

2012-05-31 Nr. *SD-1685*

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

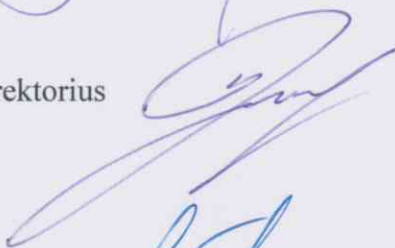
Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsnio nuostatomis, mes, Lietuvos energija, AB generalinis direktorius Dalius Misiūnas, Finansų ir teisės departamento direktorius Artūras Jočius ir vyriausioji finansininkė Giedruolė Guobienė, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, pateikiama neauditauta Lietuvos energija, AB ir konsoliduota 2012 metų trijų mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė, sudaryta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo Lietuvos energija, AB ir bendrą konsoliduotų įmonių turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, laikotarpio pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius



Dalius Misiūnas

Finansų ir teisės departamento direktorius



Artūras Jočius

Vyriausioji finansininkė



Giedruolė Guobienė

LIETUVOS ENERGIJA, AB

KONSOLIDUOTA IR ĮMONĖS
2012 M. KOVO 31D.PASIBAIGUSIO
TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA
(neaudituota)

TURINYS

PUSLAPIS

SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITOS	3 - 4
SUTRUMPINTOS TARPINĖS BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS	5
SUTRUMPINTOS TARPINĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS	6 - 7
SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	8
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	9 - 27

Sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją Lietuvos Energija, AB Generalinis direktorius, Finansų ir teisės departamento direktorius ir Vyriausiasis finansininkas patvirtino 2012 m. gegužės 31 d.



Dalius Misiūnas
Generalinis direktorius



Artūras Jočius
Finansų ir teisės departamento
direktorius



Giedruolė Guobienė
Vyriausioji finansininkė

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITOS
2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

TURTAS	Pastabos	Grupė 2012 m. kovo 31 d. (neaudituota)	Įmonė 2012 m. kovo 31 d. (neaudituota)	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2011 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis turtas:					
Nematerialusis turtas	4	36,926	33,494	39,735	36,345
Materialusis turtas	5	3,143,006	3,085,469	3,114,410	3,054,247
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą		14	14	2,769	2,769
Investicinis turtas		-	-	1,824	1,824
Investicijos į dukterines įmones		-	54,651		54,651
Investicijos į asocijuotas ir bendrai valdomas įmones		150,787	155,427	146,966	151,648
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		97	-	81	-
Kitas ilgalaikis turtas		9,637	9,637	9,657	9,657
Gautinos sumos		1,423	1,423	1,426	1,426
Ilgalaikio turto iš viso		3,341,890	3,340,115	3,316,868	3,312,567
Trumpalaikis turtas:					
Atsargos		87,241	85,729	125,537	123,721
Išankstiniai apmokėjimai		4,974	2,371	2,936	1,909
Prekybos gautinos sumos		242,767	198,205	233,479	207,498
Kitos gautinos sumos		3,700	12,338	7,007	12,648
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		10	-	3,157	3,147
Kitas finansinis turtas		262	-	267	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		65,531	49,658	27,907	8,281
		404,485	348,301	400,290	357,204
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti		1,738	-	3,283	1,543
Trumpalaikio turto iš viso		406,223	348,301	403,573	358,747
TURTO IŠ VISO		3,748,113	3,688,416	3,720,441	3,671,314

(Tęsinys kitame puslapyje)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITOS
2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pasta- bos	Grupė 2012 m. kovo 31 d. (neaudituota)	Įmonė 2012 m. kovo 31 d. (neaudituota)	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2011 m. gruodžio 31 d.
Kapitalas ir rezervai:					
Įstatinis kapitalas	6	635,084	635,084	635,084	635,084
Akcijų priedai		295,767	295,767	295,767	295,767
Perkainojimo rezervas		13,560	8,220	13,735	8,395
Privalomasis rezervas		35,972	35,867	35,972	35,867
Kiti rezervai		717,658	717,775	717,775	717,775
Nepaskirstytasis pelnas		(50,614)	(29,027)	(67,183)	(44,656)
Nuosavo kapitalo, priskirtino Įmonės akcininkams, iš viso		1,647,427	1,663,686	1,631,150	1,648,232
Nekontroliuojanti dalis		40,386		39,951	
Nuosavo kapitalo iš viso		1,687,813	1,663,686	1,671,100	1,648,232
Ilgalaikiai įsipareigojimai:					
Paskolos	7	598,694	598,694	602,258	602,258
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai		233	-	319	-
Dotacijos	8	1,023,474	1,023,420	1,008,569	1,008,569
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		46,148	45,874	46,137	45,863
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		124,161	123,200	125,431	124,311
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		1,792,710	1,791,188	1,782,714	1,781,001
Trumpalaikiai įsipareigojimai:					
Paskolos	7	39,698	31,790	39,908	38,739
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai		519	-	584	-
Prekybos skolos		122,939	94,927	116,830	103,759
Gauti išankstiniai apmokėjimai		14,349	11,921	17,628	14,885
Mokėtinas pelno mokestis		2,641	861	1,787	-
Atidėjiniai aplinkos taršos leidimams	9	50,864	50,864	61,931	61,931
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		36,580	43,179	27,958	22,767
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		267,590	233,542	266,626	242,081
Įsipareigojimų iš viso		2,060,300	2,024,730	2,049,340	2,023,082
NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3,748,113	3,688,416	3,720,441	3,671,314

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

Pastabos	Grupė 2012 m. sausio 1 d.- kovo 31 d. (neaudituota)	Įmonė 2012 m. sausio 1 d.- kovo 31 d. (neaudituota)	Grupė 2011 m. sausio 1 d.- kovo 31 d. (neaudituota)	Įmonė 2011 m. sausio 1 d.- kovo 31 d. (neaudituota)
Pajamos				
Pardavimo pajamos	328,997	275,309	317,368	315,778
Kitos veiklos pajamos	23,789	587	8,455	350
	352,786	275,896	325,823	316,128
Veiklos sąnaudos				
Elektros ar susijusių paslaugų pirkimai	(163,841)	(110,608)	(178,876)	(178,947)
Dujų pirkimo sąnaudos	(107,611)	(107,611)	(59,375)	(59,375)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(18,598)	(15,016)	(16,844)	(16,194)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	(16,284)	(8,028)	(11,942)	(9,577)
Remontų ir priežiūros sąnaudos	(1,624)	(4,611)	(1,165)	(1,172)
Aplinkos tašos leidimų perkainojimo ir atidėjinių sąnaudos	(2,116)	(2,116)	(3,263)	(3,263)
Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos /pajamos	(4)	(4)	(990)	(990)
Kitos sąnaudos	(22,479)	(9,080)	(11,247)	(5,741)
Veiklos sąnaudų iš viso	(332,557)	(257,074)	(283,702)	(275,286)
VEIKLOS PELNAS	20,229	18,822	42,121	40,940
Finansinės veiklos pajamos	414	369	351	397
Finansinės veiklos (sąnaudos)	(1,178)	(1,092)	(2,123)	(1,853)
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių rezultatų dalis	159	-	341	-
	(605)	(723)	(1,431)	(1,456)
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	19,624	18,099	40,690	39,484
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	(4,332)	(4,008)	(7,997)	(7,597)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	1,321	1,148	(264)	(265)
	(3,011)	(2,860)	(8,261)	(7,862)
GRYNASIS PELNAS	16,613	15,239	32,429	31,622
Kitos bendrosios pajamos				
Pelnas dėl ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo	254	254	-	-
Atidėtas pelno mokestis susijęs su ilgalaikio materialiojo turto perkainojimu	(38)	(38)	-	-
Kitos bendrosios pajamos atėmus atidėtąjį pelno mokestį	216	216	-	-
BENDROSIOJŲ PAJAMŲ	16,829	15,455	32,429	31,622
GRYNASIS PELNAS PRISKIRTINAS:				
Įmonės akcininkams	16,613	15,239	32,429	31,622
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-
	16,613	15,239	32,429	31,622
BENDROSIOJŲ PAJAMŲ PRISKIRTINOS:				
Įmonės akcininkams	16,829	15,455	32,429	31,622
Nekontroliuojančiai daliai	-	-	-	-
	16,829	15,455	32,429	31,622
Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai (litas)	0.00		0.00	

