
- Lietuvos Respublikos finansų ministerija ir finansų ministro sričiai priskirtos įstaigos (sandoriai su tokiomis įmonėmis atskleidžiami atskirai tik tada, kai jie yra reikšmingi)
- pagrindiniai vadovaujantys asmenys, artimi jų šeimos nariai ir jų kontroliuojami ūkio subjektai

3.21 Tarpusavio užskaitos

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

3.22 Tikroji vertė

Bendrovė vertina finansines priemones, tokias kaip nefinansinį turtą, pavyzdžiui, investicinį turtą, tikrąja verte kiekvieną finansinės padėties ataskaitos datą. Tikrosios vertės nustatymas paremtas prielaida, kad turto pardavimo ar įsipareigojimų perdavimo sandoris vyksta arba:

- pagrindinėje turto ar įsipareigojimų rinkoje arba
- jei nėra pagrindinės rinkos – turtui ar įsipareigojimams pačioje palankiausioje rinkoje

Turto ar įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma naudojant tas prielaidas, kurias naudotų rinkos dalyviai norėdami nustatyti turto ar įsipareigojimų kainą, darant prielaidą, kad rinkos dalyviai turi geriausių ekonominių interesų.

Nefinansinio turto tikroji vertė nustatoma, atsižvelgiant į rinkos dalyvio gebėjimą generuoti ekonominę naudą, naudojant turtą efektyviausiai ir geriausiai arba parduodant jį kitam rinkos dalyviui, kuris turtą naudotų efektyviausiai ir geriausiai.

Bendrovė naudoja vertinimo metodikas, kurios esamomis aplinkybėmis yra tinkamos ir apie kurias turima pakankamai duomenų tikrajai vertei nustatyti, naudodama kuo daugiau svarbių stebimų duomenų ir kuo mažiau nestebimų duomenų.

Visas turtas ir įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra nustatoma ar atskleidžiama finansinėje ataskaitoje, yra suskirstomi pagal toliau aprašomą tikrosios vertės hierarchiją, kuri paremta tikrajai vertei nustatyti naudojamais reikšmingais žemiausio lygio duomenimis:

- 1-ajam lygiui priskiriama ta turto vienetų tikroji vertė, kuri nustatyta remiantis identiško turto kotiruojamomis (nekoreguotomis) kainomis aktyviose rinkose.
- 2-ajam lygiui priskiriama ta turto vienetų tikroji vertė, kuri nustatyta remiantis kitais tiesiogiai arba netiesiogiai stebimais rodikliais.
- 3-ajam lygiui priskiriama ta turto vienetų tikroji vertė, kuri nustatyta remiantis nestebimais rodikliais.

Turtą ir įsipareigojimus, kurie finansinėse ataskaitose pripažįstami pakartotiniai, Bendrovė pakartotinai vertindama skirstymą nusprendžia, ar perkeliama suma vyko tarp hierarchijos lygių (pagal žemiausio lygio duomenis, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę apskritai) kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

3.23 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Visi po ataskaitinio laikotarpio įvykį įvykiai (koreguojantys įvykiai) yra apskaitomi finansinėse ataskaitose, jei jie susiję su ataskaitiniu laikotarpiu ir turi reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms. Visi įvykiai, kurie yra reikšmingi, tačiau nėra koreguojantys įvykiai, yra atskleidžiami 26 pastaboje.

4 Rizikos valdymas

4.1 Apžvalga

Rizika yra natūrali ir neatsiejama verslo veiklos dalis, o rizikos profilis nuolat kinta. Grupė siekia sumažinti savo rizikas ir sumažinti jas iki priimtino lygio, taikydama rizikos valdymą. Šioje dalyje aprašomas tik pagrindinių finansinių rizikų valdymas. Kitų rizikų valdymas pateiktas Valdymo ataskaitoje.

4.2 Finansinės rizikos veiksniai

Valdydama veiklą Bendrovė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant užsienio valiutos riziką, pinigų srautų palūkanų normos riziką), kredito rizika ir likvidumo rizika. Valdydamos šias rizikas Bendrovė siekia sumažinti veiksnių, galinčių neigiamai paveikti finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

4.2.1 Rinkos rizika

Rinkos rizika – tai rizika, kad finansinės priemonės tikroji vertė arba būsimi pinigų srautai svyruos dėl rinkos kainų pokyčių. Rinkos rizika apima dviejų rūšių riziką – palūkanų normos riziką ir valiutos riziką.

4.2.1.1 Valiutos rizika

Valiutos rizika – tai rizika, kad pozicijos tikroji vertė arba būsimi pinigų srautai svyruos dėl užsienio valiutos kurso pokyčių.

Bendrovė pardavimo/pirkimo sandorius daugiausia sudaro eurai, todėl užsienio valiutų kursų svyravimo rizikos nepatiria.

4.2.1.2 Palūkanų normos rizika

Palūkanų normos rizika – tai rizika, kad finansinės priemonės tikroji vertė arba būsimi pinigų srautai svyruos dėl rinkos palūkanų normos svyravimų.

Palūkanų normos rizika didžiąja dalimi yra susijusi su paskolomis, kurios gali būti reikalingos apyvartinių lėšų subalansavimui. Palūkanų normos rizika Bendrovės pinigų srautams atsiranda dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma. Rinkos palūkanų normų svyravimai neturi reikšmingos įtakos Bendrovės pajamoms bei pinigų srautams.

Paskolos su kintama palūkanų norma sudarė 6 750 tūkst. Eur 2022 m. gruodžio 31 d. (2021 m. gruodžio 31 d. 11 000 tūkst. Eur).

Palūkanų normos rizika vertinama atsižvelgiant į bendrovės jautrumą palūkanų normų pokyčiams. Šis vertinimas pateiktas toliau esančioje lentelėje.

tūkst. Eur	Padidėjimas / sumažėjimas procentiniais punktais	Pelno padidėjimas / (sumažėjimas)
2022 m.	1/(1)	68/(68)
2021 m.	1/(1)	110/(110)

4.2.2 Kredito rizika

Kredito rizika – tai rizika, kad sandorio šalis neįvykdys įsipareigojimų pagal finansinę priemonę ar sutartį su klientu ir dėl to patirs finansinių nuostolių.

Bendrovės kredito rizika yra susijusi tiek su pagrindine įmonės veikla (prekybos, ilgalaikės bei kitos gautinos sumos), tiek su finansavimo veikla (pinigai ir pinigų ekvivalentai). Bendrovės rizika, susijusi su grynais pinigais yra ribota, kadangi Bendrovė laiko pinigų likučius tik patikimose finansinėse institucijose.

Didžiąja dalį gautinų sumų sudaro gautinos sumos iš susijusių šalių, kurios kredito rizikos prasme nėra labai rizikingos, tai patikimos, aukštų skolinimosi reitingų bendrovės arba su jais susiję asmenys (14 ir 15 pastaba).

Prioritetinis Bendrovės išdo valdymo tikslas yra lėšų saugumo užtikrinimas ir, laikantis šio tikslo, investicijų grąžos maksimizavimas. Sandorio šalies kredito rizika valdoma sudarant sandorius tik su patikimomis finansinėmis institucijomis (arba tokių institucijų dukterinėmis bendrovėmis), turinčiomis ilgalaikio skolinimosi užsienio valiuta kredito reitingą ne žemesnį nei A- pagal „Fitch Ratings“ agentūrą (arba kitų tarptautinių kredito reitingų agentūrų atitikmenį).

Maksimali kredito lygi likutinei finansinio turto vertei bei nominaliai suteiktų garantijų vertei.

tūkst. Eur	Pastaba	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Finansinis turtas, apskaitomas amortizuota savikaina:			
Prekybos gautinos sumos	15	647	670
Ilgalaikės gautinos sumos	14	6 948	10 846
Kitos gautinos sumos	14	3 714	4 010
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	16	948	455
Iš viso		12 257	15 981
Nebalansiniai įsipareigojimai:			
Suteiktos garantijos		362	375
Iš viso		362	375

4.2.3 Likvidumo rizika

Likvidumo rizika valdoma planuojant būsimus Bendrovės pinigų srautus ir užtikrinant, kad Bendrovė visada turėtų pakankamai lėšų, pasirašytų kredito sutarčių, užtikrinančių įprastinę Bendrovės veiklą. Refinansavimo rizika valdoma užtikrinant, kad finansinės skolos, mokėtinos per tam tikrą laikotarpį, būtų padengtos turimais pinigais, per šį laikotarpį laukiamu Bendrovės veiklos pinigų srautu ir nepanaudotų kreditų, kurie turi būti grąžinti vėlesniais laikotarpiais, suma.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės bendro likvidumo rodiklis (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) buvo 11,22; skubaus padengimo rodiklis (trumpalaikis turtas-atsargos / trumpalaikiai įsipareigojimai) – 11,22 (2021 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 0,48 ir 0,48).

