

3

AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 ĮMONĖS KODAS 140249252, ADRESAS DANĖS G. 8, KLAIPĖDA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 Įmonės kodas 140249252, adresas Danės g. 8, Klaipėda

2016 m. balanavimas
 (Tvirtinimo žyma) *2016*

2015 m. gruodžio 31 d. BALANSAS
 2016 m. vasario 15 d. Nr.

2015 metai (ataskaitinis laikotarpis)		Eurais (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)		
		Pastabos Nr.	2015 m.	2014 m.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		50.029.136	48.327.075
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	358.504	464.911
I.1.	Plėtros darbai		-	-
I.2.	Prestižas		-	-
I.3.	Patentai, licencijos		80.526	57.389
I.4.	Programinė įranga		274.568	401.428
I.5.	Kitas nematerialusis turtas		3.410	6.094
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2-5	47.092.320	45.298.532
II.1.	Žemė		-	-
II.2.	Pastatai ir statiniai		35.434.442	34.576.972
II.2.1	Pastatai		3.115.123	3.099.259
II.2.2	Statiniai		1.354.217	1.463.881
II.2.3.	Perdavimo įrenginiai		30.965.102	30.013.832
II.3.	Mašinos ir įrengimai		10.633.198	8.902.144
II.3.1	Garo ir karšto vandens katilai		1.950.917	1.861.888
II.3.2.	Mašinos ir įrenginiai		8.682.281	7.040.256
II.4.	Transporto priemonės		359.399	120.831
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		28.454	25.746
II.6.	Nebaigta statyba		636.827	1.672.839
II.7.	Kitas materialusis turtas		-	-
II.8.	Investicinis turtas		-	-
II.8.1.	Žemė		-	-
II.8.2.	Pastatai		-	-
III.	FINANSINIS TURTAS	8	2.230.531	2.248.528
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones		2.230.531	2.248.528
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms		-	-
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
III.4.	Kitas finansinis turtas		-	-
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	32	347.781	315.104
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		347.781	315.104
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
			<u>13.440.747</u>	<u>18.138.646</u>
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		4.943.750	5.209.373
I.1.	Atsargos	6	4.856.533	4.955.486
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		4.856.533	4.955.486
I.1.2.	Nebaigta gamyba		-	-
I.1.3.	Pagaminta produkcija		-	-
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		87.217	253.887
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		-	-
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys		7.436.426	11.063.436
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		6.567.448	9.284.134
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	9	-	-
II.2.	Pelno mokesčio permoka		-	-
II.3.	Kitos gautinos sumos	10	868.978	1.779.302
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		188.438	112.132
III.1.	Trumpalaikės investicijos		-	-
III.2.	Terminuoti indėliai		-	-
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas	11	188.438	112.132
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	12	872.133	1.753.705
	TURTO IŠ VISO:		<u>63.469.883</u>	<u>66.465.721</u>

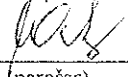

(Tęsinys kitame puslapyje)

AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 ĮMONĖS KODAS 140249252, ADRESAS DANĖS G. 8, KLAIPĖDA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Straipsnis		Pastabos Nr.	2015 m.	2014 m.
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		46.036.260	45.306.539
I.	KAPITALAS		29.968.756	29.929.527
I.1.	Išstatinis (pasirašytasis)	13	29.939.794	29.900.565
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
I.3.	Akcijų priedai		28.962	28.962
I.4.	Savos akcijos (-)		-	-
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)		-	-
III.	REZERVAI	14	14.040.924	12.978.413
III.1.	Privalomasis		1.908.051	1.788.121
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-
III.3.	Kiti rezervai		12.132.873	11.190.292
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	15	2.026.580	2.398.599
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2.026.580	2.398.599
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-	-
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	16	8.989.349	8.157.396
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		8.444.274	13.001.786
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2.236.546	2.849.440
I.1.	Finansinės skolos		1.737.720	2.316.960
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		-	-
I.1.2.	Kredito įstaigoms	17	1.737.720	2.316.960
I.1.3.	Kitos finansinės skolos		-	-
I.2.	Skolos tiekėjams		-	-
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		-	-
I.4.	Atidėjiniai	18	498.826	532.480
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo		-	-
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų		410.563	443.676
I.4.3.	Kiti atidėjiniai		88.263	88.804
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		-	-
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		6.207.728	10.152.346
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	17	579.240	579.240
II.2.	Finansinės skolos		-	579.808
II.2.1.	Kredito įstaigoms		-	579.808
II.2.2.	Kitos skolos		-	-
II.3.	Skolos tiekėjams	19	4.563.026	8.086.164
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	20	187.210	194.869
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	20	637.403	474.217
II.7.	Atidėjiniai		-	-
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	20	240.849	238.048
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:			63.469.883	66.465.721

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriamą šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Vytautas Valutis (vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė (apskaitą tvarkančio asmens pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Daiva Straupienė (vardas ir pavardė)

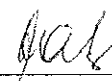
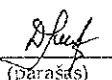
Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 Įmonės kodas 140249252, adresas Danės g. 8, Klaipėda

2016 m. Balanavimo RP.
 (Tvirtinimo žyma)

2015 m gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
 2016 m. vasario 15 d. Nr.

2015 metai (ataskaitinis laikotarpis)		Eurais (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)		
Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	2015 m.	2014 m.
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	24	37.675.177	46.344.595
I.1.	Šilumos energijos grynosios pardavimo pajamos		37.639.370	46.287.232
I.2.	Kitos pardavimo pajamos		35.807	57.363
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	25	33.614.783	42.457.242
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4.060.394	3.887.353
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	26	2.177.172	1.826.008
IV.1	Pardavimo		77.767	74.101
IV.2	Bendrosios ir administracinės		2.099.405	1.751.907
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1.883.222	2.061.345
VI.	KITA VEIKLA	27	286.836	239.201
VI.1.	Pajamos		424.782	373.714
VI.2.	Sąnaudos		137.946	134.513
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	28	4.923	262.041
VII.1.	Pajamos		114.676	291.528
VII.2.	Sąnaudos		109.753	29.487
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2.174.981	2.562.587
IX.	PAGAUTĖ	30	-	-
X.	NETEKIMAI	30	-	-
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		2.174.981	2.562.587
XII.	PELNO MOKESTIS	32	148.401	163.988
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2.026.580	2.398.599

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Vytautas Valutis (vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė (apskaitą tvarkančio asmens pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Daiva Straupienė (vardas ir pavardė)

Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 Įmonės kodas 140249252, adresas Danės g. 8, Klaipėda

2016 m. balansas izo 280!