LIETUVOS ENERGIJA, AB
 Įmonės kodas 302648707, Elektrinės g. 21, LT-26108 Elektrėnai

SUTRUMPINTOS TARPINĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS
 UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Grupė	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Grupės akcininkams								
	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkai- nojimo rezervas	Privalo- masis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	Nekon- troliuojanti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	635,084	295,767	8,583	35,867	717,775	35,107	1,728,183	-	1,728,183
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas	-	-	(119)	-	-	119	-	-	-
Bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	32,429	32,429	-	32,429
Likutis 2011 m. kovo 31 d.	635,084	295,767	8,464	35,867	717,775	67,655	1,760,614	-	1,760,614
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	635,084	295,767	13,735	35,972	717,775	(67,183)	1,631,150	39,951	1,671,101
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas	-	-	(175)	-	-	175	-	-	-
Kiti koregavimai	-	-	-	-	(117)	-	(117)	-	(117)
Bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	16,394	16,394	435	16,829
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	635,084	295,767	13,560	35,972	717,658	(50,614)	1,647,429	40,386	1,687,815
(Tęsinys kitame puslapyje)									

(Tęsinys kitame puslapyje)

LIETUVOS ENERGIJA, AB
Įmonės kodas 302648707, Elektrinės g. 21, LT-26108 Elektrėnai

SUTRUMPINTOS TARPINĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Įmonė	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Nuosavo kapitalo iš viso
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	635,084	295,767	6,604	35,867	717,775	33,174	1,724,271
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas	-	-	(116)	-	-	116	-
Bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	31,622	31,622
Likutis 2011 m. kovo 31 d.	635,084	295,767	6,488	35,867	717,775	64,912	1,755,893
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	635,084	295,767	8,395	35,867	717,775	(44,656)	1,648,232
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas	-	-	(175)	-	-	175	-
Bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	15,455	15,455
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	635,084	295,767	8,220	35,867	717,775	(29,026)	1,663,687

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos dalis.

(Pabaiga)

SUTRUMPINTOS TARPINĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

	Grupė 2012 m. sausio 1 d. - kovo 31 d. (neauditauta)	Įmonė 2012 m. sausio 1 d. - kovo 31 d. (neauditauta)	Grupė 2011 m. sausio 1 d. - kovo 31 d. (neauditauta)	Įmonė 2011 m. sausio 1 d. - kovo 31 d. (neauditauta)
Grynasis pelnas	16,613	15,239	32,429	31,622
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas ir kiti koregavimai				
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	21,027	17,443	19,329	19,133
Nuostoliai iš aplinkos taršos leidimų perkainojimo ir atidėjinių sąnaudų	2,116	2,116	3,263	3,263
Vertės sumažėjimai	5,849	5,849	(7,911)	(7,905)
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių (pelno) dalis	(159)	-	(341)	-
Pelno mokesčio sąnaudos	4,332	4,008	7,997	7,597
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis	(1,270)	(1,111)	264	265
Dotacijų (pajamos)	(2,930)	(2,930)	(2,940)	(2,940)
Kitų atidėjinių (sumažėjimas)	(20,666)	(20,666)	16,780	16,780
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:				
- Palūkanų (pajamos)	(94)	(93)	(351)	(396)
- Palūkanų sąnaudos	787	786	2,123	1,852
- Kitos finansinės veiklos (pajamos) sąnaudos	71	30	-	-
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas				
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(6,357)	9,075	41,569	41,580
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	38,521	39,869	15,443	14,307
Mokėtinų sumų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	17,610	17,795	(29,017)	(74,779)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
(Sumokėtas) pelno mokestis	(330)	-	(1,500)	(1,500)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	75,120	87,410	97,137	48,879
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(24,740)	(23,776)	(143,782)	(103,052)
(Suteiktos) paskolos	-	(3,000)	-	-
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas	-	-	38,948	38,948
Gautos palūkanos	93	93	110	110
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	(24,647)	(26,683)	(104,724)	(63,994)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Gautos paskolos	-	-	120,179	117,061
Sugrąžintos paskolos	(16,563)	(16,563)	(29,245)	(16,550)
Išperkamosios nuomos (mokėjimai)	(151)	-	(84)	0
(Sumokėtos) palūkanos	(4,900)	(4,812)	(726)	(674)
(Išmokėti) dividendai	-	-	(2)	(2)
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	(21,614)	(21,375)	90,122	99,835
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	28,859	39,352	82,535	84,720
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	21,350	2,893	86,925	70,387
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	50,209	42,245	169,460	155,107

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios sutrumpintos finansinės informacijos dalis.

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip****1 Bendroji informacija**

Lietuvos energija, AB yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Lietuvos energija, AB (toliau – Įmonė arba Bendrovė) – ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas, įregistruotas Juridinių asmenų registre, šio registro tvarkytojas yra VĮ „Registrų centras“. Įmonės registravimo data 2011 m. liepos 21 d., Įmonės kodas 302648707, PVM mokėtojo kodas LT100006256115. Įmonė įsteigta neribotam laikui. Bendrovės registruotos buveinės adresas yra Elektrinės g. 21, LT-26108, Elektrėnai, Lietuva.

Lietuvos energija, AB buvo įsteigta įgyvendinant Nacionalinę Energetikos Strategiją, reorganizuojant sujungimo būdu dvi akcines bendroves – AB „Lietuvos energija“, įmonės kodas 220551550, įskaitant jos filialus Kruonio HAE bei Kauno HE ir AB Lietuvos elektrinė, įmonės kodas 110870933.

AB „Lietuvos energija“ ir AB Lietuvos elektrinė buvo reorganizuotos pagal Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.97 straipsnio 4 dalį sujungimo būdu, sujungiant reorganizuojamas Bendroves, kurios po Reorganizavimo baigė savo veiklą kaip juridiniai asmenys, į Lietuvos energija, AB, kuri po Reorganizavimo tęsia reorganizuotų bendrovių veiklą ir kuriai perėjo visas Reorganizuojamų bendrovių turtas, teisės ir pareigos, t.y. nustojusių egzistuoti Bendrovių pagrindu atsirado ir toliau veiklą tęsia naujas juridinis asmuo – Lietuvos energija, AB.

Reorganizavimu buvo siekiama apjungti ir optimizuoti valstybės kontroliuojamus elektros energijos gamybos pajėgumus suformuojant elektros energijos gamybos bloką. To pasėkoje buvo išgryninta ir sukoncentruota elektros energijos gamybos veikla vienoje įmonėje, pertvarkyti ir centralizuoti elektros energijos gamybiniai pajėgumai, reikalingi siekiant užtikrinti Lietuvos Respublikos energetinę nepriklausomybę.