Toliau lentelėje pateikta informacija apie Bendrovės finansinius įsipareigojimus pagal grupes:

tūkst. Eur	Pastaba	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos sumos, vertinamos amortizuota savikaina			
Paskolos	21	6 770	11 016
Nuomos įsipareigojimai		51	83
Prekybos mokėtinos sumos		130	133
Iš viso		6 951	11 232

Toliau lentelėje pateikta informacija apie Bendrovės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus pagal sutartis (imant finansinių įsipareigojimų, kuriems skaičiuojamos palūkanos, nediskontuotus pinigų srautus, ir kitų finansinių įsipareigojimų likutinę vertę):

tūkst. Eur	2022 m.				Iš viso
	Mažiau nei 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 metų	Nuo 1 ir 5 metų	Po 5 metų	
Paskolos	80	180	6 750	-	7 010
Nuomos įsipareigojimai	12	24	11	5	52
Prekybos mokėtinos sumos	130	-	-	-	130
2022 m. gruodžio 31 d.	222	204	6 761	5	7 192

tūkst. Eur	2021 m.				Iš viso
	Mažiau nei 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 metų	Nuo 1 ir 5 metų	Po 5 metų	
Paskolos	64	11 144	-	-	11 208
Nuomos įsipareigojimai	14	33	30	8	85
Prekybos mokėtinos sumos	133	-	-	-	133
2021 m. gruodžio 31 d.	211	11 177	30	8	11 426

5 Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai, naudojami rengiant finansines ataskaitas

Vertinimai ir sprendimai nuolat peržiūrimi ir įvertinami remiantis praeities patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant būsimų įvykių tikimybę, kuri laikoma pagrįsta tam tikromis aplinkybėmis.

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti ES, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turėjo įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Prielaidų vertinimų ir sprendimų pasikeitimai ateityje galėtų turėti reikšmingos įtakos šioms Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Šioje pastaboje aprašyti tik svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai, naudojami rengiant finansines ataskaitas. Kiti naudojami apskaitiniai įvertinimai ir sprendimai pateikti kitose šių finansinių ataskaitų pastabose.

5.1 Transporto priemonių perkainojimas ir vertės sumažėjimas

2022 m. buvo atliktas visų transporto priemonių vertinimas, remiantis viešai prieinamomis transporto priemonių rinkos kainomis skelbimų portaluose ir duomenų bazėse. Perkainojimas atliktas palyginus transporto priemonių likutinės vertės ir vidutinės rinkos kainas viešai prieinamuose šaltiniuose. Vertės pokytis apskaitytas toms transporto priemonėms, kurių likutinė vertė nuo vidutinės rinkos vertės skyrėsi daugiau nei 25 proc. Jei transporto priemonės likutinės vertės ir vidutinės kainos skirtumas buvo mažesnis arba lygus 25 proc., tokių transporto priemonių vertės pasikeitimas laikytas nereikšmingu ir nebuvo apskaitytas.

5.2 Pajamų pripažinimas

Kai yra kita klientui prekes tiekianti, ar paslaugas teikianti šalis, Bendrovė nustato, ar jos pažado klientui pobūdis yra veiklos įsipareigojimas pačiai tiekti nurodytas prekes ir paslaugas (t. y. Bendrovė yra savo sąskaita veikiantis subjektas), ar susitarti, kad tas prekes tiektų ar paslaugas teiktų kita šalis (t. y. Bendrovė yra agentas). Bendrovė nustato, ar ji yra savo sąskaita veikiantis subjektas, ar agentas, kiekvienai klientui pažadėtai nurodytai prekei ar paslaugai. Kai Bendrovė yra savo sąskaita veikiantis subjektas, pajamomis pripažįsta bendrąją atlygio sumą. Kai Bendrovė yra agentas, pajamomis pripažįsta grynąją atlygio sumą, t. y. tą sumą, kurią Bendrovė pasilieka kitai šaliai sumokėjus atlygį, gautą mainais už tos šalies pateiktas prekes ar suteiktas paslaugas.

6 Lyginamosios informacijos pertvarkymas dėl pateikimo pakeitimo

Rengdama šias finansines ataskaitas, Bendrovė 2022 m. atliko kai kurių pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnių pateikimo pakeitimus, todėl atitinkamai buvo pakeistas ir 2021 m. pateikimas. Vadovybės nuomone pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnių pakeitimai yra būtini, kad finansinių ataskaitų vartotojams būtų suteikta patikimesnė ir aktualesnė informacija.

Toliau pateikiama informacija apie pagrindinius perklasifikavimus pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje:

1. Palyginamojo laikotarpio (2021 m.) kitos pajamos, kurios susijusios su perstatomomis paslaugomis už elektrą, šildymą ir vandenį 103 tūkst. Eur. buvo perklasifikuotos iš pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnio eilutės „Kitos pajamos“ į straipsnį „Kitos sąnaudos“, kadangi 2021 m. Bendrovės vadovybės vertinimu Bendrovė veikia kaip agentas, todėl pripažįstą grynąją atlygio sumą, t. y. tą sumą, kurią Bendrovė pasilieka kitai šaliai sumokėjus atlygį, gautą mainais už tos šalies pateiktas prekes ar suteiktas paslaugas.
2. Bendrovė 2021 m. išskirstė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnio eilutę „Kitos sąnaudos“ ir prie vienos eilutės pavadinimu „Transporto priemonių remontas ir techninės priežiūros sąnaudos“ pridėjo „Draudimo sąnaudas“ 302 tūkst. Eur. siekiant geriau atspindėti transporto sąnaudų pateikimą.
3. Bendrovė 2021 m. perkėlė 91 tūkst. Eur. iš pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnio eilutės „Kitos sąnaudos“ investicinio turto tikrosios vertės pokytį į „Kitas pajamas“.

Šie pertvarkymai neturi įtakos 2021 m. finansinės padėties, nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitose pateiktiems rodikliams.

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d., retrospektyviniai pataisymai:

tūkst. Eur	2021 m. iki pertvarkymo	Pertvarkymas	2021 m. po pertvarkymo
Pajamos pagal sutartis su klientais	1 939	-	1 939
Kitos pajamos	2 705	(12)	2 693
Pajamos ir kitos pajamos, iš viso	4 644	(12)	4 632
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	(748)	-	(748)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(695)	-	(695)
Transporto priemonių remontas ir techninės priežiūros sąnaudos	(659)	(302)	(961)
Kitos sąnaudos	(706)	314	(392)
Sąnaudos iš viso	(2 808)	12	(2 796)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	1 836	-	1 836
Finansinės sąnaudos	(193)	-	(193)
Finansinės veiklos grynasis rezultatas	(193)	-	(193)
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	1 643	-	1 643
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(370)	-	(370)
Atidėtojo mokesčio pajamos (sąnaudos)	36	-	36
Grynasis pelnas (nuostoliai) už metus	1 309	-	1 309
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)	-	-	-
Straipsniai, kurie ateityje nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius) (atėmus mokesčius)	-	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	443	-	443
Aktuarinių prielaidų pasikeitimas	(3)	-	(3)
Straipsniai, kurie ateityje nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso	440	-	440
Bendrosios pajamos (sąnaudos) už metus, iš viso	1 749	-	1 749

7 Pajamos pagal sutartis su klientais

7.1 Informacija apie išskaidytas pajamas

Bendrovės pajamos pagal sutartis su klientais buvo šios:

tūkst. Eur	2022 m.	2021 m.
Pajamos už suteiktas transporto priemonių aptarnavimo paslaugas	1 814	1 939
Iš viso	1 814	1 939

Bendrovės pajamos pagal prekių ar paslaugų perdavimo periodiškumą:

tūkst. Eur	2022 m.	2021 m.
Veiklos įsipareigojimai įvykdomi per laikotarpį	1 814	1 939
Iš viso	1 814	1 939

7.2 Likučiai pagal sutartį

tūkst. Eur	Pastabos	2022 m.	2021 m.
Prekybos gautinos sumos	15	200	211

7.3 Sutarčių turtas

Per ataskaitinį laikotarpį taikyti vertinimo metodai ar padarytos reikšmingos prielaidos vertinant gautinų sumų pagal sutartis su klientais atidėjinį nuostoliams nepasikeitė.