(Tvirtinimo žyma)

2015 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2016 m. vasario 15 d. Nr.

Eil. Nr.	2015 metai (ataskaitinis laikotarpis)	Straipsniai	Pastabos Nr.	Eurais (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)	
				2015 m.	2014 m.
I.		Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.		Grynasis pelnas (nuostoliai)		2.026.580	2.398.599
I.2.		Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1, 2, 16	2.813.826	2.184.564
I.3.		Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
I.4.		Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	6	98.953	278.493
I.5.		Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		166.670	(220.842)
I.6.		Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
I.7.		Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas	9	2.716.686	(39.719)
I.8.		Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
I.9.		Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	10	910.324	(193.739)
I.10.		Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas	11	(76.306)	(112.132)
I.11.		Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
I.12.		Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	19	(3.530.797)	1.118.946
I.13.		Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
I.14.		Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	20	163.186	(121.315)
I.15.		Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	18	(66.331)	(93.322)
I.16.		Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	20	2.801	(254.248)
I.17.		Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	28	(118.817)	(55.236)
		Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		5.106.775	4.890.049
II.		Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.		Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(5.057.636)	(10.144.481)
II.2.		Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		140.582	917
II.3.		Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
II.4.		Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
II.5.		Paskoų suteikimas		-	-
II.6.		Paskoų susigrąžinimas		-	-
II.7.		Gauti dividendai, palūkanos		54.719	16.966
II.8.		Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	-
II.9.		Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-	-
		Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(4.862.335)	(10.126.598)

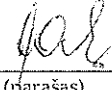
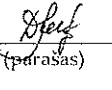
(Tęsinys kitame puslapyje)

AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 ĮMONĖS KODAS 140249252, ADRESAS DANĖS G. 8, KLAIPĖDA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	-	-
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	(1.336.089)	(2.362.238)
III.1.1.	Akcijų išleidimas	-	-
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti	-	-
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas	-	-
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas	(1.336.089)	(2.362.238)
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	210.077	5.655.626
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	4.319.609	6.952.126
III.2.1.1.	Paskolų gavimas	4.319.609	6.952.126
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas	-	-
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	(5.523.718)	(4.374.258)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	(5.478.657)	(4.345.009)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas	-	-
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	28	(29.249)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-	-
III.2.3.	Gautos dotacijos	16	3.209.506
III.2.4.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	70.450	71.526
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	-	(203.274)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(1.126.012)	3.293.388
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka gryųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiai	-	-
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(881.572)	(1.943.161)
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	1.753.705	3.696.867
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	12	872.133
		872.133	1.753.706

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Vytautas Valutis (vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė (apskaitą tvarkančio asmens pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Daiva Straupienė (vardas ir pavardė)

Akcinė bendrovė "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 Įmonės kodas 140249252, adresas Danės g. 8, Klaipėda

2016 m. Galovaitis A. D.
 (Tvirtinimo žyma)

2015 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2016 m. vasario 15 d. Nr.

2015 metai (ataskaitinis laikotarpis)	Eurai (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)									
	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	29.900.565	28.962	-	-	-	1.562.042	-	9.257.029	4.521.580	45.270.178
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	29.900.565	28.962	-	-	-	1.562.042	-	9.257.029	4.521.580	45.270.178
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	2.398.599	2.398.599
10. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.331.731)	(2.331.731)
11. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	(30.507)	(30.507)
12. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	226.079	-	2.075.188	(2.301.267)	-
13. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	(141.925)	141.925	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tęsinys kitame puslapyje

AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 ĮMONĖS KODAS 140249252, ADRESAS DANĖS G. 8, KLAIPĖDA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	29.900.565	28.962	-	-	-	1.788.121	-	11.190.292	2.398.599	45.306.539
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	39.229	-	-	-	-	-	-	-	-	39.229
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	-	2.026.580	2.026.580
22. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.304.600)	(1.304.600)
23. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	(31.489)	(31.489)
24. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	119.930	-	1.153.226	(1.153.226)	119.930
25. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	(210.645)	90.716	(119.929)
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	29.939.794	28.962	-	-	-	1.908.051	-	12.132.873	2.026.580	46.036.260

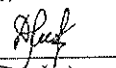
 Generalinis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 Vyr. buhalterė
 (apskaitą tvarkančio asmens pareigų pavadinimas)



 (parašas)

 Vytautas Valutis
 (vardas ir pavardė)



 (parašas)

 Daiva Straupienė
 (vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji dalis

Akcinė bendrovė „Klaipėdos energija“ (toliau - „Bendrovė“) įregistruota 1991 m. balandžio 10 d.
 Bendrovės adresas: Danės g. 8, Klaipėda, Lietuva.

Bendrovė yra vertikaliai integruota šilumos energijos gamybos ir paskirstymo įmonė, teikianti karšto vandens ir patalpų šildymo paslaugas gyventojams, biudžetinėms įstaigoms, įmonėms bei pramoniniams šiluminės energijos vartotojams Klaipėdos mieste ir rajone. Bendrovės gamybinius pajėgumus sudaro šiluminė elektrinė Klaipėdoje, dvi rajoninės, penkios kvartalinės katilinės ir keturiolika vietinių katilinių.

Bendra disponuojama Bendrovės šilumos energijos gamybos galia yra 836,5 MW. Bendrovė 2015 m. gruodžio 31 d. eksploatuoja 10 garo katilų, 55 vandens šildymo katilus, 1 kogeneracinę jėgainę. 2015 metais maksimalus pasiektas bendrovės šilumos šaltinių galingumo išnaudojimas buvo 152,2 MW, t.sk. Klaipėdos elektrinės 59,8 MW.

2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	2015 m.		2014 m.	
	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis
Klaipėdos miesto savivaldybė, įm.k. 8869143	7 767 812	75,24%	7 767 812	75,24%
UAB „Fortum Heat Lietuva“, įm.k. 111679436	2 027 530	19,64%	2 027 530	19,64%
ASE Renewable Investments Limited, įm.k. HE245185	452 446	4,38%	452 446	4,38%
Kiti privatūs akcininkai	76 279	0,74%	76 279	0,74%
Iš viso	10 324 067	100,00%	10 324 067	100,00%

Visos Bendrovės akcijos yra paprastosios, kurių kiekvienos nominali vertė 2,90 euro. 2015 m. bei 2014 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo savų akcijų, filialų ir atstovybių.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo dvi asocijuotas įmones (valdoma akcijų dalis daugiau kaip 20%), bei investiciją į UAB „Fortum Klaipėda“:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Bendrovės valdomų akcijų dalis	Investicijos dydis (įsigijimo savikaina EUR)	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas EUR
UAB „Fortum Klaipėda“, įm.k. 301276531	Lypkių g. 57, Klaipėda	5%	1.654.888,79	33.095.488
UAB „Šilumos ūkio servisas“, įm.k. 124091041	Savanorių pr.159A, Vilnius	28%	182.760,37	652.500
UAB „Kretingos šilumos tinklai“, įm.k. 164294882	Žalioji g. 3, Kretinga	24%	550.278,04	2.191.594

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius - 366 (2014 m. gruodžio 31 d. buvo 375).

Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2015 m. buvo 369,46 (2014 m. - 377,75).

2. Apskaitos politika

Atitikimas įstatymams

AB „Klaipėdos energija“ finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymų reikalavimais, Verslo apskaitos standartais (VAS) bei kitais Lietuvos Respublikos Finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Ataskaitų parengimo pagrindas

Rengdama finansines ataskaitas pagal VAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų. Bendrovė sistemingai taikė apskaitos principus, kurie yra tokie patys, kaip ir ankstesniais metais. Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos Lietuvos nacionaline valiuta eurais (Eur). Nuo 2015 m. sausio 1 d. perėjus nuo piniginio vieneto lito prie euro, skirtumai, atsiradę įvykūžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinės rizikos valdymas

Bendrovė veikia Lietuvos rinkoje, todėl nesusiduria su reikšminga užsienio valiutos keitimo rizika.

Kitų rizikų valdymo metodai pateikiami žemiau:

Kredito rizika

Bendrovė nepatiria reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, kadangi dirba su dideliu skaičiumi pirkėjų. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prieveles. Bendrovė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinoms sumoms, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Likvidumo rizika

Bendrovė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, derindama finansinio turto ir įsipareigojimų gražinimo terminus. Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą atitinkamo kredito pagalba, siekiant įvykdyti strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

Palūkanų rizika

Bendrovė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, jokiais išvestinėmis priemonėmis, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Investicijos į asocijuotas įmones

Asocijuotos įmonės – tai visos įmonės, kuriose Bendrovė turi reikšmingą įtaką, tačiau ne kontrolę ar bendrą kontrolę.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Bendrovė kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris naudojamas ilgiau kaip vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą minimalią turto vertę.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Įmonės pasigaminto turto savikainą sudaro medžiagų savikaina, tiesioginės darbo sąnaudos ir proporcingai paskirstytos netiesioginės darbo sąnaudos.

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

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir / arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridėdant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 300 eurų.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu, įvertinant numatomą turto naudingo tarnavimo laiką. Likvidacinė vertė yra 1 euras. Nusidėvėjimo sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal grupes:

Pastatai	50 - 80 metų
Statiniai	20 - 80 metų
Perdavimo įrenginiai	20 - 30 metų
Mašinos ir įrengimai	5 - 25 metai
Garo ir karšto vandens katilai	7 - 15 metų
Transporto priemonės	5 - 10 metų
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	6 - 15 metų

Turtas, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei 300 eurų arba naudingo tarnavimo laikotarpis trumpesnis nei 1-eri metai, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje įsigijimo momentu.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė įsitikina ar yra/nėra požymių, rodančių, kad turimas ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas reikšmingai nuvertėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę, kad nustatytų galimą vertės sumažėjimą. Jei turto įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto vertės. Nuostoliai dėl verės sumažėjimo pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiniu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką, kuris peržiūrimas kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio nematerialiojo turto vertė yra 300 eurų.

Licencijos

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per licencijos galiojimo laikotarpį.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

Finansinis turtas

Ilgalaikės investicijos (išskyrus investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones) yra skirstomos į skirtas parduoti ir laikomas iki išpirkimo termino. Investicijos su fiksuotais ar galimais nustatyti mokesčiais, kurias Bendrovė neabejotinai ketina ir gali laikyti iki išpirkimo termino, išskyrus iš Bendrovės veiklos atsiradusias gautinas sumas ir suteiktas paskolas, yra priskiriamos iki išpirkimo termino laikomoms investicijoms.

Investicijos, kurios buvo įsigytos siekiant gauti pelno iš kainos svyravimų, ir kitas finansinis turtas, nepriskiriamas prie finansinio turto, laikomo iki išpirkimo termino, ar paskolų ir gautinų sumų, laikomos skirtu parduoti finansiniu turtu.

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

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

Ataskaitiniams metams pasibaigus, Bendrovė atlieka investicijų į asocijuotas įmones atsiperkamosios vertės įvertinimą bei apskaito investicijų vertės sumažėjimą, kaip to reikalauja Verslo apskaitos standartai.

Atsargos

Atsargos yra apskaitomos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai, kuri mažesnė. Grynoji galimo realizavimo vertė yra pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo išlaidas.

Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikainą sudaro jų įsigijimo ir transportavimo bei paruošimo naudojimui sąnaudos. Atsargos, kurios nebegali būti realizuojamos, yra nurašomos.

Gautinos sumos

Pirminio pripažinimo metu pirkėjų ir kiti įsiskolinimai pripažįstami savikaina, o paskesnio - amortizuota savikaina, atėmus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos - diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Pinigai ir jų ekvivalentai

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

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto, išskyrus atsargas ir atidėtojo pelno mokesčio turtą, vertinimo sumos peržiūrimos kiekvieno balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Yra laikoma, kad turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turto.

Finansiniai įsipareigojimai

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai. Vertindama finansinius įsipareigojimus Bendrovė juos skirsto į įsipareigojimus, susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis.

Finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, kurių vertė priklauso nuo tam tikrų vertybinių popierių tikrosios vertės arba rinkos indekso, lemiančio vertybinių popierių tikrąją vertę, pokyčio. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi tikrąją verte.

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro paskolos bei prekybos mokėtinos sumos. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, naudojant efektyvią palūkanų normą, kurios skaičiavimo metodas yra finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų bei sąnaudų paskirstymas per atitinkamą laikotarpį.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi efektyvios palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Įstatymo numatytas rezervas

Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatytą rezervą turi būti pervedama ne mažiau kaip 5 proc. nuo grynojo pelno iki rezervas sudarys 10 proc. akcinio kapitalo. Šis rezervas naudojamas tikslai sukauptiems nuostoliams padengti.

Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos ir subsidijos (toliau – „dotacijos“), gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimis tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamos atitinkamų straipsnių sąnaudos.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Ne panaudotas dotacijos likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos ir subsidijos“.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi atitinkamame balanso straipsnyje, kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems teisiniams įsipareigojimams ar neatšaukiamiems pasižadėjimams įvykdyti reikės papildomų lėšų ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei įtaka reikšminga, atidėjiniai yra nustatomi, diskontuojant būsimus pinigų srautus, taikant ikimokestinę diskonto normą, atspindinčią dabartinį pinigų vertės rinkoje įvertinimą ir, jei reikia, su tuo įsipareigojimu susijusias rizikas.

Mokėtinios sumos

Pirminio pripažinimo metu mokėtinios sumos pripažįstamos savikaina. Vėliau mokėtinios sumos vertinamos amortizuota savikaina. Trumpalaikės mokėtinios sumos nediskontuojamos.

Skolos, priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių atskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams yra pripažįstamos kaip laikotarpio, kurio metu darbuotojai teikė paslaugas, einamosios išlaidos. Jas sudaro atlyginimai ir darbo užmokestis, socialinio draudimo įnašai, premijos, apmokamos atostogos ir kitos išmokos. Ilgalaikių išmokų darbuotojams nėra. Visi pensijų įsipareigojimai priklauso valstybei.

Išeitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją anksčiau arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Kiekvienam Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2-6 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Bendrovėje išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo datai.

Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamos pripažįstamos kaupimo principu.

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

Šilumos energijos ir elektros energijos pajamos pripažįstamos, pateikus ją vartotojams. Suteiktų paslaugų pajamos pripažįstamos suteiktų paslaugas. Bendrovė kiekvieną mėnesį pateikia sąskaitas gyventojams, įmonėms ir organizacijoms už šilumos energiją, patiektą iki to mėnesio pabaigos. Metų gale sukaupiamos pajamos už vartotojams patiektą šilumos energiją, už kurią sąskaitos dar nebuvo išrašytos.

Pardavimo sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tada, kai neįmanoma išlaidų tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, jos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, per kurį buvo patirtos.

Pagrindinės veiklos sąnaudomis priskiriamos sąnaudos, tiesiogiai susijusios karšto vandens bei patalpų šildymo paslaugų teikimu: kuras, pirktas šilumos energija, darbuotojų darbo užmokestis ir socialinis draudimas, nusidėvėjimas bei kitos pridėtinės gamybos sąnaudos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio (toliau - PVM). Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Segmentai

Bendrovės akcijomis nėra prekiaujama atviroje rinkoje, todėl Bendrovė netaiko 34 VAS „Segmentų atskleidimas finansinėse ataskaitose“. Dėl šios priežasties informacija apie segmentus nėra pateikiama pagal 34 VAS reikalavimus.

Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudas sudaro išlaidos pardavimo personalui, reklamai, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro išlaidos, įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitas veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro kita, nepagrindinė įmonės veikla, įskaitant apyvartinių taršos leidimų pardavimo bei ilgalaikio materialaus turto nuomos pajamas. Pajamos iš prekių pardavimų pripažįstamos pristatius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą. Pardavus ilgalaikį materialųjį turtą, Bendrovės metinėje pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas pardavimo rezultatas.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansines pajamas ir sąnaudas sudaro gautinos ir mokėtinos palūkanos, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta. Netesybos, delspinigiai pripažįstami pajamomis tada, kai jie yra apmokami.

Pagautė ir netekimai

Pagautę ir netekimus sudaro pajamos ir išlaidos, susijusios su Bendrovei nebūdinga veikla.

Pelno mokestis už ataskaitinius metus

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus. 2015 m. ir 2014 m. Bendrovei buvo taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas.

Atidėtas pelno mokestis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinuosius skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėto mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėto mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai apmokestinamojo pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjimų pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas yra toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir teikti jai ekonominės naudos.

Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, Stebėtojų tarybos nariai, Bendrovės valdybos nariai, darbuotojai, įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Bendrovę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai šaliai kontroliuoti kitą arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

Pobalansiniai įvykiai

Bendrovė nustatė, kad jos finansinė atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims. Informacija apie pobalansinius įvykius, dėl kurių finansinės ataskaitos neturi būti koreguojamos, pateikiama aiškinamajame rašte.

AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 ĮMONĖS KODAS 140249252, ADRESAS DANĖS G. 8, KLAIPĖDA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

3. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Nematerialusis turtas (EUR)

Rodikliai	Plėtros darbai	Paskirstymo tinklo sistemos	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	57.389	401.428	6.094	464.911
a) Įsigijimo savikaina	-	-	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje.	-	18.304	265.380	712.580	14.721	1.010.985
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
- turto įsigijimas	-	-	68.903	2.364	885	72.152
-ruošama naudojimui (+)	-	-	-	-	-	-
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(18.304)	-	-	-	(18.304)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	(20.852)	20.853	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	0	313.430	735.797	15.606	1.064.833
b) Nusidėvėjimas	-	18.304	207.990	311.152	8.626	546.073
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	-	29.547	145.443	3.570	178.560
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	(18.304)	-	-	-	(18.304)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	(4.634)	4.634	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	0	232.904	461.229	12.196	706.328
c) Vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje.	-	-	-	-	-	-
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	-	0	80.526	274.568	3.410	358.504
(a) + (b) - (c) - (d)	-	-	-	-	-	-

Nematerialiojo turto 20,4 tūkst. eurų amortizacijos sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas, likusi suma - pardavimo savikaina.

AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 ĮMONĖS KODAS 140249252, ADRESAS DANĖS G. 8, KLAIPĖDA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (EUR)

Rodikliai	Žemė ir pastatai	Statiniai	Perdavimo įrengimai	Garo šildymo ir karšto vandens įrengimai	Darbo mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	3.099.259	1.463.881	30.013.832	1.861.888	7.040.256	120.831	25.746	1.672.839	45.298.532
a) Įsigijimo savikaina	9.423.905	7.079.448	54.345.668	6.208.928	18.729.262	599.972	189.703	1.672.839	98.249.725
Praėjusių finansinių metų pabaigoje.									
Finansinių metų pokyčiai:									
- turto įsigijimas	-	-	-	-	93.972	59.545	9.583	4.849.356	5.012.456
- atstatantys įrašai (+), remontas	-	-	-	-	-	-	-	-	0
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(9.355)	-	(709.424)	(5.213)	(248.019)	(20.033)	(1.404)	-	(993.448)
- pardavimai	(51.199)	-	-	-	(21.194)	(13.693)	-	-	(86.086)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	256.671	132.963	2.298.733	313.631	2.436.069	447.301	-	(5.885.368)	-
Finansinių metų pabaigoje	9.620.022	7.212.411	55.934.977	6.517.346	20.990.090	1.073.092	197.882	636.827	102.182.647
b) Perkainojimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje									
Finansinių metų pokyčiai:									
- vertės padidėjimas sumažėjimas) + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas	6.324.647	5.615.567	24.331.836	4.347.041	11.689.006	479.141	163.957	-	52.951.195
Praėjusių finansinių metų pabaigoje									
Finansinių metų pokyčiai:									
- finansinių metų nusidėvėjimas	196.217	199.283	1.333.088	224.601	1.105.037	81.953	6.875	-	3.147.054
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	(7.580)	-	(695.049)	(5.213)	(237.199)	(20.032)	(1.404)	-	(966.477)
- atstatantys įrašai (+)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- pardavimai	(8.385)	-	-	-	(19.367)	(13.693)	-	-	(41.445)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	43.344	-	-	(229.668)	186.324	-	-	0
Finansinių metų pabaigoje	6.504.899	5.858.194	24.969.875	4.566.429	12.307.809	713.693	169.428	-	55.090.327
d) Vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje									
Finansinių metų pokyčiai:									
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	3.115.123	1.354.217	30.965.102	1.950.917	8.682.281	359.399	28.454	636.827	47.092.320

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2015 m. sudarė 3.326 tūkst. eurų (2014 m. – 2.384 tūkst. eurų). 2015 m. Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas 38,4 tūkst. eurų (2014 m. – į veiklos sąnaudas 37,9 tūkst. eurų), į kitos veiklos sąnaudas 12,4 tūkst. eurų (2014 m. – 13,6 tūkst. eurų), likusi suma yra įtraukta į pardavimo savikainą.

AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 ĮMONĖS KODAS 140249252, ADRESAS DANĖS G. 8, KLAIPĖDA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Indeksuoto ilgalaikio materialaus turto, gauto iki 1994 m., likutinė vertė 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 2.918,2 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 2.333,2 tūkst. eurų), iš jų – pastatų vertė 1.567,4 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. 1.935,5 tūkst. eurų), statinių – 342,0 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 397,6 tūkst. eurų).

3 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

Įkeisto turto pavadinimas	Įkeisto turto vertė (EUR)	Įkeitimo pabaigos data
Šilumos trasos	4.344.300,28	2019-12-01

2014 m. sausio 24 d. Bendrovė įkeitė ilgalaikį materialųjį turtą – šilumos trasas – pagal 2013 m. lapkričio 28 d. pasirašytą paskolos sutartį su DĄNSKE banku.

4 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai	50 - 80
Statiniai	20 - 80
Perdavimo įrenginiai	20 - 30
Darbo mašinos ir įrengimai	5 - 25
Garo ir karšto vandens katilai	7 - 15
Transporto priemonės	5 - 10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	6 - 15

5 pastaba. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas (EUR)

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina 2015 m. gruodžio 31 d.
Pastatai ir statiniai	3.271.710
Perdavimo įrenginiai	13.183.885
Mašinos, įrenginiai, kiti įrengimai	12.280.215
Viso:	28.735.810

2015 m. gruodžio 31 d. dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė lygi 28.735,8 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. - 28.835,8 tūkst. eurų), buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje.

6 pastaba. Atsargos (EUR)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7
a) Atsargų įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4.955.486	-	-	-	-	4.955.486
Finansinių metų pabaigoje	4.856.533	-	-	-	-	4.856.533
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas) Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	4.856.533	-	-	-	-	4.856.533
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas	-	-	-	-	-	-
Įkeistų atsargų vertė	-	-	-	-	-	-
Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-	-	-	-	-

Atsargų nukainojimo iki grynosios realizacinės vertės 2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 ĮMONĖS KODAS 140249252, ADRESAS DANĖS G. 8, KLAIPĖDA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

7 pastaba. Dukterinės įmonės

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (%)	Nuosavo kapitalo dydis (tūkst.Lt)	Grynasis pelnas (nuostoliai) (tūkst.Lt)
1	3	4	5	6
Nėra	-	-	-	-

8 pastaba. Asocijuotosios įmonės ir kitas finansinis turtas

Įmonės pavadinimas	Veiklos pobūdis	Valdoma dalis (%)	Nuosavo kapitalo dydis 2015 m. gruodžio 31 d. (EUR)	Grynasis pelnas (nuostoliai) už 2015 metus (EUR)
1	2	3	4	5
UAB "Kretingos šilumos tinklai"	Šilumos energijos gamyba	24	7.979.677	619.450
UAB "Fortum Klaipėda"	Elektros, šilumos energijos gamyba, tiekimas	5	94.149.811	11.762.871
UAB "Šilumos ūkio servisas"	Energetinis auditas, projektavimas, bandymai, patikra	28	1.943.735	(8990)

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijos į asocijuotas įmones, apskaitytos įsigijimo savikaina, įvertinus investicijų vertės sumažėjimą. 2015 metais asocijuotoms įmonėms Bendrovė paskaičiavo 22 tūkst. eurų investicijų vertės sumažėjimą ir 4 tūkst. eurų investicijų vertės sumažėjimo atstatymą. Investicijų vertės sumažėjimas apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų straipsnyje, o investicijų vertės sumažėjimo atstatymas - finansinės ir investicinės veiklos pajamų straipsnyje (28 pastaba).

Investicijos į asocijuotas įmones 2015 m. gruodžio 31 d. sudaro (EUR)

	2015 m.	2014 m.
UAB „Kretingos šilumos tinklai“	534.849	556.900
UAB „Fortum Klaipėda“	1.537.241	1.533.722
UAB „Šilumos ūkio servisas“	158.441	157.906
	<u>2.230.531</u>	<u>2.248.528</u>

9 pastaba. Pirkėjų įsiskolinimas (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Iš pirkėjų gautinos sumos	10.005.094	12.665.120
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(3.437.646)	(3.380.986)
Viso	<u>6.567.448</u>	<u>9.284.134</u>

Gautinų sumų vertės sumažėjimo įvertinimui Bendrovė naudoja individualų ir bendrąjį metodus. Individualusis metodas taikomas gautinoms sumoms už parduotas prekes, paslaugas (išskyrus šilumos energiją) įvertinti. Šis metodas naudojamas, kadangi klientų skaičius nėra didelis ir yra galimybė įvertinti kiekvieną skolininką atskirai. Bendrasis metodas taikomas įvertinti gautinoms sumoms už parduotą šilumos energiją. Naudojant bendrąjį gautinų sumų įvertinimo metodą, gautinos sumos yra suskirstomos į grupes pagal jų pradelstumą ir kiekvienai iš grupių yra pritaikomas Bendrovės valdybos patvirtintas vertės sumažėjimo procentas. Vertės sumažėjimo abejotinoms iš pirkėjų ir kitoms gautinoms sumoms pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas.