Lietuvos energija, AB įstatinis kapitalas yra lygus 635,083,615 litų bei yra padalintas į 635,083,615 vieno lito nominaliosios vertės paprastasias vardines akcijas. 2011 m. Bendrovės įstatinis kapitalas nekito. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. 2011 m. rugsėjo 1 dieną Lietuvos energija, AB akcijos buvo įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius Oficialųjį prekybos sąrašą. Įmonė 2011 m. gruodžio 31 dienai neturėjo įsigijusi savų akcijų.

2011 m. Bendrovė vykdė elektros energijos gamybos bei elektros energijos prekybos bei eksporto veiklą. Be šių pagrindinių veiklų Bendrovė gali vykdyti bet kurią kitą įstatymų neuždraustą komercinę – ūkinę veiklą, numatytą Bendrovės įstatuose.

Bendrovė turi neribotos galiojimo trukmės leidimus užsiimti elektros energijos gamyba Lietuvos elektrinėje, Kauno hidroelektrinėje ir Kruonio hidroakumuliacinėje elektrinėje, vykdyti elektros energijos importo bei eksporto veiklą. Bendrovė taip pat turi leidimus plėtoti Lietuvos elektrinės ir Kruonio hidroakumuliacinės elektrinės gamybos pajėgumus ir atestatus, sutiekiančius teisę vykdyti elektros, šilumos, gamtinių dujų ir naftos įrenginių eksploataciją ir priežiūrą. 2011 metų liepos 29 d. Lietuvos energija, AB Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos sprendimu išduota elektros energijos nepriklausomo tiekėjo licencija. Bendrovės dukterinė įmonė Energijos tiekimas, UAB taip pat turi elektros energijos nepriklausomo tiekėjo licenciją.

Šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos sudarymo datą Įmonė tiesiogiai dalyvavo (kontroliavo arba turėjo reikšmingą įtaką) šių įmonių valdyme: UAB „Kauno energetikos remontas“ (Lietuva), Energijos tiekimas UAB (Lietuva), UAB „Technologijų ir inovacijų centras“ (Lietuva), AS „Nordic Energy Link“ (Estija), UAB „Geoterma“ (Lietuva), UAB „NT Valdos“ (Lietuva). Netiesiogiai, per UAB „Kauno energetikos remontas“, Įmonė turėjo balsų daugumą UAB „Gotlitas“ (Lietuva), per UAB „Technologijų ir inovacijų centras“ Įmonė turėjo balsų daugumą UAB „Data Logistics Center“ (Lietuva) ir VŠĮ Respublikinis energetikų mokymo centras (Lietuva), taip pat turėjo reikšmingą įtaką UAB „Enmašas“ (Lietuva).

Šiose finansinėse ataskaitose yra pateiktos konsoliduotos Lietuvos energija, AB ir jos dukterinių įmonių finansinės ataskaitos bei atskiros patronuojančios įmonės Lietuvos energija, AB finansinės ataskaitos.

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

1 Bendroji informacija (tęsinys)

2012 m. kovo 31 d. Grupę sudarė Lietuvos energija, AB bei šios tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliuojamos dukterinės įmonės:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis 2012 m. kovo 31 d.	Dukterinės įmonės įstatinis kapitalas 2012 m. kovo 31 d.	2012 m. sausio 1 d. – kovo 31 d. pelnas	Nuosavas kapitalas 2012 m. kovo 31 d.	Pagrindinė veikla
UAB „Kauno energetikos remontas“	Chemijos g. 17, Kaunas, Lietuva	100 proc.	14,245	202	21,906	Energetinių įrenginių remontas, metalo konstrukcijų gamyba
UAB „Gotlitas“	R.Kalantos g. 119, Kaunas, Lietuva	100 proc.	1,100	67	1,614	Apgyvandinimo paslaugos, prekyba
UAB "Energijos tiekimas"	Žvejų g. 14, Vilnius, Lietuva	100 proc.	750	(50)	9,792	Elektros energijos nepriklausomas tiekimas
UAB "Technologijų ir inovacijų centras"	Juozapavičiaus g. 13, Vilnius, Lietuva	54.04 proc.	76,513	394	70,946	Informacinių technologijų paslaugos
UAB "Data Logistics Center"	Juozapavičiaus g. 13, Vilnius, Lietuva	54.04 proc.	12,847	658	18,050	Informacinių technologijų paslaugos
VŠĮ Respublikinis energetikų mokymo centras	Jeruzalės g. 21, Vilnius, Lietuva	54.04 proc.	294	11	(1,124)	Energetikos sektoriaus specialistų profesinis ugdymas ir tęstinis profesinis mokymas

Grupės darbuotojų skaičius 2012 m. kovo 31 d. buvo 1,182 (2011 m. gruodžio 31 d. – 1,179). Įmonės darbuotojų skaičius 2012 m. kovo 31 d. buvo 504 (2011 m. gruodžio 31 d. – 509).

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip****2 Apskaitos principai**

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės ir Įmonės 2012 m. finansines ataskaitas yra šie:

2.1 Sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos parengimo pagrindas

Bendrovės ir konsoliduota Grupės sutrumpinta tarpinė finansinė informacija už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. kovo 31d. yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (Tarptautinis apskaitos standartas (TAS) Nr. 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“). Ši finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d., kurios buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Finansiniai Įmonės ir kitų Grupės įmonių metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.2 Apskaitos politika

Apskaitos principai, taikyti rengiant finansines ataskaitas, yra tokie patys kaip ir taikyti ankstesniais finansiniais metais, išskyrus:

Naujų ir/ar pakeistų TFAS ir Tarptautinės finansinės atskaitomybės aiškinimo komiteto (TFAAK) išaiškinimų pritaikymas

24-asis TAS „Informacija apie susijusias šalis“ (pakeistas 2009 m. lapkričio mėn., taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau). 2009 m. buvo atlikti šie 24-ojo TAS pakeitimai: (a) supaprastintas susijusios šalies apibrėžimas patikslinant jo prasmę ir panaikinant neatitikimus; (b) iš dalies panaikintas informacijos pateikimo reikalavimas, kuris taikomas valstybės valdomoms įmonėms.

Grupė ir Bendrovė pradėjo taikyti šį standartą nuo 2011 m. sausio 1 d. prasidėjusio finansinio laikotarpio. Standartas buvo pritaikytas retrospektyviai. Pakeistas standartas nereikalauja valstybės valdomoms įmonėms atskleisti sandorių ir likučių, įskaitant nebalansinius įsipareigojimus, su vyriausybe bei su vyriausybe susijusiomis įmonėmis. Standarto pritaikymas neturėjo reikšmingos įtakos sandorių ir likučių su susijusiomis šalimis atskleidimo šiose finansinėse ataskaitose.