7.4 Teisės į gražintas prekes ir mokėtini įsipareigojimai

Bendrovė nėra pasirašiusi reikšmingų sutarčių, kuriose būtų nustatytos kliento teisės gražinti prekes.

8 Kitos pajamos

Bendrovės kitos pajamos buvo šios:

tūkst. Eur	2022 m.	2021 m. (pertvarkyta) ¹
Finansinės nuomos palūkanų pajamos	707	879
Pajamos iš transporto nuomos	666	859
Pajamos iš pastato nuomos	347	325
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	460	319
Investicinio turto tikrosios vertės pokytis	285	91
Kitos pajamos	206	220
Iš viso	2 671	2 693

¹ Dalis sumų neatitinka finansinių ataskaitų, sudarytų už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d., dėl perklasifikavimų. Daugiau informacijos atskleista 6 pastaboje.

9 Kitos sąnaudos

tūkst. Eur	2022 m.	2021 m. (pertvarkyta) ¹
Konsultacinės paslaugos ²	71	101
Komunalinės sąnaudos	63	78
Telekomunikacijų ir IT paslaugos	51	57
Mokesčių (išskyrus pelno mokesčių) sąnaudos	50	49
Remonto ir techninės priežiūros sąnaudos	21	14
Personalo vystymas	11	21
Kita	34	72
Iš viso	301	392

¹ Dalis sumų neatitinka finansinių ataskaitų, sudarytų už metus, pasibaigusius 2021 m. gruodžio 31 d., dėl perklasifikavimų. Daugiau informacijos atskleista 6 pastaboje.

10 Finansinės sąnaudos

tūkst. Eur	2022 m.	2021 m.
Palūkanos	148	193
Nuomos įsipareigojimų palūkanų ir diskonto sąnaudos	1	-
Iš viso	149	193

10.1 Bendrovės palūkanų sąnaudos

Bendrovė patiria palūkanų sąnaudas dėl ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų paskolų (21 pastaba). 2022 m. Bendrovė grynaisiais pinigais išmokėjo 131 tūkst. Eur palūkanų (2021 m. – 201 tūkst. Eur), kurios yra parodomos pinigų srautų ataskaitos straipsnyje „Sumokėtos palūkanos“.

11 Pelno mokesčiai

11.1 Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje

tūkst. Eur	2022 m.	2021 m.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	248	370
Atidėtojo mokesčio sąnaudų (pajamų) suma	30	(36)
Iš viso	278	334

11.2 Efektyvaus mokesčio sutikrinimas

Pelno mokestis, apskaičiuotas Bendrovės pelnui prieš apmokestinimą, skiriasi nuo teorinės sumos, kuri susidarytų taikant Bendrovei taikytiną pelno mokesčio tarifą:

tūkst. Eur	2022 m.	2022 m.	2021 m.	2021 m.
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		1 883		1 643
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos) taikant 15 proc. tarifą	15,00%	282	15,00%	246
Apmokestinamojo pelno nemažinančios sąnaudos	0,21%	4	0,18%	3
Neapmokestinamos pajamos	(0,42)%	(8)	(0,37)%	(6)
Praėjusių metų koregavimas	0,00%	-	6,21%	102
Kita	0,00%	-	(0,67)%	(11)
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	14,79%	278	20,35%	334

11.3 Atidėtasis mokestis

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, jeigu egzistuoja teisiškai pagrindžiama teisė sudengti einamojo laikotarpio mokesčio turtą su einamojo laikotarpio mokesčio įsipareigojimais ir jeigu atidėtasis mokestis yra susijęs su ta pačia fiskaline institucija. Toliau pateikti atidėtojo mokesčio turto ir įsipareigojimų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį:

tūkst. Eur	2020 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose	2021 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	Pripažinta kitose bendrosiose pajamose	2022 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo mokesčio turtas							
Sukauptos sąnaudos	82	(23)	-	59	(9)	1	51
Atidėtojo mokesčio turtas, grynąja verte	82	(23)	-	59	(9)	1	51
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas							
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	16	(16)	78	78	(31)	66	113
Nusidėvėjimo normų skirtumai	1 070	(43)	-	1 027	52	-	1 079
Atidėtasis mokesčio įsipareigojimas grynąja verte	1 086	(59)	78	1 105	21	66	1 192
Atidėtasis mokestis, grynąja verte	(1 004)	36	(78)	(1 046)	(30)	(65)	(1 141)

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra sudengiami finansinės padėties ataskaitoje tiek, kiek jie susiję su ta pačia mokesčio administravimo institucija.

12 Ilgalaikis materialusis turtas

12.1 Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas

tūkst. Eur	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
2021 m. sausio 1 d.			
Įsigijimo arba perkainota vertė	2 280	10	2 290
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(2)	(2)
Likutinė vertė	2 280	8	2 288
Likutinė vertė 2021 m. sausio 1 d.			
Likutinė vertė	2 280	8	2 288
Įsigijimai	61	-	61
Pardavimai	(369)	-	(369)
Perkainojimas	521	-	521
Perklasifikavimas iš / (į) finansinę nuomą	1 106	-	1 106
Perklasifikavimas iš / (į) turtą, skirtą parduoti	(1 382)	-	(1 382)
Nusidėvėjimas	(609)	(2)	(611)
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	1 608	6	1 614
2020 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo arba perkainota vertė	1 608	10	1 618
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(4)	(4)
Likutinė vertė	1 608	6	1 614
Likutinė vertė 2022 m. sausio 1 d.			
Likutinė vertė	1 608	6	1 614
Įsigijimai	19	-	19
Pardavimai	(230)	-	(230)
Perkainojimas	438	-	438
Perklasifikavimas iš / (į) finansinę nuomą	1 098	-	1 098
Perklasifikavimas iš / (į) turtą, skirtą parduoti	(958)	-	(958)
Nusidėvėjimas	(377)	(2)	(379)
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	1 598	4	1 602
2022 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo arba perkainota vertė	1 598	10	1 608
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(6)	(6)
Likutinė vertė	1 598	4	1 602

12.2 Perkainotas ilgalaikis materialusis turtas

Jei ilgalaikis materialusis turtas nebūtų buvęs perkainotas, Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės būtų buvusios tokios:

tūkst. Eur	Transporto priemonės	Iš viso
2021 m. gruodžio 31 d.	1 085	1 085
2022 m. gruodžio 31 d.	1 050	1 050

Toliau pateikiama informacija apie 2022 m. atlikto ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezultatus:

tūkst. Eur	Pripažinta kitų bendrųjų pajamų ir perkainojimo rezerve nuosavame kapitale	Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	Visa perkainojimo įtaka
Likutinės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	438	-	438
Iš viso	438	-	438

2021 m. atlikto ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezultatai:

tūkst. Eur	Pripažinta kitų bendrųjų pajamų ir perkainojimo rezerve nuosavame kapitale	Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	Visa perkainojimo įtaka
Likutinės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	521	-	521
Iš viso	521	-	521

12.3 Ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės hierarchijos lygiai

Bendrovės vadovybės vertinimu 2022 m. gruodžio 31 d. iš esmės viso turto, vertinamo perkainota verte likutinė vertė reikšmingai nesiskyrė nuo jo tikrosios vertės. 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės priskiriamos 3-iajam hierarchijos lygiui, jei vertė buvo nustatyta taikant pajamų metodą, lyginamosios vertės metodą, kaštų metodą, likutinės atstatomosios vertės metodą arba mišrų metodą (tikrosios vertės hierarchijos lygiai nurodyti 3.22 pastaboje). Paskutinis turto perkainojimas buvo atliktas 2022 m.

12.4 Įkeistas turtas

2022 ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo įkeisto materialiojo turto.