10 pastaba. Kitos gautinos sumos (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Gautinas PVM	202.055	798.519
Sukauptos pajamos už patiektą šilumos energiją (1)	585.302	720.013
Sukaupta gautina kompensacija už šilumos energiją	76.422	258.701
Kitos gautinos sumos	5.199	2.069
Viso	<u>868.978</u>	<u>1.779.302</u>

(1) Šilumos suvartojimo duomenys, naudoti patiektos šilumos energijos mokesčių apskaičiavimui, buvo užfiksuoti 2015 m. gruodžio 28 d., todėl 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė sukauptą patiektai šilumos energijai.

AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 ĮMONĖS KODAS 140249252, ADRESAS DANĖS G. 8, KLAIPĖDA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

11 pastaba. Kitas trumpalaikis turtas (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Avansinis pelno mokestis	188.438	112.132
Viso	188.438	112.132

12 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Pinigai banke	675.003	1.500.151
Pinigai kelyje	196.569	253.554
Pinigai kasoje	561	0
Viso	872.133	1.753.705

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės piniginės lėšos ir būsimos piniginė įplauka AB „DANSKE“ banko sąskaitose yra įkeistos pagal su šiuo banku pasirašyta kreditavimo sutartimi bei AB ŠIAULIŲ banke pagal garantijos suteikimo sutartį.

13 pastaba. Įstatinio kapitalo struktūra (EUR)

Rodikliai	Akcijų skaičius (vnt.)	Suma (EUR)
Įstatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	10.324.067	29.939.794,30
1.2. Privilegiuotosios akcijos	-	-
1.3. Darbuotojų akcijos	-	-
1.4. Specialiosios akcijos	-	-
1.5. Kitos akcijos	-	-
IŠ VISO:	10.324.067	29.939.794,30
Tame skaičiuje: Valstybės arba savivaldybių kapitalas	7.767.812	22.526.654,80
Savos akcijos, kurias turi pati įmonė	-	-
Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės	-	-

Visos akcijos pilnai apmokėtos. 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijų vertė buvo 10 litų. 2015 metais įvykęs acininkų susirinkimas perskaičiavo vienos akcijos vertę ir nustatė, kad vienos akcijos vertė lygi 2,90 euro.

14 pastaba. Rezervai (EUR)

Bendrovės rezervai 2015 m. ir 2014 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarė:

	2015 m.	2014 m.
Privalomasis rezervas	1.908.051	1.788.121
Paskirstytinas rezervas	12.132.873	11.190.292
Viso	14.040.924	12.978.413

Paskirstytini rezervai formuojami pagal metinio acininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio acininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

Bendrovės privalomasis rezervas 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 6,37 proc. įstatinio kapitalo.

AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 ĮMONĖS KODAS 140249252, ADRESAS DANĖS G. 8, KLAIPĖDA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

15 pastaba. Pelno paskirstymo projektas (EUR)

Straipsniai	Suma (EUR)
1. Nepaskirstytasis pelnas metų pradžioje	-
2. Grynasias ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	2.026.580
3. Pervedimai iš kitų pelno rezervų, akcijų priedų	167.151
4. Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) viso	2.193.731
5. Pelno dalis, paskirta į privalomą rezervą	101.329
6. Pelno dalis, paskirta į pelno rezervus viso:	923.415
6.1. Investicijoms	703.215
6.2. Kolektyvo reikmėms	120.200
6.3. Paramai	100.000
7. Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	1.135.647
8. Pelno dalis metinėms išmokoms (tantjėmoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams	33.340
9. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių metų pabaigoje	-

16 pastaba. Dotacijos ir subsidijos (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Likutis laikotarpio pradžioje	8.157.396	5.184.499
Gauta dotacijų (subsidijų)	1.343.736	3.209.506
Dotacijų (subsidijų) amortizacija	(511.783)	(236.609)
Likutis laikotarpio pabaigoje	8.989.349	8.157.396

2015 metais Bendrovė gavo finansavimą investicinių projektų įgyvendinimui iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų 837,7 tūkst.eurų, iš Lietuvos aplinkos apsaugos investicijų fondo 506 tūkst.eurų. Dotacijų (subsidijų) amortizacija yra įtraukta į pardavimo savikainą.

17 pastaba. Įmonės finansinių įsipareigojimų būklė (EUR)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius metus	finansinius Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos:			
(tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)			
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms		579.240	1.737.720
3. Kitos finansinės skolos			
4. Kitos skolos			
IŠ VISO		579.240	1.737.720

2013 m. Bendrovė sudarė su Danske bank A/S kreditavimo sutartį. Maksimali kredito suma 2,9 mln. eurų. Kreditas panaudotas investicinio projekto įgyvendinimui. Kredito grąžinimo terminas 2019 metais.

2014 metais buvo panaudotas visas kreditas.

Kreditavimo sutartyje yra nustatyti tam tikri finansiniai rodikliai, kurių Bendrovė privalo laikytis.

Pagal šią sutartį 2015 metais Bendrovė įsipareigojo grąžinti ir grąžino 579,2 tūkst.eurų.

Palūkanų norma: kintama palūkanų dalis VILIBOR ir marža. Palūkanų keitimo laikotarpis yra kas šeši mėnesiai.