Toliau išvardyti nauji arba pakeisti TFAS ir TFAAK aiškinimai, kurie galioja 2011 metais, tačiau šiuo metu nėra aktualūs Grupės ir Įmonės veiklai:

Toliau aprašyti esamų standartų pakeitimai ir aiškinimai, patvirtinti Europos Sąjungos (ES), kuriuos privaloma taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau, tačiau kurie šiuo metu nėra aktualūs Grupės/Įmonės veiklai:

TFAAK 19-asis aiškinimas „Finansinių įsipareigojimų panaikinimas nuosavybės priemonėmis“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. ar vėliau). Šis TFAAK aiškinimas nurodo, kaip apskaitoje turi būti registruojamas įsiskolinimo sąlygų pakeitimas, dėl kurio įsipareigojimas panaikinamas kreditoriui įsigijus skolininko nuosavybės priemonių. Gautas pelnas ar nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) straipsnyje naudojant nuosavybės priemonių tikrąją vertę lyginant ją su įsiskolinimo balansine verte.

TFAAK 14-ojo aiškinimo pakeitimas „Išankstinės įmokos pagal minimalaus finansavimo reikalavimą“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis pakeitimas turės ribotą poveikį, nes jis taikomas tik tiems ūkio subjektams, kurie privalo mokėti minimalias įmokas į nustatytą išmokų pensijų planą. Šiuo pakeitimu panaikinama nenumatytoji TFAAK 14-ojo aiškinimo pasekmė, susijusi su savanoriškai mokamomis išankstinėmis įmokomis į pensijų fondą, kai egzistuoja minimalaus finansavimo reikalavimas.

„Teisių emisijų grupavimas“ – 32-ojo TAS „Finansinės priemonės: pateikimas“ pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. vasario 1 d. ar vėliau). Standarto pakeitimas numato, kad suteikiamos teisės išleidžiant akcijas, už kurias gaunamos pinigų įplaukos užsienio valiuta, neturi būti apskaitomos kaip išvestinės finansinės priemonės.

„7-ojo TFAS reikalavimo atskleisti lyginamuosius duomenis ribotos išimtys, taikomos įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS“ – 1-ojo TFAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2010 m. liepos 1 d. ar vėliau). Įmonėms, rengiančioms finansines ataskaitas pagal TFAS, leidžiama nenurodyti naujų atskleidimų lyginamosios informacijos, kaip to reikalauja 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimas“ pakeitimai, paskelbti 2009 m. kovo mėnesį. Šis 1-ojo TFAS pakeitimas įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS, numato tokias pat pereinamąsias nuostatas, kokios yra numatytos 7-ojo TFAS pakeitime.

Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų patobulinimai, paskelbti 2010 m. gegužės mėn. (šių patobulinimų taikymo datos skiriasi, tačiau dauguma patobulinimų taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. ar vėliau). Patobulinimai apima šių standartų ir aiškinimų esminius pakeitimus bei išaiškinimus: 1-asis, 3-iasis, 7-asis TFAS, 1-asis, 28-asis, 31-asis, 32-asis, 34-asis, 39-asis TAS ir TFAAK 13-asis aiškinimas.

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip****2.2 Apskaitos principų pasikeitimas (tęsinys)**

Standartai, aiškinimai ir jų pakeitimai, kurie dar neįsigalioję ir kurių Grupė bei Įmonė nėra pritaikiusi anksčiau laiko

9-asis TFAS „Finansinės priemonės 1-oji dalis: klasifikavimas ir vertinimas“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2015 m. sausio 1 d. ar vėliau). 9-asis TFAS pakeičia tas 39-ojo TAS dalis, kurios yra susijusios su finansinio turto klasifikavimu ir įvertinimu. Šis Standartas dar nėra patvirtintas ES).

10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis Standartas pakeičia 27-ąjį TAS „Konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos“ ir 12-ąjį NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“ dalis, susijusias su kontrole ir konsolidavimu. Šis Standartas dar nėra patvirtintas ES.

11-asis TFAS „Bendri susitarimai“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis Standartas pakeičia 31-ąjį TAS „Dalybės bendrose įmonėse“ ir 13-ąjį NAK „Nepiniginiai dalininkų įnašai ir bendrai kontroliuojamos įmonės“. Šis Standartas dar nėra patvirtintas ES.

12-asis TFAS „Investicijų ir kitų ūkio subjektus atskleidimas“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis Standartas taikomas įmonėms, turinčioms dukterinių įmonių, bendrų susitarimų, investicijų ir asocijuotąsias įmones ar nekonsoliduojamus ūkio subjektus. Šis Standartas pakeičia atskleidimo reikalavimus, šiuo metu taikomus pagal 28-ąjį TAS „Investicijos ir asocijuotąsias įmones“. Šis Standartas dar nėra patvirtintas ES.

13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (paskelbtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šiuo Standartu siekiama didesnio nuoseklumo ir paprastumo, pateikiant tikslų tikrosios vertės apibrėžimą ir bendrus tikrosios vertės nustatymo bei atskleidimo reikalavimus, taikytinus visuose TFAS. Šis Standartas dar nėra patvirtintas ES.

27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis Standartas pakeistas ir jo tikslas – nustatyti apskaitos ir atskleidimo reikalavimus investicijoms ir dukterinėms įmonėms, bendras įmones ir asocijuotas įmones, kai ūkio subjektas rengia atskiras finansines ataskaitas. Gaires, susijusias su kontrole ir konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis, pakeitė 10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“. Šis Standartas dar nėra patvirtintas ES.

28-asis TAS „Investicijos ir asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis pakeitimas atliktas remiantis Valdybos projektu dėl bendrųjų įmonių. Šis Standartas dar nėra patvirtintas ES.

„Atskleidimas – Finansinio turto perleidimas“ – 7-ojo TFAS pakeitimai (taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. ar vėliau). Pakeitimas reikalauja atskleisti informaciją apie riziką, kylančią dėl perleisto finansinio turto. Pakeitime taip pat reikalaujama pagal turto grupes atskleisti finansinio turto, kuris buvo perleistas kitai šaliai, tačiau toliau pripažįstamas perleidėjo balanse, pobūdį, balansinę vertę ir susijusią riziką bei naudą. Šis pakeitimas neturėtų turėti jokios įtakos Grupės/Įmonės finansinėms ataskaitoms.

1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pakeitimas (paskelbtas 2011 m. birželio mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. ar vėliau). Šiuo pakeitimu pakeistas kitų bendrųjų pajamų komponentų atskleidimas. Šis pakeitimas dar nėra patvirtintas ES.

19-ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimas (paskelbtas 2011 m. birželio mėn. ir taikomas laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Jis reikšmingai pakeitė nustatytų išmokų pensijų sąnaudų ir išeitinių išmokų pripažinimą ir vertinimą, taip pat informacijos apie visas išmokas darbuotojams atskleidimą. Šis pakeitimas dar nėra patvirtintas ES.

TFAAK 20-asis aiškinimas „Antžeminės kasyklos/karjero gamybos etapo atliekų tvarkymo išlaidos“ (paskelbtas 2011 m. spalio mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Jame išaiškinta, kad nauda, gauta iš atliekų tvarkymo veiklos, apskaitoma pagal principus, numatytus 2-ajame TAS „Atsargos“, tokia apimtimi, kokia ši nauda realizuojama kaip pagamintos atsargos. Šis aiškinimas dar nėra patvirtintas ES.

„Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas“ – 32-ojo TAS pakeitimas (paskelbtas 2011 m. gruodžio mėn. ir taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šiuo pakeitimu papildytos taikymo gairės, susijusios su neatitikimais, nustatytais taikant tam tikrus sudengimo kriterijus. Šis pakeitimas dar nėra patvirtintas ES.