13 Investicinis turtas

tūkst. Eur	2022 m.	2021 m.
Likutinė vertė sausio 1 d.	1 851	1 760
Tikrosios vertės pokytis	285	91
Likutinė vertė gruodžio 31 d.	2 136	1 851

Investicinio turto vertinimas buvo atliktas 2022 m. gruodžio 20 d. nepriklausomo vertintojo APUS TURTAS, UAB. Vadovybės vertinimu, reikšmingų rinkos sąlygų pokyčių iki finansinių metų pabaigos nebuvo, o tikroji investicinio turto vertė 2022 m. gruodžio 31 d. yra tokia pat, kaip įvertino nepriklausomas vertintojas (2-asis tikrosios vertės hierarchijos lygis). Investicinis turtas vertinamas TVPN.

Bendrovė yra sudariusi nuomos sutartis dėl viso investicinio turto, kurį sudaro pastatai, statiniai ir įrenginiai, nuomos. Nuomos sutarčių terminai yra nuo 1 iki 5 metų. Bendrovė neturi jokių apribojimų investicinį turtą realizuoti uždirbant pajamas iš jo nuomos, neturi įsipareigojimų statyti, plėtoti ar remontuoti jį. Sutarčių nuomos terminas atskirai pagal kiekvieną sutartį nesudaro didžiosios turto ekonominio tarnavimo laiko dalies, o minimalių nuomos įmokų dabartinė vertė iš esmės nepriylgsta visai nuomojamo turto tikrajai vertei, tad Bendrovė išlaiko iš esmės visą riziką ir naudą, susijusią su šio turto nuosavybe, ir nuomos sutartis apskaito kaip veiklos nuomą.

14 Ilgalaikės gautinos sumos ir kitos gautinos sumos

Bendrovės gautinos lizingo sumos finansinės padėties ataskaitoje apskaitytos šiuose straipsniuose:

tūkst. Eur	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės gautinos sumos	6 948	10 846
Kitos gautinos sumos	3 738	4 055
Iš viso	10 686	14 901
Atimti: atidėjinys nuostoliams	(24)	(45)
Likutinė vertė	10 662	14 856

Bendrovės gautinas lizingo sumas sudaro:

tūkst. Eur	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Bendra finansinio lizingo gautinų įmokų suma		
Per pirmus metus	4 234	4 770
Nuo dviejų iki penkerių metų	7 283	11 700
Po penkerių metų	-	-
Iš viso	11 517	16 470
Neuždirbtos finansinės pajamos		
Per pirmus metus	(496)	(715)
Nuo dviejų iki penkerių metų	(335)	(854)
Po penkerių metų	-	-
Iš viso	(831)	(1 569)
Likutinė vertė	10 686	14 901

Bendrovė 2022 ir 2021 m. buvo pasirašiusi transporto priemonių atpirkimo sutartis, sutardama konkrečias atpirkimo sumas pagal ilgalaikėje nuomoje naudojamas transporto priemones. Todėl įvertinus gaunamas pajamas iš ilgalaikės nuomos, nuomojamo turto likutinės vertės nuomos laikotarpio pabaigoje ir sumas, kuriomis bus parduotos (arba ne) šios transporto priemonės, yra parodomas ilgalaikių gautinų finansinio lizingo sumų straipsnyje. 2022 m. gruodžio 31 d. į gautinas finansinio lizingo sumas yra įtrauktos atpirkimo sutartys, kurios sudarė 5 008 tūkst. Eur (2021 m. gruodžio 31 d. 5 884 tūkst. Eur) ir įvertinta nuomos pabaigoje gražintinų transporto priemonių likutinė vertė, kuri 2022 ir 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 552 tūkst. Eur. Atpirkimo laikotarpiai iš esmės yra nuo 1 iki 5 metų. Bendrovė taikydama individualų vertinimą 2022 m. gruodžio 31 d. nustatė 24 tūkst. Eur vertės sumažėjimą transporto priemonių atpirkimo sutartims (2021 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas transporto priemonių atpirkimo sutartims 45 tūkst. Eur).

2022 ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė, taikydama individualų vertinimą, įvertino, ar lizingo klientų kredito rizika reikšmingai padidėjo, ir nenustatė reikšmingo kredito rizikos padidėjimo.

15 Prekybos gautinos sumos

tūkst. Eur	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos pagal sutartis su klientais		
Gautinos sumos už transporto priežiūros paslaugas	200	211
Gautinos sumos pagal kitas sutartis		
Gautinos sumos už transporto nuomą	459	512
Gautinos sumos už turto nuomą	102	50
Kitos prekybos gautinos sumos	98	101
Iš viso	859	874
Atimti: atidėjiny nuostoliams	(212)	(204)
Likutinė vertė	647	670

2022 ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo įkeitusi reikalavimo teisės į prekybos gautinas sumas.

Prekybos gautinų sumų pagal sutartis su klientais tikrosios vertės yra apytikriai lygios jų likutinėms vertėms. Prekybos gautinoms sumoms palūkanos neskaiciuojamos, įprastas atsiskaitymo terminas yra nuo 30 iki 60 dienų.

15.1 Gautinų sumų atidėjiny nuostoliams (tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai)

Žemiau pateikiamos Bendrovės prekybos gautinos sumos pagal sutartis su klientais 2022 m. gruodžio 31 d., kurių vertinimui yra taikomas bendrasis vertinimas naudojant nuostolių koeficientų matricą:

tūkst. Eur	Nuostolių koeficientas	Prekybos gautinos sumos	Atidėjiny nuostoliams
Nepradelsta	0,00%	573	-
iki 30 dienų	1,79%	56	1
30-60 dienų	5,26%	19	1
60-90 dienų	0,00%	1	-
90-120 dienų	0,00%	-	-
Daugiau nei 120 dienų	100,00%	75	75
2022 m. gruodžio 31 d.		724	77

Bendrovės prekybos gautinos sumos pagal sutartis su klientais 2021 m. gruodžio 31 d., kurios įvertinamos bendrai taikant nuostolių koeficientų matricą:

tūkst. Eur	Nuostolių koeficientas	Prekybos gautinos sumos	Atidėjiny nuostoliams
Nepradelsta	0,00%	651	-
iki 30 dienų	0,00%	15	-
30-60 dienų	0,00%	1	-
60-90 dienų	0,00%	-	-
90-120 dienų	0,00%	1	-
Daugiau nei 120 dienų	99,54%	71	69
2021 m. gruodžio 31 d.		739	69

Toliau pateikiamos Bendrovės prekybos gautinos sumos pagal sutartis su klientais, kurioms taikomas individualusis vertinimas:

tūkst. Eur	2022 m. gruodžio 31 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
	Prekybos gautinos sumos	Atidėjiny nuostoliams	Prekybos gautinos sumos	Atidėjiny nuostoliams
Daugiau nei 120 dienų	135	135	135	135
Likutinė vertė	135	135	135	135

Prekybos gautinų sumų atidėjiny nuostoliams judėjimas 2022 ir 2021 m:

tūkst. Eur	2022 m.	2021 m.
Likutinė vertė sausio 1 d.	204	186
Atidėjiny nuostoliams per metus	15	25
Abejotinų gautinų sumų nurašymas	(7)	(7)
Likutinė vertė gruodžio 31 d.	212	204

Gautinų sumų atidėjiny nuostoliams apskaitomi pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos pelno (nuostolių) dalyje. Prekybos gautinų sumų tikroji vertė 2022 ir 2021 m. gruodžio 31 d. apytikriai yra lygi jų likutinei vertei.

16 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

tūkst. Eur	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pinigai bankų sąskaitose	948	455
Likutinė vertė	948	455

Pinigų ir pinigų ekvivalentų tikroji vertė 2022 ir 2021 m. gruodžio 31 d. apytikriai yra lygi jų likutinei vertei. Bendrovė nebuvo įkeitusi pinigų banko sąskaitoje.

17 Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

tūkst. Eur	2022 m.	2021 m.
Likutinė vertė sausio 1 d.	359	468
Perleidimai	(890)	(1 541)
Perklasifikavimai (į) iš:		
Ilgalaikis materialusis turtas	958	1 382
Trumpalaikis turtas	8	50
Likutinė vertė gruodžio 31 d.	435	359

2022 m. Bendrovė už 1 580 tūkst. Eur pardavė ilgalaikį turtą, laikomą parduoti, kurio likutinė vertė buvo 890 tūkst. Eur. 2021 m. Bendrovė už 1 792 tūkst. Eur pardavė ilgalaikį turtą, laikomą parduoti, kurio likutinė vertė buvo 1 541 tūkst. Eur.