18 pastaba. Atidėjiniai (tūkst. eurų)

Pagal Lietuvos Respublikos atliekų tvarkymo įstatymą atliekas naudojančios ar šalinančios įmonės turi turėti Aplinkos ministerijos nustatyta tvarka parengtą atliekų naudojimo ar šalinimo veiklos nutraukimo planą. Jame numatytos atliekų šalinimo įrenginių uždarymo bei sutvarkymo priemonės ir išlaidos, taip pat atliekų šalinimo įrenginių priežiūros išlaidos po jų uždarymo. Bendrovė vadovaudamasi minimu įstatymu, o taip pat Lietuvos Respublikos Aplinkos ministro 2003 m. rugsėjo 25 d. įsakymu Nr. 469 dėl atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo plano rengimo, derinimo ir įgyvendinimo tvarkos patvirtinimo, parengė planą dėl Bendrovei nuosavybės teise priklausančio neutralizacinio šlamo sąvartyno uždarymo. Šiame plane apskaičiuotos sąvartyno uždarymo ir sutvarkymo išlaidos 2015 m. gruodžio 31 d. sudaro 88,3 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. – 88,8 tūkst. eurų). Bendrovė sąvartyno uždarymo ir sutvarkymo išlaidas apskaitė kaip atidėjinį visą apskaičiuotų išlaidų sumą įtraukiant į veiklos sąnaudas.

Pagal aukščiau minimą įsakymą Bendrovė taip pat pateikė banko garantiją, patvirtinančią jos pajėgumą vykdyti neutralizacinio šlamo sąvartyno uždarymo ir sutvarkymo planą. Bendrovė su AB Šiaulių banku pasirašė garantijos sutartį įsipareigojimams vykdyti 104,8 tūkst. eurų sumai. Pasirašyta garantija galioja iki 2016 m. balandžio 19 d.

AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 ĮMONĖS KODAS 140249252, ADRESAS DANĖS G. 8, KLAIPĖDA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

Bendrovė, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos darbo kodekso 140 str. 2 dalimi ir AB Klaipėdos energija kolektyvine sutartimi, apskaitė sukauptą pensijinio amžiaus darbuotojų išeitinėms kompensacijoms ir kitoms išmokoms bei susijusiems mokesčiams. Formuojant atidėjimą yra įvertinti vidutiniai atlyginimai ir vadovaujantis Statistikos departamento duomenimis 2015 m. gruodžio 31 d. jie indeksuoti, įvertinus atlyginimų augimą, įskaitant infliacijos dydį.
 2015 m. gruodžio 31 d. suformuotas ilgalaikis atidėjimas 410,6 tūkst. eurų (2014 m. gruodžio 31 d. - 443,7 tūkst. eurų suma).

19 pastaba. Prekybos skolos tiekėjams (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Mokėtinos sumos tiekėjams už technologinį kūrą	3.216.117	5.199.975
Mokėtinos sumos tiekėjams už paslaugas, darbus, pirktą šilumos energiją	1.271.104	2.823.862
Mokėtinos sumos tiekėjams už atsargas	75.805	62.327
Viso	4.563.026	8.086.164

20 pastaba. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Sukauptas atostogų rezervas	491.324	473.576
Gauti išankstiniai apmokėjimai	187.210	194.869
Mokėtinas nekilnojamo turto mokestis	171.886	98.152
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	146.079	642
Sukauptos sąnaudos įvairiems mokėjimams	20.101	24.017
Mokėtinas aplinkos taršos ir gamtos išteklių mokesčiai	12.425	26.162
Mokestis Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai	26.738	33.141
Gyventojų pajamų mokestis	-	48.233
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	9.699	8.342
Viso	1.065.462	907.134

21 pastaba. Informacija apie verslo segmentus

AB „Klaipėdos energija“ nėra viešojo intereso įmonė, todėl netaiko 34-ame VAS numatytų segmentų atskleidimo reikalavimų.

22 pastaba. Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse (EUR)

Rodikliai	Suma
Suteiktos arba neatšaukiamai (negrąžinamai) pažadėtos įmonės garantijos	-
Tarp jų: apyvartoje esantys įmonės patvirtinti vekseliai	-
Kita (išvardyti)	-

Per laikotarpį nuo 2010 iki 2015 metų mokesčių inspekcija nėra atlikusi AB „Klaipėdos energija“ pilno mokesstinio patikrinimo. Pagal galiojančius įstatymus mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Įmonės apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokesčių laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir sankcijas. AB „Klaipėdos energija“ vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Įmonei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

23 pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (EUR)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos			
1. Vadovams	308.666	340.540	-
2. Kitiems susijusiems asmenims (tanjemos valdybos ir stebėtojų tarybos nariams)	24.333	23.574	-
B. Įmonės suteiktos paskolos	-	-	-
C. Vidutinis vadovų skaičius per metus	12	12	-

Akcininkų susirinkimas išrenka stebėtojų tarybą, kurią sudaro 7 nariai. Stebėtojų taryba skiria Bendrovės valdybą, kurią sudaro valdybos pirmininkas ir 2 nariai.

Bendrovės vadovybę sudaro generalinis direktorius, finansų direktorius, technikos direktorius ir vyriausioji buhalterė, padalinių, tarnybų vadovai.

2015 m. ir 2014 m. Bendrovės vadovybei nebuvo išmokėta jokių avansų, suteikta paskolų, garantijų ar turto perleidimo.

24 pastaba. Pardavimų pajamos (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Parduota šilumos energija	37.639.370	46.287.232
Kitos pajamos	35.807	57.363
IŠ VISO	37.675.177	46.344.595

Parduotos šilumos energijos pajamos 2015 m. sumažėjo dėl sumažėjusios šilumos kainos ir sumažėjusios realizacijos, lyginant su 2014 metais. Šilumos kainos mažėjimą lėmė mažesnės gamtinių dujų kainos bei pirktos šilumos energijos kainos.

Vidutinė 2015 metų šilumos kaina 5,19 ct / kWh (vidutinė 2014 metų šilumos kaina buvo 6,15 ct / kWh).

25 pastaba. Pardavimų savikaina (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Kuras technologijai (1)	(9.085.172)	(14.216.530)
Personalo sąnaudos (2)	(4.271.150)	(4.086.977)
Pirktą šilumos energiją (3)	(14.993.246)	(19.294.389)
Kitos pridėtinės gamybos sąnaudos	(2.514.777)	(2.740.783)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(2.750.438)	(2.118.563)
IŠ VISO	(33.614.783)	(42.457.242)

- (1) Sąnaudos kuro technologijai 2015 m. sumažėjo, pasikeitus deginamo technologinio kuro struktūrai. 2015 metais buvo pradėtas deginti biokuras, kuris yra pigesnis nei gamtinės dujos.
- (2) Personalo sąnaudas sudaro atlyginimai, susiję mokesčiai ir kitos išmokos darbuotojams.
- (3) Bendrovės pirktos šilumos energijos sąnaudos sumažėjo, nes 2015 metais mažėjo šilumos energijos superkamas kiekis bei kaina iš nepriklausomų gamintojų, lyginant su 2014 metais.