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIŲ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

2.2 Apskaitos principų pasikeitimas (tęsinys)

„Atskleidimai – finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas“ – 7-ojo TFAS pakeitimas (paskelbtas 2011 m. gruodžio mėn. ir taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šis pakeitimas reikalauja atskleisti informaciją, kuri leis ūkio subjekto finansinių ataskaitų skaitytojui įvertinti sudengimo sutarčių, tarp jų ir užskaitymo teisių, poveikį ar galimą poveikį. Šis pakeitimas dar nėra patvirtintas ES.

„Pagrindinio turto atgavimas“ – 12-ojo TAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. sausio 1 d. ar vėliau). Pakeitime numatoma išimtis, susijusi su atidėtojo pelno mokesčio turto ar įsipareigojimų, atsirandančių dėl tikrąja verte vertinamo investicinio turto, vertinimu. Šis pakeitimas dar nėra patvirtintas ES.

„Labai aukšta infliacija ir nustatytų datų netaikymas įmonėms, pirmą kartą taikančioms TFAS“ – 1-ojo TFAS pakeitimas (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. liepos 1 d. ar vėliau). Pakeitimas numato išimtį, taikomą įmonėms, pirmą kartą rengiančioms finansines ataskaitas pagal TFAS, kuri leidžia iš naujo nevertinti sandorių, įvykusių prieš joms pradėdant taikyti TFAS. Taip pat pakeitime pateikti nurodymai įmonėms, veikusioms ypač aukštos infliacijos sąlygomis, arba tęsti rengti finansines ataskaitas pagal TFAS, arba pradėti rengti finansines ataskaitas pagal TFAS pirmą kartą. Šis pakeitimas dar nėra patvirtintas ES.

Valstybės paskolos – 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmąjį kartą“ pakeitimai. Šio Standarto pakeitimai, susiję su paskolomis, gautomis iš valstybės su mažesne negu rinkos palūkanų norma, atleidžia ūkio subjektus, pirmąjį kartą taikančius TFAS, nuo pilno retrospektyvaus TFAS taikymo apskaitant tokias paskolas perėjimo prie TFAS laikotarpiu. Ūkio subjektams, pirmąjį kartą taikantiems TFAS, tai suteikia tokią pačią lengvatą, kaip ir esamiems finansinių ataskaitų pagal TFAS rengėjams (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau; dar nepatvirtinta ES).

2.3 Konsolidacijos principai

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima Lietuvos energija, AB ir jos dukterines įmones. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tiems patiems ataskaitiniams laikotarpiams bei naudojant vienodus apskaitos principus.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo tos datos, kai jų efektyvi kontrolė pereina įmonei ir nebėra konsoliduojamos nuo tos datos, kai kontrolė perleidžiama už Grupės ribų. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos sudarytos, priskiriant dukterinių įmonių bendrąjį pelną patronuojančios įmonės savininkams nuo datos, kai jų efektyvi kontrolė pereina Bendrovei.

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

3 Pagrindiniai apskaitiniai vertinimai ir įvertinimo neapibrėžtumai

Rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turėjo įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šios sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima ilgalaikio materialiojo turto ir investicinio turto tikrosios vertės nustatymą bei nusidėvėjimą, gautinų sumų ir investicijų vertės sumažėjimo įvertinimą, atsargų vertinimą grynąja realizavimo verte, atidėjinių taršos leidimams vertimą, remonto darbų sutarčių įvykdymo lygio nustatymą, ir neapibrėžtų įsipareigojimų atskleidimą. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas. Sutrumpintoje tarpinėje finansinėje informacijoje buvo naudoti tokie patys apskaitiniai įvertinimai, kaip ir rengiant metines finansines informacijas.

Mokesčių patikrinimai

Mokesčių inspekcija turi teisę bet kuriuo metu tikrinti įrašus ir dokumentus už paskutinius 5 mokestinius metus bei priskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Grupės ir Įmonės vadovybė nežino jokių aplinkybių, galinčių sąlygoti potencialius reikšmingus įsipareigojimus šiuo atžvilgiu.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai

Vadovybė, vertindama ilgalaikio materialiojo turto likusį naudingo tarnavimo laikotarpį, atsižvelgia į darbuotojų, atsakingų už turto techninę priežiūrą, pateikiamas išvadas.

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas

2011 m. gruodžio 31 d. nepriklausomas turto vertintojas UAB „Census Optimus“ atliko Lietuvos energijos AB turto, apskaitomo perkainota verte, rinkos vertės įvertinimą. Vertinimas buvo atliekamas naudojant atkuriamosios vertės metodą.

Bendrovės dukterinės įmonės UAB „Kauno energetikos remontas“ ilgalaikis materialusis turtas buvo perkainotas 2011 m. gruodžio 31 dieną. Ilgalaikis materialusis turtas 2011 m. gruodžio 31 d. buvo perkainotas naudojant nepriklausomos turto vertinimo bendrovės UAB „Latmas“ nekilnojamas turtas“ pateiktą ataskaitą apie nekilnojamojo turto tikrųjų verčių pasikeitimus Lietuvoje pagal regionus. Ši ataskaita buvo parengta remiantis rinkos duomenimis pagrįstais įrodymais apie nekilnojamojo turto kainas.

2010 m. spalio mėn. nepriklausomi turto vertintojai atliko ilgalaikio turto, kuris buvo įneštas kaip turtinis įnašas į dukterinių bei asocijuotų įmonių įstatinio kapitalo formavimą perkainojimą. Atsižvelgdama tai, kada buvo atliktas paskutinis šio turto perkainojimas bei jo įsigijimo laikotarpius, vadovybė mano, kad Grupės 2011 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto, apskaitomo perkainota verte ir kuriam 2011 m. perkainojimas nebuvo atliktas, tikroji vertė reikšmingai nesiskyrė nuo jo balansinės vertės.

Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas

Grupė ir Įmonė, mažiausiai kartą per metus, įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė gali būti sumažėjusi. Jei tokių požymių yra, Grupė ir Įmonė atlieka vertės sumažėjimo testą taip, kaip yra nurodyta 2 pastaboje.

2012 m. ir 2011 m. Grupė ir Įmonė ilgalaikį materialųjį turtą, išskyrus hidroelektrinės, hidroakumuliacinės bei šiluminės elektrinės turtą, apskaitė tikrąja verte vadovaujantis 16-uoju Tarptautiniu apskaitos standartu „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai“.

Vadovaujantis Tarptautiniais vertinimo standartais, turto vertę nustatant pagal nudėvėtosios atstatomosios vertės metodą, turi būti atliekamas ir pakankamo pelningumo testas. Pagal apskaitos reikalavimus ilgalaikio materialiojo turto vertės turi būti periodiškai peržiūrimos. Ilgalaikio materialiojo turto vertė turi būti sumažinta, jeigu jo apskaitinė vertė finansinės padėties ataskaitoje yra didesnė už jo naudojimo vertę arba tikrąją vertę, atėmus pardavimo išlaidas. Kitaip tariant, finansinės padėties ataskaitoje nurodyta ilgalaikio materialiojo turto vertė turi būti sumažinta iki didesnės vertės – dabartinės būsimos turto naudos, kurią Grupė ir Įmonė gautų turtą naudodama, vertės arba įplaukų, kurios būtų gautos turtą nedelsiant nurašius ir pardavus, vertės.