18 Nuosavas kapitalas

18.1 Kapitalo rizikos valdymas

Vadovybė naudoja nuosavą kapitalą, pateiktą finansinės padėties ataskaitoje, kapitalo rizikos valdymo tikslais.

Pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą, uždarosios akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 2,5 tūkst. Eur., o nuosavas kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 50 proc. bendrovės įstatinio kapitalo. 2022 ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko šiuos reikalavimus.

18.2 Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Paprastosios akcijos, Eur	2 359 371	2 359 371
Išleistos ir visiškai apmokėtos paprastosios akcijos, Eur	2 359 371	2 359 371

2022 ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 2 359 371 Eur ir padalintas į 81 470 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 28,96 Eur. Visos Bendrovės akcijos buvo pilnai apmokėtos.

19 Rezervai

19.1 Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas – tai Lietuvos Respublikos įstatymų numatytas privalomas sudaryti rezervas. Bendrovės privalo pervesti į privalomąjį rezervą 5 proc. grynojo pelno, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10 proc. bendrovės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti naudojamas dividendams išmokėti ir sudaromas tik būsimiems nuostoliams padengti.

Bendrovės privalomasis rezervas 2022 ir 2021 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai suformuotas.

19.2 Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas – tai ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimo suma, gauta perkainojus turtą. Iš perkainojimo rezervo negali būti mažinami nuostoliai.

20 Dividendai

Per metus Bendrovės sumokėjo dividendus:

tūkst. Eur	2022 m.	2021 m.
AB „Ignitis grupė“	1 047	1 316

2022 m. kovo 30 d. Bendrovės vienintelis akcininkas AB „Ignitis grupė“ priėmė sprendimą išmokėti 12,85 Eur dividendų vienai akcijai už 2021 m. – iš viso 1 047 tūkst. Eur. 2021 m. kovo 30 d. Bendrovės vienintelis akcininkas AB „Ignitis grupė“ priėmė sprendimą išmokėti 16,15 Eur dividendų vienai akcijai už 2020 m. – iš viso 1 316 tūkst. Eur.

21 Paskolos

tūkst. Eur	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės		
Ilgalaikės paskolos iš patronuojančiosios įmonės	6 750	-
Trumpalaikės		
Paskolos iš patronuojančiosios įmonės	-	11 000
Mokėtinos palūkanos	20	16
Iš viso	6 770	11 016

Paskolų grąžinimo terminai:

tūkst. Eur	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Nuo 1 ir 3 metų	6 750	-
Iš viso	6 750	-

Visos Bendrovės paskolos denominuotos eurais.

Bendrovė 2022 m. vasario 2 d. pasirašė sutarties pakeitimą dėl paskolos, gautos iš patronuojančiosios įmonės AB „Ignitis grupė“ termino pratęsimo iki 2025 m. birželio 30 d. Visa paskolos suma grąžinama paskolos sutarties pabaigoje. Paskolai taikoma kintama palūkanų norma.

22 Grynoji skola

Grynoji skola yra ne TFAS likvidumo rodiklis, kuris naudojamas skolos ir labai likvidaus Bendrovės valdomo turto santykiui nustatyti. Įgyvendindama rizikos valdymo strategiją, vadovybė stebi grynosios skolos rodiklį.

Šioje pastaboje pateikta grynosios skolos, kuri yra ne TFAS rodiklis šių finansinių ataskaitų parengimo tikslais ir kurį vadovybė apibrėžia taip, kaip pateikta toliau. Tik skolos patronuojančiajai bendrovei ir susijusios mokėtinos palūkanos bei nuomos įsipareigojimai yra įtraukti į grynosios skolos skaičiavimą.

Grynosios skolos likučiai:

tūkst. Eur	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	(948)	(455)
Ilgalaikės paskolos mokėtinos po vienerių metų	6 750	-
Trumpalaikės paskolos per vienerius metus (įskaitant sukauptas palūkanas)	20	11 016
Nuomos įsipareigojimai	51	83
Grynoji skola	5 873	10 644

Bendrovės grynosios skolos likučių ir finansinės veiklos pinigų srautų suderinimas:

tūkst. Eur	Turtas	Nuomos įsipareigojimai		Paskolos		Iš viso
	Grynieji pinigai	Ilgalaikiai	Trumpalaikiai	Ilgalaikės paskolos	Trumpalaikės paskolos	
Grynoji skola 2021 m. sausio 1 d.	(573)	74	72	17 236	24	16 833
Piniginiai pokyčiai						
Pinigų ir pinigų ekvivalentų (padidėjimas) sumažėjimas	118	-	-	-	-	118
Sugrąžintos paskolos	-	-	-	(6 236)	-	(6 236)
Nuomos mokėjimai	-	-	(71)	-	-	(71)
Sumokėtos palūkanos	-	-	(1)	-	(200)	(201)
Nepiniginiai pokyčiai						
Sudarytos nuomos sutartys	-	11	15	-	-	26
Nuomos sutarčių nurašymai	-	-	(18)	-	-	(18)
Mokėtinų palūkanų sukaupimas	-	-	1	-	192	193
Perklasifikavimai tarp straipsnių	-	(48)	48	(11 000)	11 000	-
Grynoji skola 2021 m. gruodžio 31 d.	(455)	37	46	-	11 016	10 644
Grynoji skola 2022 m. sausio 1 d.	(455)	37	46	-	11 016	10 644
Piniginiai pokyčiai						
Pinigų ir pinigų ekvivalentų (padidėjimas) sumažėjimas	(493)	-	-	-	-	(493)
Sugrąžinimas paskolos	-	-	-	(4 250)	-	(4 250)
Nuomos mokėjimai	-	-	(62)	-	-	(62)
Sumokėtos palūkanos	-	-	(1)	-	(130)	(131)
Nepiniginiai pokyčiai						
Sudarytos nuomos sutartys	-	1	29	-	-	30
Mokėtinų palūkanų sukaupimas	-	-	1	-	148	149
Perklasifikavimai tarp straipsnių	-	(25)	25	11 000	(11 000)	-
Palūkanų PVM	-	-	-	-	(14)	(14)
Grynoji skola 2022 m. gruodžio 31 d.	(948)	13	38	6 750	20	5 873

23 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

23.1 Teisminiai ginčai

2021 m. spalio 15 d. patikslintas civilinis ieškinys dėl įsiskolinimo už nuomą, kylantis iš Transporto priemonių nuomos ir priežiūros sutarčių UAB „Abelas“ atsakovui, kurio suma 218 tūkst. Eur. Bendrovė šiuo metu aktyviai vykdo įsiskolinimų ir turto atgavimo veiksmus. Vykdomas teisminis procesas.

2022 m. liepos 21 d. pateiktas patikslintas kreditorinis reikalavimas dėl įsiskolinimo už nuomą, kylantis iš Transporto priemonių nuomos ir priežiūros sutarčių atsakovui UAB „Autvina“ 117 tūkst. sumai.

23.2 Garantijos

2022 m. gruodžio 31 d. bendra Bendrovės suteiktų garantijų už savo įsipareigojimus suma siekė 362 tūkst. Eur (2021 m. gruodžio 31 d. 375 tūkst. Eur). Vadovybė nemano, kad garantijos bus panaudotos. Toliau aprašytos reikšmingiausios suteiktos garantijos.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė yra suteikusi 286 tūkst. Eur Priešgaisrinės apsaugos ir gelbėjimo departamentui prie VRM, nes sudarė automobilių nuomos sutartis. Bendrovė įsipareigoja teikti automobilių nuomos ir priežiūros paslaugas nurodyta apimti, sąlygomis ir tvarka. Garantijos terminas - 2024 m. vasario 18 d.