26 pastaba. Veiklos sąnaudos (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Konsultavimo, informavimo paslaugų sąnaudos	(19.116)	(5.784)
Ryšių išlaidos	(18.684)	(23.569)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (Bendrųjų reikalų skyrius)	(28.323)	(25.584)
Reklamos, reprezentacinės sąnaudos	(6.755)	(13.226)
Inventoriaus ir patalpų išlaikymo išlaidos	(3.907)	(4.931)
Priežiūros ir techninio aptarnavimo sąnaudos	(982)	(1.006)
Viso pardavimo sąnaudų	(77.767)	(74.101)

	2015 m.	2014 m.
Darbo užmokestis, socialinis draudimas, įmokos į garantinį fondą	(715.043)	(718.327)
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	(740.136)	(714.997)
Suakauptų pensijoms, abejotinoms gautinoms skoloms atidėjimų pokytis	(40.753)	65.211
Įvairios kitos išmokos, pašalpos darbuotojams	(38.094)	(59.442)
Konsultavimo, informavimo paslaugų ir kt. sąnaudos	(96.132)	(72.124)
Nario mokesčiai asociacijose	(45.792)	(46.973)
Administracinių patalpų priežiūros sąnaudos	(178.221)	(102.600)
Administracinių patalpų nusidėvėjimo sąnaudos	(30.316)	(26.592)
Beviltiškų skolų nurašymo sąnaudos	(167.027)	(30.427)
Kitos sąnaudos	(47.891)	(45.637)
Viso bendrųjų ir administracinių sąnaudų	(2.099.405)	(1.751.907)
IŠ VISO	(2.177.172)	(1.826.008)

AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 ĮMONĖS KODAS 140249252, ADRESAS DANĖS G. 8, KLAIPĖDA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

27 pastaba. Kitos veiklos rezultatai (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Kitos veiklos pajamos	424.782	373.714
Materialinių vertybių, paslaugų pardavimo ir kitos pajamos	157.510	97.535
Patalpų, įrenginių nuomos pajamos	190.538	194.296
Kitos veiklos padalinių pajamos	76.734	81.883
Kitos veiklos sąnaudos	(137.946)	(134.513)
Materialinių vertybių, paslaugų pardavimo ir kitos sąnaudos	(78.325)	(81.313)
Kitos veiklos padalinių sąnaudos	(59.621)	(53.200)
Kitos veiklos rezultatas	286.836	239.201

28 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	114.676	291.528
Palūkanos	15.163	16.966
Gautos netesybos	52.453	71.526
Investicijų vertės sumažėjimo atstatymas	4.054	203.036
Kitos (gauti dividendai ir pan.)	43.006	-
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(109.753)	(29.487)
Palūkanų sąnaudos	(45.061)	(29.249)
Investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos	(22.050)	-
Kitos (sąnaudos dėl euro įvedimo ir kt.)	(42.642)	(238)
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	4.923	262.041

29 pastaba. Prekių ir paslaugų mainai (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Prekių ir paslaugų pavadinimas	-	-
Nėra	-	-

30 pastaba. Ypatingieji straipsniai (EUR)

Rodikliai	2015 m.	2014 m.
Pagautė iš viso	-	-
Netekimai iš viso	-	-

31 pastaba. Sandoriai su susijusiomis šalimis (EUR)

2015 m. Bendrovė iš susijusio asmens UAB „Fortum Klaipėda“ pirko šilumos energiją. UAB „Fortum Klaipėda“ yra susijusi šalis, nes Bendrovė turi 5 proc. šios įmonės akcijų bei abi įmonės yra susijusios per Bendrovės akcininką.

Sandoriai su UAB „Fortum Klaipėda“ gali būti detalizuojami taip:

Straipsniai	2015 m.	2014 m.
Šilumos energijos pirkimai	10.494.442	11.950.965
Pardavimai	11.222	65.801

Atsiskaitymų su UAB „Fortum Klaipėda“ likučiai 2015 m. gruodžio 31 d. gali būti detalizuojami taip:

Straipsniai	2015 m.	2014 m.
Mokėtina suma	1.738.147	2.236.582
Gautina suma	-	6.125

AKCINĖ BENDROVĖ "KLAIPĖDOS ENERGIJA"
 ĮMONĖS KODAS 140249252, ADRESAS DANĖS G. 8, KLAIPĖDA
 FINANSINĖS ATASKAITOS
 UŽ 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS METUS

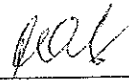

32 pastaba. Pelno mokestis (EUR)

	2015 m.	2014 m.
Straipsniai		
Pelno mokesčio sąnaudos	(148.401)	(163.987)
Laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	(178.791)	(206.216)
Atidėtojo mokesčio pokytis	32.677	43.520
Ankstesnių laikotarpių koregavimai	(2.287)	(1.291)
Atidėtasis mokestis įvertintas 15proc. pelno mokesčio tarifu gali būti detalizuojamas taip:		
Atidėtojo mokesčio turtas	763.983	763.762
Atostogų rezervas (SODRA), atidėjimas sąvartyno uždarymui	30.645	30.098
Su kaupimas pensijinio amžiaus darbuotojų išėtinėms kompensacijoms	61.584	66.551
Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	522.366	505.935
Investicijų lengvatos dalis, perkelta į 2016 metus	149.388	161.178
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas (-)	(416.202)	(448.658)
Ilgalaikio turto finansinės ir mokestinės vertės skirtumas	(416.202)	(448.658)
Atidėtasis mokestis turtas (įsipareigojimas)	347.781	315.104
Atidėtojo mokesčio pokytis per metus	32.677	43.520

Skirtumas tarp ilgalaikio turto vertės finansinėse ataskaitose ir jo mokestinės bazės yra susijęs su investicijų lengvatos taikymu.

33 pastaba. Reikšmingi pobalansiniai įvykiai (EUR)

Po atskaitomybės sudarymo datos neįvyko jokių reikšmingų įvykių, kurie galėtų turėti esminės įtakos 2015 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

<u>Generalinis direktorius</u> (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	 (parašas)	<u>Vytautas Valutis</u> (vardas ir pavardė)
<u>Vyr. buhalterė</u> (apskaitą tvarkančio asmens pareigų pavadinimas)	 (parašas)	<u>Daiva Straupienė</u> (vardas ir pavardė)