Ankstesnėje Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymo redakcijoje, kuri galiojo 2008 m. gruodžio 31 d., buvo numatyta, kad nustatant viršutines elektros energijos perdavimo, skirstymo ir visuomeninio tiekimo paslaugų kainų ribas atsižvelgiama į paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertę, kuri nustatoma pagal paslaugos teikėjo finansines ataskaitas (reguluojama turto bazė).

Vadovaujantis nuo 2009 m. birželio 1 d. įsigaliojusi įstatymo pakeitimu, nustatant viršutines perdavimo, skirstymo ir visuomeninio tiekimo paslaugų kainų ribas reikalaujama atsižvelgti į paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertę, kurią įvertina ir patvirtina Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija („Komisija“), remiantis Komisijos parengtais ir Vyriausybės patvirtintais paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertės nustatymo principais.

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip****3 Pagrindiniai apskaitiniai vertinimai ir įvertinimo neapibrėžtumai (tęsinys)**

Remiantis sprendimu „Dėl elektros energijos paslaugos tiekėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertės nustatymo principų“, nustatant viršutines elektros energijos perdavimo, skirstymo ir visuomeninio tiekimo paslaugų kainų ribas, paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertė yra lygi ilgalaikio materialiojo turto likutinei (balansinei) vertei 2002 m. gruodžio 31 d., padidintai su Komisija suderintų ir įgyvendintų investicijų suma ir sumažintai turto nusidėvėjimo suma, apskaičiuota Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo nustatyta tvarka ir t.t.

Vadovybės nuomone aukščiau paminėti įstatyminių aktų pasikeitimai gali turėti reikšmingą neigiamą įtaką ilgalaikio materialiojo turto tikrajai vertei. Dėl minėtų priežasčių šiose finansinėse ataskaitose pateiktos ilgalaikio materialiojo turto vertės gali reikšmingai skirtis nuo tų, kurios būtų buvę apskaitytos, jeigu būtų atliktas nepriklausomas turto vertinimas kaip to reikalauja Tarptautiniai vertinimo ir apskaitos standartai. Tikėtina, kad toks vertinimas, neigiamai įtakotų Grupės ir Įmonės veiklos rezultatus ir akcininkų nuosavybę 2009 m. finansinėse ataskaitose.

Nepriklausomi turto vertintojai neatliko ilgalaikio materialiojo turto tikrųjų verčių 2009 m. gruodžio 31 d. vertinimo, nes pirmiau paminėti įstatymų pakeitimai įsigaliojo tik 2010 m. sausio 1 d. ir šių pakeitimų įtaka Grupės ir Įmonės galimybėms uždirbti pajamas ateityje negali būti patikimai įvertinta. Išsamesnė informacija apie Grupės ir Įmonės atliktą ilgalaikio materialiojo turto perkainojimą pateikta pastraipoje *Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas* ir 5 pastaboje.

2011 m. Lietuvos energija, AB vadovybė nenustatė Kauno hidroelektrinės ir Kruonio hidroakumuliacinės elektrinės ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo požymių. 2010 m. gruodžio 31 d. diskontuotų pinigų srautų metodu buvo atliktas Kauno hidroelektrinės ir Kruonio hidroakumuliacinės ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo įvertinimas. Vertinimo metu buvo atsižvelgta į planuojamas gamybos apimtis, pajamas, bei sąnaudas, kurios bus patirtos pajamų uždirbimui per visą numatomą turto tarnavimo laikotarpį. Įvertinimo metu buvo daromos prielaidos, kad abiejų elektrinių gamybos apimtys, pajamos ir pelnas augs bei išliks stabilūs, elektros pirkimo bei pardavimo kainos nustatytos atsižvelgiant į ilgalaikes kainų prognozes. Buvo naudojama diskonto norma – 10.06 proc. Kadangi nustatytos Kauno hidroelektrinės ir Kruonio hidroakumuliacinės naudojimo vertės buvo didesnės nei atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės, vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Įmonė neatliko šiluminės elektrinės ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo skaičiavimo ir mano, kad vertės sumažėjimo koregavimas gali būti reikalingas, kai bus išspręsti neapibrėžtumai, susiję su elektros tarifais ir jų pokyčiais, reguliuojamu pelningumu bei gamybos apimtimis. Pagal galiojančią VIAP aprašą, gamintojams yra mokama už faktiškai per metus pagamintą remtiną elektros energijos kiekį pagal nustatytas supirkimo kainas.

Investicijų į dukterines (Įmonėje)

Dukterinės įmonės valdyba priėmė sprendimą mažinti įstatinį kapitalą padengiant sukauptus ankstesniųjų laikotarpių nuostolis. Sumažintas įstatinis kapitalas buvo užregistruotas 2011 m. gruodžio 27 d. 2011 m. dukterinės įmonės veikla tapo pelninga, todėl Lietuvos energija, AB vadovybė mano, jog investicijos vertės sumažėjimo 2011 m. nėra ir nusprendė neapskaičiuoti papildomo UAB „Kauno energetikos remontas“ vertės sumažėjimo.

Atsargų vertės sumažėjimas iki grynosios realizacinės vertės

Atsargų vertės sumažėjimo nuostoliai iki jų grynosios realizacinės vertės nustatyti remiantis vadovybės atliktais atsargų senėjimo ir galimo pardavimo kainų įvertinimais. Šiems apskaitiniams įvertinimams atlikti reikia priimti svarbius sprendimus. Šie sprendimai remiasi istoriniu bei įvertintu būsimu atsarginių detalių bei medžiagų panaudojimu, tikėtina jų pardavimo kaina ir kitais faktoriais.

Atidėjiniai taršos leidimų panaudojimui

Grupė/Įmonė vertina atidėjinius aplinkos taršos leidimams atsižvelgdama į faktiškai per ataskaitinį laikotarpį išmestą taršą bei padaugindama šį kiekį iš vieno taršos leidimo rinkos kainos. Faktinis išmestas taršos kiekis yra patvirtinamas atsakingos reguliuojančios valstybės per keturis mėnesius po metų pabaigos. Remiantis savo patirtimi, Grupės/Įmonės vadovybė nesitiki reikšmingų skirtumų tarp įvertinto atidėjinio 2012 m. kovo 31 d. bei taršos kiekių, kurie bus patvirtinti 2013.

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

4 Nematerialusis turtas

2012 m. kovo 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

Grupė	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Aplinkos taršos leidimai	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
2011 m. kovo 31 d. pasibaigęs laikotarpis					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	11	82	37,811	7	37,911
Įsigijimai	-	276	26,701	-	26,977
Pardavimai	-	-	(38,948)	-	(38,948)
Amortizacija	(3)	(18)	-	-	(21)
Perkainojimas	-	-	8,885	-	8,885
Likutinė vertė 2011 m. kovo 31 d.	8	340	34,449	7	34,804
2011 m. kovo 31 d.					
Įsigijimo vertė	36	1,715	34,449	31	36,231
Sukaupta amortizacija	(28)	(1,375)	-	(24)	(1,427)
Likutinė vertė 2011 m. kovo 31 d.	8	340	34,449	7	34,804
2011 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo vertė	1,489	5,880	35,457	163	42,989
Sukaupta amortizacija	(397)	(2,827)	-	(30)	(3,254)
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	1,092	3,053	35,457	133	39,735
2012 m. kovo 31 d. pasibaigęs laikotarpis					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	1,092	3,053	35,457	133	39,735
Įsigijimai	274	-	-	35	309
Gauta dotacija	-	-	14,832	-	14,832
Perklasifikuota iš ilgalaikio materialiojo turto	148	-	-	-	148
Nurašymai	-	-	(16,268)	-	(16,268)
Amortizacija	(228)	(271)	-	-	(499)
Perkainojimas	-	-	(1,331)	-	(1,331)
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	1,286	2,782	32,690	168	36,926
2012 m. kovo 31 d.					
Įsigijimo vertė	1,911	5,880	32,690	198	40,679
Sukaupta amortizacija	(625)	(3,098)	-	(30)	(3,753)
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	1,286	2,782	32,690	168	36,926