23.3 Rusijos invazijos į Ukrainą poveikio Bendrovės finansinėms ataskaitoms vertinimas

Bendrovė įvertino dabartinę, ir kiek įmanomą, tikėtiną Rusijos įsiveržimo Ukrainoje įtaką finansinei būklei, veiklos rezultatams, pinigų srautams, ir esminėms rizikoms ir neapibrėžtumams, kurie aktualūs Bendrovei. Kadangi Bendrovė neturi jokių reikšmingų sandorių paveiktose rinkose, Bendrovės vadovybė konstatavo, kad reikšmingos Rusijos įsiveržimo į Ukrainą įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms nenustatyta. Tačiau pažymėtina, kad dėl besitęsiančio neapibrėžtumo galutinė Rusijos invazijos į Ukrainą įtaka Bendrovės veiklai yra nuolat vertinama.

24 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Susijusios šalys, tūkst. Eur	Gautinos sumos 2022 m. gruodžio 31 d.	Mokėtinos sumos 2022 m. gruodžio 31 d.	Gautos paskolos 2022 m. gruodžio 31 d.	Pardavimai 2022 m.	Pirkimai 2022 m.	Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos) 2022 m.
Patronuojančioji įmonė AB „Ignitis grupė“	5	7	6 770	30	7	(148)
Kitos Grupės įmonės	463	48	-	2 453	318	-
Valstybės kontroliuojamos UAB „EPSO-G“ grupės įmonės	62	-	-	367	-	-
Iš viso	530	55	6 770	2 850	325	(148)

Susijusios šalys, tūkst. Eur	Gautinos sumos 2021 m. gruodžio 31 d.	Mokėtinos sumos 2021 m. gruodžio 31 d.	Gautos paskolos 2021 m. gruodžio 31 d.	Pardavimai 2021 m.	Pirkimai 2021 m.	Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos) 2021 m.
Patronuojančioji įmonė AB „Ignitis grupė“	7	-	11 016	57	13	(192)
Kitos Grupės įmonės	463	54	-	2 642	274	-
Valstybės kontroliuojamos UAB „EPSO-G“ grupės įmonės	98	-	-	473	-	-
Iš viso	568	54	11 016	3 172	287	(192)

Per ataskaitinius metus susijusioms įmonėms Bendrovė teikė transporto nuomos ir priežiūros paslaugas. Bendrovė pirko IT priežiūros, apskaitos ir turto valdymo paslaugas.

Sandoriai su kitomis Valstybės valdomomis įmonėmis sudarė įprastiniai verslo sandoriai, todėl šie sandoriai neatskleisti.

Iš susijusių šalių gautos paskolos atskleidžiamos 21 pastaboje.

24.1 Sandorių su susijusiomis šalimis sąlygos

Atsiskaitymo terminai nustatomi per 15-90 dienų. Gautinų sumų likučiai metų pabaigoje nėra užtikrinti įkeitimais, joms nėra skaičiuojamos palūkanos (išskyrus gautinas paskolas), o atsiskaitymai įvyksta pinigais. Nebuvo suteikta ar gauta jokių susijusių šalių gautinų ar mokėtinų sumų dengimo garantijų.

24.2 Išmokos pagrindiniams vadovaujantiems asmenims

tūkst. Eur	2022 m.	2021 m.
Atlyginimai ir kitos trumpalaikės išmokos pagrindiniams vadovaujantiems asmenims	92	86
Iš jų:		
Trumpalaikės išmokos	92	86
Pagrindinių vadovujančių asmenų skaičius	1	1

2022 ir 2021 m. pagrindiniais vadovujančiais asmenimis Bendrovėje buvo laikomi vadovas. Daugiau informacijos apie pagrindinius vadovujančius asmenis – žr. metinio pranešimo 4.3 dalį.

25 Finansinių priemonių tikrosios vertės

Bendrovės finansinių įsipareigojimų, susijusių su skoliniais įsipareigojimais AB Ignitis grupei, tikroji vertė apytikriai lygi likutinei vertei.

Toliau lentelėje parodytas Bendrovės finansinių priemonių tikrosios vertės paskirstymas pagal hierarchijos lygius 2022 m. gruodžio 31 d.:

tūkst. Eur	Pastaba	Likutinė vertė	1-asis lygis	2-asis lygis	3-iasis lygis	Iš viso
			Aktyviose rinkose kotiruojamos kainos	Kiti tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi duomenys	Nestebimi duomenys	
Finansinės priemonės, kurių tikroji vertė atskleidžiama įsipareigojimais						
Paskolos iš patrunuojančiosios įmonės	21	6 770	-	6 562	-	6 562

Toliau lentelėje parodytas Bendrovės finansinių priemonių tikrosios vertės paskirstymas 2021 m. gruodžio 31 d. pagal hierarchijos lygius:

tūkst. Eur	Pastaba	Likutinė vertė	1-asis lygis	2-asis lygis	3-iasis lygis	Iš viso
			Aktyviose rinkose kotiruojamos kainos	Kiti tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi duomenys	Nestebimi duomenys	
Finansinės priemonės, kurių tikroji vertė atskleidžiama įsipareigojimais						
Paskolos iš patrunuojančiosios įmonės	21	11 016	-	11 016	-	11 016

26 Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Reikšmingų įvykių po ataskaitinio laikotarpio iki šių finansinių ataskaitų išleidimo datos nebuvo.

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Transporto valdymas“ akcininkams

■ Nuomonė

Mes atlikome UAB „Transporto valdymas“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų auditą. Įmonės finansines ataskaitas sudaro:

- 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų finansinės padėties ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita, ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

■ Pagrindas nuomonei pareikšti

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

■ Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime (3-30 puslapiuose), 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 neatrodo 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 Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

■ Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

■ Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skeptiškumo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaulė gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarome 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 abejonų 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 yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname 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 nustatome audito metu.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Edvinas Žukauskas
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2023 m. balandžio 28 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 66–68 puslapiuose.

6.3 Informacija apie auditorių

Apžvalga

Per 2022 metus Bendrovės nepriklausomo auditoriaus nepasikeitė. Nuo 2021 m. rugsėjo mėn. 21 d. vykusio Bendrovės eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo paskyrimo nepriklausomu Grupės auditoriumi tapo UAB „KPMG Baltics“ (KPMG). Pagal sudarytą sutartį KPMG atliko 2021 ir 2022 metų Bendrovės ataskaitų auditą. Iki KPMG nepriklausomas Bendrovės auditorius buvo UAB „Ernst & Young Baltic“, kuris atliko Bendrovės finansinių ataskaitų auditą už laikotarpį nuo 2019 m. iki 2021 m.

Atsižvelgiant į sutarties su KPMG termino pabaigą, 2022 m. liepą buvo paskelbtas naujas viešas patrunuojančiosios įmonės finansinių ataskaitų, Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų ir Grupės įmonių finansinių ataskaitų audito konkursas, kurio metu audito įmonės buvo kviečiamos pateikti savo pasiūlymus. Tikimasi, kad audito paslaugų konkurso procedūros bus baigtos 2023 m. I ketv., o naują nepriklausomą auditorių 5 metams (2023-2027 m. laikotarpiui), dėl kurio sprendimą turės priimti patrunuojančiosios bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas, tikimasi paskirti per 2023 m. I pusm.

Verta paminėti, kad visi su nepriklausomu auditoriumi susiję konkursai vykdomi pagal vyraujančią geriausią praktiką. Be to, kadangi patrunuojančiai bendrovei taikomi viešųjų pirkimų teisės reikalavimai, visi audito konkursai vykdomi pagal juos. Pagrindinis viešųjų konkursų įgyvendinimo kriterijus yra konkurencingumo užtikrinimas, todėl vienintelis konkretus audito atrankos kriterijus, kurį galima įtraukti, yra patirtis atliekant energetikos sektoriaus įmonių auditą. Galiausiai visą audito atrankos procesą prižiūri Audito komitetas, o nepriklausomą auditorių skiria patrunuojančiosios įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo, o vėliau – kiekvienos grupės įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu.

Nepriklausomi auditoriai ir finansinis laikotarpis, per kurį buvo suteiktos audito paslaugos

Nuo 2021 m. iki 2022 m.	Nuo 2019 m. iki 2020 m.
„KPMG Baltics“, UAB Lvivo g. 101 LT-08104 Vilnius, Lietuva	Ernst & Young Baltic, UAB Aukštaičių g. 7 LT-11341 Vilnius, Lietuva

Paslaugos ir mokesčiai

2021–2022 m. Bendrovei nepriklausomi auditoriai ir jos tarptautiniai partneriai teikė šias paslaugas.

Remiantis Grupės politika, metinis mokestis už ne audito paslaugas, teikiamas mūsų teisės aktų nustatyta audito atliekančio auditoriaus, negali viršyti metinio mokesčio už teisės aktų nustatyto audito paslaugas, vertinamą grupės lygiu. Viršutinė riba gali būti viršyta, jei tam pritaria patrunuojančiosios bendrovės audito komitetas.

Nepriklausomo auditoriaus paslaugos ir atlygis, tūkst. Eur

Tūkst. Eur	2022 m.	2021 m.
Finansinių ataskaitų audito paslaugos pagal sutartis	12	12
Iš viso	12	12

7 Papildoma informacija

7.1	Kita svarbi teisinė informacija	71
7.2	Informacija apie atitiktą valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairėms	72

7.1 Kita svarbi teisinė informacija

Šiame metiniame pranešime pateikiama informacija UAB „Transporto valdymas“ (toliau tekste – ir „Bendrovė“) akcininkams, kreditoriams ir kitiems suinteresuotiems asmenims apie Bendrovę ir jos valdomų įmonių, jei tokių turi, veiklą per 2022 m. sausio-gruodžio mėnesių laikotarpį.

Metinį pranešimą parengė Bendrovės administracija, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimais, tuo pačiu atsižvelgiant į Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašą. Bendrovės vertybiniai popieriai nėra įtraukti ir jais nėra prekiaujama reguliuojamoje rinkoje. Bendrovės įstatai nenumato daugiau reikalavimų Bendrovės metinio pranešimo turiniui negu yra numatyta aukščiau minėtuose įstatymuose.

Už metiniame pranešime pateiktą informaciją atsakinga Bendrovės vadovybė. Su pranešimu bei dokumentais, kuriais naudojantis jis buvo parengtas, galima susipažinti (iš anksto susitarus) darbo dienomis pirmadieniais–ketvirtadieniais 7.30–16.30 val., penktadieniais 7.30–15.15 val. Bendrovės centrinėje būstinėje (Kirtimų g. 47, Vilnius).

Informacija apie Bendrovę

1. Bendrovės pavadinimas: Transporto valdymas, UAB
2. Bendrovės teisinė forma: Uždaroji akcinė bendrovė
3. Įstatinis kapitalas: 2 359 371,2 Eur
4. Įregistravimo data ir vieta: 2018-02-15, Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registras
5. Bendrovės kodas: 304766704
6. Bendrovės adresas: Kirtimų g. 47, LT-02244 Vilnius
7. Bendrovės registras: VĮ „Registrų centras“
8. Telefono numeris: +370 694 57022
9. Fakso numeris: info@tpvaldymas.lt
10. El. pašto adresas: info@tpvaldymas.lt
11. Interneto svetainės puslapis: <http://www.tpvaldymas.eu>

Teisinės pastabos

1. Svarbių įvykių po finansinių metų pabaigos neįvyko.
2. Bendrovė nenaudojo finansinių ir apsidraudimo priemonių, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, kurios būtų svarbios vertinant Bendrovės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus.
3. Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pradžioje savų akcijų neturėjo ir per ataskaitinį laikotarpį savų akcijų neįsigijo.
4. Bendrovė neturi filialų bei atstovybių.
5. Bendrovė numato tolimesnę tvarią esamos veiklos plėtrą, siekiant užtikrinti aukštesnį veiklos pelningumą ir turto panaudojimo efektyvumą ilgu laikotarpiu. Tyrimai bus atliekami esant poreikiui.
6. Bendrovės vykdoma veikla atitinka reikalavimus, nustatytus aplinkosaugą reglamentuojančiuose teisės aktuose.

Reikšmingi sandoriai

Reikšmingų susitarimų, kurių šalis yra Bendrovė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Bendrovės kontrolei, sudaryta nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė žalingų sandorių (neatitinkančių patronuojančios bendrovės tikslų, esamų įprastų rinkos sąlygų, pažeidžiančių akcininkų ar kitų asmenų grupių interesus ir pan.), turėjusių ar ateityje galinčių turėti neigiamos įtakos Bendrovės veiklai ir (arba) veiklos rezultatams, taip pat sandorių, sudarytų esant interesų konfliktui tarp Bendrovės vadovų, kontroliuojančių akcininkų ar kitų susijusių šalių pareigų Bendrovei ir jų privačių interesų ir (arba) kitų pareigų, nesudarė.

Bendrovės ir jos organų narių ar darbuotojų susitarimų, numatančių kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl Bendrovės kontrolės pasikeitimo, sudaryta nebuvo.

Pagrindiniai vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų, susijusių su finansinių ataskaitų sudarymu, požymiai

Bendrovės finansinės ataskaitos rengiamos pagal ES patvirtintus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS). Visi metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal TFAS ir atitinka audituotas Bendrovės finansinės ataskaitas.

Bendrovei apskaitos paslaugas teikiančios įmonės darbuotojai prižiūri, kad finansinės ataskaitos būtų tinkamai rengiamos, rūpinasi, kad duomenys būtų surinkti laiku ir teisingai. Bendrovės finansinių ataskaitų rengimas, vidaus kontrolės ir finansinės rizikos valdymo sistemos, teisės aktai, reglamentuojantys finansinių ataskaitų sudarymą, yra kontroliuojami ir valdomi.

Alternatyvūs veiklos rodikliai

Alternatyvūs veiklos rodikliai (toliau tekste ir - „AVR“)– tai vidiniam veiklos valdymo vertinimui naudojami pakoreguoti šiame pranešime pateikiami skaičiai. Šie rodikliai nėra apibrėžti tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS) ir neatitinka TFAS reikalavimų. Alternatyvių veiklos rodiklių apibrėžtys pateiktos AB „Ignitis grupė“ svetainėje ([nuoroda](#)).

7.2 Informacija apie atitiktą valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairėms

Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo punktas (pagal 2021 m. balandžio 30 d. redakciją)	Atskleidimas	Paiškinimas
II skyrius. Valstybės valdomos įmonės informacijos atskleidimas		
5. Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie duomenys ir informacija:		
5.1. pavadinimas;	Taip	
5.2. kodas ir registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę;	Taip	
5.3. buveinė (adresas);	Taip	
5.4. teisinis statusas, jeigu valstybės valdoma įmonė pertvarkoma, reorganizuojama (nurodomas reorganizavimo būdas), likviduojama, yra bankrutuojanti ar bankrutavusi;	Taip	
5.5. valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę;	Neaktualu	
5.6. veiklos tikslai, vizija ir misija;	Taip	
5.7. struktūra;	Taip	
5.8. vadovo duomenys;	Taip	
5.9. valdybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma valdyba;	Neaktualu	Informacija skelbiama www.ignitisgrupe.lt
5.10. stebėtojų tarybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma Stebėtojų taryba;	Neaktualu	
5.11. komitetų pavadinimai, jų pirmininkų ir narių duomenys, jeigu sudaromi komitetai;	Neaktualu	
5.12. valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų nominalių verčių suma (eurais euro cento tikslumu) ir dalis (procentais) valstybės valdomos bendrovės įstatiniame kapitale;	Neaktualu	
5.13. vykdomi specialieji įpareigojimai, kurie nustatomi pagal Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro patvirtintas rekomendacijas: nurodomas specialiųjų įpareigojimų tikslas, einamaisiais kalendoriniais metais jiems vykdyti skirti valstybės biudžeto asignavimai ir teisės aktai, kuriais valstybės valdomai įmonei pavesta vykdyti specialųjį įpareigojimą, nustatomos specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos ir (arba) reguliuojama kainodara;	Neaktualu	
5.14. informacija apie socialinės atsakomybės iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.	Taip	
6. Siekiant viešumo dėl valstybės valdomose įmonėse sudaromų valdymo ir priežiūros organų, taip pat komitetų narių profesionalumo, skelbiami šie Aprašo 5.8–5.11 papunkčiuose nurodytų asmenų duomenys: vardas, pavardė, einamų pareigų pradžios data, kitos einamos vadovaujamosios pareigos kituose juridiniuose asmenyse, išsilavinimas, kvalifikacija, profesinė patirtis. Jeigu Aprašo 5.9–5.11 papunkčiuose nurodytas asmuo yra išrinktas ar paskirtas kaip nepriklausomas narys, tai papildomai nurodoma prie jo duomenų.	Taip	Informacija skelbiama www.ignitisgrupe.lt
7. Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai:	Taip	
7.1. įstatai;	Taip	
7.2. valstybei atstovaujančios institucijos raštas dėl valstybės tikslų ir lūkesčių valstybės valdomoje įmonėje nustatymo;	Neaktualu	
7.3. veiklos strategija arba jos santrauka tais atvejais, jei veiklos strategijoje yra konfidencialios informacijos ar informacijos, kuri laikoma komercine (gamybine) paslaptimi;	Taip	Informacija skelbiama www.ignitisgrupe.lt
7.4. atlyginimų politiką, apimančią valstybės valdomos įmonės vadovo darbo užmokesčio ir valstybės valdomoje įmonėje sudaromų kolegialių organų bei komitetų narių atlygio nustatymą, detaliau apibūdinantį Bendrovių valdysenos kodekse, nustatantis dokumentas;	Taip	
7.5. valstybės valdomos bendrovės metiniai ir tarpiniai pranešimai, valstybės įmonės metinės ir tarpinės veiklos ataskaitos už ne trumpesnį kaip 5 metų laikotarpį;	Taip	
7.6. ne trumpesnio kaip 5 metų laikotarpio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados.	Taip	

8. Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra patrunuojanti bendrovė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiama įmonių grupės struktūra, taip pat dukterinių bendrovių ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys, interneto svetainių adresai, patrunuojančios bendrovės valdomų akcijų dalis (procentais) jų įstatiniame kapitale, taip pat metinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir konsoliduotieji metiniai pranešimai.	Neaktualu	Informacija skelbiama www.ignitisgrupe.lt	
9. Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra kitų nei Aprašo 8 punkte nurodytų juridinių asmenų dalyvė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiami tų juridinių asmenų Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir jų interneto svetainių adresai.	Neaktualu	Informacija skelbiama www.ignitisgrupe.lt	
9 ¹ . Jeigu bendrovė yra valstybės valdomos bendrovės dukterinė bendrovė ar paskesnės eilės dukterinė bendrovė, interneto svetainėje turi būti skelbiami ją patrunuojančios bendrovės Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir nuoroda į patrunuojančios bendrovės interneto svetainę.	Taip	Patrunuojančios bendrovės dukterinių ir paskesnės eilės dukterinių bendrovių interneto svetainėse (jei tokia yra) skelbiama nurodyta informacija	
10. Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8, 9 ir 9 ¹ punktuose nurodyti duomenys, informacija ir dokumentai turi būti nedelsiant pakeičiami ir interneto svetainėje.	Taip	Pasikeitusi informacija ir dokumentai nedelsiant atnaujinami	
11. Valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinys, valstybės valdomos bendrovės metinis pranešimas, valstybės įmonės metinė veiklos ataskaita, taip pat valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvada valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti per 10 darbo dienų nuo valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo.	Taip	Dokumentai svetainėje paskelbiami per nustatytą terminą	
12. Valstybės valdomos įmonės tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai, valstybės valdomos bendrovės tarpiniai pranešimai ir valstybės įmonės tarpinės veiklos ataskaitos valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti ne vėliau kaip per 2 mėnesius pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui.	Taip	Dokumentai svetainėje paskelbiami per nustatytą terminą	
13. Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išsispausdinti.	Taip	Skelbiami PDF dokumentai	
III skyrius. Finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų ir veiklos ataskaitų rengimas			
14. Valstybės valdomos įmonės apskaitą tvarko taip, kad užtikrintų finansinių ataskaitų sudarymą pagal tarptautinius apskaitos standartus.	Taip	Bendrovė apskaitą tvarko pagal TFAS	
15. Be metinių finansinių ataskaitų rinkinio, valstybės valdoma bendrovė rengia 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, o valstybės įmonė – 3, 6 ir 9 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius.	Neaktualu		
16. Valstybės valdoma bendrovė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinio pranešimo, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinį pranešimą. Valstybės įmonė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinės veiklos ataskaitos, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinę veiklos ataskaitą.	Neaktualu		
17. Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime arba valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje, be Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme arba Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatyme nustatytų turinio reikalavimų, papildomai turi būti pateikiama:	Taip		
17.1. trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas;	Taip		
17.2. informacija apie svarbius įvykius, įvykusius per finansinius metus ir po jų (iki metinio pranešimo arba metinės veiklos ataskaitos parengimo) ir turėjusius esminę reikšmę valstybės valdomos įmonės veiklai;	Taip		
17.3. valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai;	Taip		
17.4. pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodikliai;	Taip	Bendrovė pateikia informaciją metiniame pranešime	
17.5. specialiųjų įpareigojimų vykdymas;	Neaktualu		
17.6. investicijų politikos įgyvendinimas, vykdomi ir planuojami investiciniai projektai bei Investicijos per atskaitinius metus;	Taip		
17.7. valstybės valdomoje įmonėje taikomos rizikos valdymo politikos įgyvendinimas;	Taip		
17.8. dividendų politikos įgyvendinimas valstybės valdomose bendrovėse;	Taip		
17.9. atlyginimų politikos įgyvendinimas;	Taip		
17.10. bendras metinis darbo užmokesčio fondas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal einamas pareigas ir (arba) padalinius;	Taip		
17.11. informacija apie Aprašo II ir III skyrių nuostatų laikymąsi: nurodoma, kaip jos įgyvendinamos, kokių nuostatų nesilaikoma, ir paaiškinama kodėl.	Taip		
18. Valstybės valdomoms bendrovėms ir valstybės įmonėms, kurioms neprivalomas socialinės atsakomybės ataskaitos rengimas, rekomenduojama atitinkamai	Taip		Bendrovė rengia socia-

metiniame pranešime ar metinėje veiklos ataskaitoje pateikti informaciją, susijusią su aplinkosaugos, socialiniais ir personalo, žmogaus teisių užtikrinimo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais.		linės atsakomybės ataskaitą (integruota į metinį pranešimą)
19. Jeigu Aprašo 17 punkte nurodyta informacija laikoma valstybės valdomos įmonės komercinė (gamybinė) paslaptimi ar konfidencialia informacija, valstybės valdoma įmonė gali tokios informacijos neatskleisti, tačiau atitinkamai valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime ar valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje turi būti nurodyta, kad ši informacija neatskleidžiama, ir nurodyta neatskleidimo priežastis.	Neaktualu	
20. Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime ar valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje gali būti pateikiama ir kita šiame Apraše nenurodyta informacija.	Taip	Metiniame pranešime pateikiama ir kita informacija
21. Valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patronuojanti bendrovė, konsoliduotajame metiniame pranešime, o jeigu pagal teisės aktus ji neprivalo rengti konsoliduotojo metinio pranešimo, – savo metiniame pranešime pateikia įmonių grupės struktūrą, taip pat kiekvienos dukterinės bendrovės ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodytus duomenis, valdomų akcijų dalį (procentais) dukterinės bendrovės įstatiniame kapitale, finansinių metų finansinius ir nefinansinius veiklos rezultatus. Jeigu valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patronuojanti bendrovė, rengia konsoliduotąjį metinį pranešimą, jam <i>mutatis mutandis</i> taikomi Aprašo 17 punkto reikalavimai.	Neaktualu	
22. Valstybės valdomos bendrovės tarpiniame pranešime ar valstybės įmonės tarpinėje veiklos ataskaitoje pateikiamas trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas, ataskaitinio laikotarpio finansinių veiklos rezultatų analizė, informacija apie per ataskaitinį laikotarpį įvykusius svarbius įvykius, taip pat pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu.	Neaktualu	

Trumpiniai

#	Skaičius
%	Procentas
'000 / tūkst.	Tūkstančiai
12 mėn.	Ankstesnių dvylikos mėnesių laikotarpis
AB	Akcinė bendrovė
AE	Atsinaujinanti energetika
Bendrovė	Bendrovės, kurios metinis pranešimas, pavadinimas
„Ignitis grupė“	AB „Ignitis grupė“ įmonių grupė
Patronuojančioji bendrovė	AB „Ignitis grupė“
EPSO-G	UAB „EPSO-G“