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

4 Nematerialusis turtas (tęsinys)

2012 m. kovo 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

Įmonė	Programinė įranga	Aplinkos taršos leidimai	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
2011 m. kovo 31 d. pasibaigęs laikotarpis				
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	37,811	-	37,811
Įsigijimai	-	26,701	-	26,701
Amortizacija	-	(38,948)	-	(38,948)
Perkainojimas	-	8,885	-	8,885
Likutinė vertė 2011 m. kovo 31 d.	-	34,449	-	34,449
2011 m. kovo 31 d.				
Įsigijimo vertė	1,280	34,449	-	35,729
Sukaupta amortizacija	(1,280)	-	-	(1,280)
Likutinė vertė 2011 m. kovo 31 d.	-	34,449	-	34,449
2011 m. gruodžio 31 d.				
Įsigijimo vertė	2,358	35,457	-	37,815
Sukaupta amortizacija	(1,470)	-	-	(1,470)
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	888	35,457	-	36,345
2012 m. kovo 31 d. pasibaigęs laikotarpis				
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	887	35,457	-	36,344
Įsigijimai	-	-	5	5
Gauta dotacija	-	14,832	-	14,832
Nurašymai	-	(16,268)	-	(16,268)
Amortizacija	(88)	-	-	(88)
Perkainojimas	-	(1,331)	-	(1,331)
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	799	32,690	5	33,494
2012 m. kovo 31 d.				
Įsigijimo vertė	2,357	32,690	5	35,047
Sukaupta amortizacija	(1,558)	-	-	(1,558)
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	799	32,690	5	33,494

SŪTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

5 Ilgalaikis materialusis turtas

2012 m. kovo 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

Grupė	Žemė	Pastatai	Statiniai ir įrenginiai	Hidroelektrinės ir hidroakumu- liacinės elektrinės statiniai ir įrenginiai	Šiluminės elektrinės statiniai ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas materialus ilgalaikis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2011 m. kovo 31 d. pasibaigęs laikotarpis									
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	5,867	10,443	11,488	560,084	1,372,371	1,330	12,567	902,819	2,876,969
Įsigijimai	-	-	261	-	568	-	22	140,132	140,983
Nurašymai	-	-	-	-	-	-	(20)	-	(20)
Perklasifikavimai tarp grupių	-	-	1,060	-	-	-	1,048	(2,108)	-
Perklasifikavimai į nematerialųjį turtą	-	-	-	-	-	-	(157)	-	(157)
Nusidėvėjimas	-	(91)	(445)	(6,879)	(11,849)	(100)	(378)	-	(19,742)
Likutinė vertė 2011 m. kovo 31 d.	5,867	10,352	12,364	553,205	1,361,090	1,230	13,082	1,040,843	2,998,033
2011 m. kovo 31 d.									
Įsigijimo arba perkainota vertė	5,867	23,748	259,066	697,252	1,922,387	6,437	48,948	1,040,843	4,004,548
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(8,090)	(242,689)	(143,278)	(484,146)	(5,176)	(35,138)	-	(918,517)
Sukauptas vertės sumažėjimas	-	(5,306)	(4,013)	(769)	(77,151)	(31)	(728)	-	(87,998)
Likutinė vertė 2011 m. kovo 31 d.	5,867	10,352	12,364	553,205	1,361,090	1,230	13,082	1,040,843	2,998,033

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

5 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Grupė	Žemė	Pastatai	Statiniai ir įrenginiai	Hidroelektrinės ir hidroakumuliacinės elektrinės statiniai ir įrenginiai	Šiluminės elektrinės statiniai ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas materialus ilgalaikis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.									
Įsigijimo arba perkainota vertė	5,737	18,221	32,885	701,763	1,918,800	5,540	66,315	1,167,520	3,916,781
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(974)	(4,049)	(163,674)	(510,982)	(4,471)	(38,167)	-	(722,317)
Sukauptas vertės sumažėjimas	-	(151)	(1,224)	(769)	(77,151)	(31)	(728)	-	(80,054)
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	5,737	17,096	27,612	537,320	1,330,667	1,038	27,420	1,167,520	3,114,410
2012 m. kovo 31 d. pasibaigęs laikotarpis									
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	5,737	17,096	27,612	537,320	1,330,667	1,038	27,420	1,167,520	3,114,410
Įsigijimai	-	-	68	18	11	24	566	48,550	49,237
Pardavimai	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
Perklasifikavimai tarp grupių	-	-	-	-	-	-	35	(35)	-
Perklasifikavimai į nematerialiųjų turtą	-	-	-	-	-	-	(148)	-	(148)
Perklasifikavimai iš atsargų	-	-	-	-	-	-	36	-	36
Nusidėvėjimas	-	(176)	(935)	(6,889)	(10,181)	(114)	(2,233)	-	(20,528)
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	5,737	16,920	26,745	530,449	1,320,497	948	25,675	1,216,035	3,143,006
2012 m. kovo 31 d.									
Likutinė vertė	5,737	18,221	32,953	701,781	1,918,811	5,564	66,803	1,216,035	3,965,905
Įsigijimo arba perkainota vertė	-	(1,150)	(4,984)	(170,563)	(521,163)	(4,585)	(40,400)	-	(742,845)
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(151)	(1,224)	(769)	(77,151)	(31)	(728)	-	(80,054)
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	5,737	16,920	26,745	530,449	1,320,497	948	25,675	1,216,035	3,143,006

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

5 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

2012 m. kovo 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

Įmonė	Žemė	Pastatai	Statiniai ir įrenginiai	Hidroelektinės ir hidroakumu- ilacinės elektinės statiniai ir įrenginiai	Šiluminės elektinės statiniai ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas materialus ilgalaikis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2011 m. kovo 31 d. pasibaigęs laikotarpis									
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	5,867	264	10,474	560,298	1,372,371	667	416	902,986	2,853,343
Įsigijimai	-	-	-	-	568	-	-	139,781	140,349
Nusidėvėjimas	-	(1)	(187)	(6,879)	(11,849)	(52)	(143)	-	(19,111)
Likutinė vertė 2011 m. kovo 31 d.	5,867	263	10,287	553,419	1,361,090	615	273	1,042,767	2,974,581
2011 m. kovo 31 d.									
Įsigijimo arba perkainota vertė	5,867	415	11,698	697,466	1,922,387	5,238	34,515	1,042,767	3,720,353
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(1)	(187)	(143,278)	(484,146)	(4,592)	(33,514)	-	(665,718)
Sukauptas vertės sumažėjimas	-	(151)	(1,224)	(769)	(77,151)	(31)	(728)	-	(80,054)
Likutinė vertė 2011 m. kovo 31 d.	5,867	263	10,287	553,419	1,361,090	615	273	1,042,767	2,974,581

SŪTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

5 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Įmonė	Žemė	Pastatai	Statiniai ir įrenginiai	Hidroelektinės ir hidroakumuliacinės elektinės statiniai ir įrenginiai	Šiluminės elektinės statiniai ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas materialus ilgalaikis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	5,737	1,594	13,123	701,763	1,918,800	4,193	28,718	1,167,417	3,841,345
Įsigijimo arba perkainota vertė	-	(5)	(746)	(163,674)	(510,982)	(3,819)	(27,818)	-	(707,044)
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(151)	(1,224)	(769)	(77,151)	(31)	(728)	-	(80,054)
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	5,737	1,438	11,153	537,320	1,330,667	343	172	1,167,417	3,054,247
2012 m. kovo 31 d. pasibaigęs laikotarpis	5,737	1,438	11,153	537,320	1,330,667	343	172	1,167,417	3,054,247
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	-	-	18	11	24	-	48,524	48,577
Įsigijimai	-	(57)	(190)	(6,889)	(10,181)	(30)	(8)	-	(17,355)
Nusidėvėjimas	-	(57)	(190)	(6,889)	(10,181)	(30)	(8)	-	(17,355)
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	5,737	1,381	10,963	530,449	1,320,497	337	164	1,215,941	3,085,469
2012 m. kovo 31 d.	5,737	1,594	13,123	701,781	1,918,811	4,217	28,718	1,215,941	3,889,922
Įsigijimo arba perkainota vertė	-	(62)	(936)	(170,563)	(521,163)	(3,849)	(27,826)	-	(724,399)
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(151)	(1,224)	(769)	(77,151)	(31)	(728)	-	(80,054)
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	5,737	1,381	10,963	530,449	1,320,497	337	164	1,215,941	3,085,469

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

6 Įstatinis kapitalas ir akcijų priedai

2012 m. kovo 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinis kapitalas buvo lygus 635,083,615 litams ir buvo padalintas į 635,083,615 vieno lito nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Aukščiausia vertybinių popierių biržos prekybos sesijos kaina 2012 m. buvo 0,455 lito už akciją (2011 m. – 0,499), žemiausia – 0,379 lito už akciją (2011 m. – 0,33). Bendras akcininkų skaičius 2012 m. kovo 31 d. buvo 6,536 (2011 m. gruodžio 31 d. – 6,589).

Įmonės akcininkai buvo:

	Akcinis kapitalas 2012 m. kovo 31 d.		Akcinis kapitalas 2011 m. gruodžio 31 d.	
	(litai)	Proc.	(litai)	Proc.
Akcininkai				
UAB "Visagino atominė elektrinė"	610,515,515	96.13	610,515,515	96.13
Kiti akcininkai	24,568,100	3.87	24,568,100	3.87
Iš viso:	635,083,615	100.00	635,083,615	100.00

UAB „Visagino atominė elektrinė“ priklauso Lietuvos valstybei, atstovaujama LR Energetikos ministerijos (100.00 proc.).

7 Paskolos

Grupės bei Įmonės paskolos pagal grąžinimo terminus:

	Grupė 2012m. kovo 31 d.	Įmonė 2012m. kovo 31 d.	Grupė 2011m. gruodžio 31d.	Įmonė 2011m. gruodžio 31d.
Ilgalaikės paskolos				
Sindikuota paskola (AB "Swedbank", AB "SEB bankas", Nordea Bank Finland Plc skyrius, AB "DnB NORD" bankas, Danske Bank A/S), EUR, grąžintina iki 2016 m. birželio 3 d.	70,630	70,630	74,194	74,194
Europos rekonstrukcijos ir vystymo banko (EBRD) paskola, EUR, grąžintina iki 2025 m. vasario 18 d.	245,149	245,149	245,149	245,149
Sindikuota paskola (AB "Swedbank", AB "SEB bankas", Noredea Bank Finland Plc skyrius, AB "DnB NORD" bankas), EUR, grąžintina iki 2020 m. lapkričio 9 d.	281,058	281,058	281,058	281,058
Paskola iš AB "DnB NORD", EUR, grąžintina iki 2013 m. gegužės 1 d.	1,857	1,857	1,857	1,857
Ilgalaikių paskolų iš viso:	598,694	598,694	602,258	602,258
Trumpalaikės paskolos				
Sindikuota paskola (AB "Swedbank", AB "SEB bankas", Noredea Bank Finland Plc skyrius, AB "DnB NORD" bankas), EUR, grąžintina iki 2020 m. lapkričio 9 d.	15,441	15,441	15,441	15,441
Overdraftai	15,322	7,414	6,557	5,388
Paskola iš AB "DnB NORD", EUR, grąžintina iki 2013 m. gegužės 1 d.	3,714	3,714	3,714	3,714
Europos rekonstrukcijos ir vystymo banko (EBRD) paskola, sukaupotos palūkanos	5,221	5,221	1,196	1,196
AB Swedbank kredito linija, galiojimo terminas – 2012 m. kovo 1 d.	-	-	13,000	13,000
Trumpalaikių paskolų iš viso:	39,698	31,790	39,908	38,739

2012 m. kovo 31 d. Grupės pagal aukščiau pateiktas sutartis nepanaudotų paskolų ir overdraftų likutis buvo 59,678 tūkst. Lt. Atitinkamu laikotarpiu nepanaudotas Bendrovės overdraftų likutis – 52,586 tūkst. Lt.

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

8 Dotacijos

Dotacijų likutį sudaro dotacijos, susijusios su turto įsigijimo finansavimu. Per tris mėnesius, pasibaigusius 2012 m. ir 2011 m. kovo 31 d. dotacijų judėjimą sudarė:

Įmonė	Dotacijos, susijusios su turto			Viso:
	Kuro deginimo įrengimai ir kitas turtas	Atnaujinimo, gamtosauginių ir saugumo normų gerinimo projektas	Aplinkos taršos leidimų dotacijos	
Likutis 2011 m. sausio 01 d.	26,795	846,162	-	872,957
Gautos dotacijos	586	723	26,701	28,010
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas	(533)	(2,407)	-	(2,940)
Panaudota aplinkos taršos leidimų dotacija	-	-	(4,467)	(4,467)
Likutis 2011 m. kovo 31 d.	26,848	844,478	22,234	893,560
Likutis 2012 m. sausio 01 d.	93,853	914,716	-	1,008,569
Gautos dotacijos	(57)	7,404	14,832	22,179
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas	(523)	(2,407)	-	(2,930)
Panaudota aplinkos taršos leidimų dotacija	-	-	(4,398)	(4,398)
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	93,273	919,713	10,434	1,023,420

Per 2012 m. Bendrovės dotacijos, susijusios su turto, sumažėjo 2,930 tūkst. Lt, t.y. ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma (per atitinkamą 2011 m. laikotarpį – 2,940 tūkst. Lt). Ši suma sumažino ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Per 2012 m. Bendrovė iš Tarptautinio Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo rėmimo fondo gavo 7,404 tūkst. Lt naujo 400 MW galios kombinuoto ciklo dujų turbinos bloko statybai, taip pat gauta 14,832 tūkst. Lt aplinkos taršos leidimų dotacija.

9 Atidėjiniai aplinkos taršos leidimams

Atidėjiniai aplinkos taršos leidimams buvo apskaityti:

	Grupė	Įmonė
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	67,282	67,282
Atidėjimai išmestam taršos kiekiui	3,710	3,710
Likutis 2011 m. kovo 31 d.	70,992	70,992
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	61,931	61,931
Atidėjimai išmestam taršos kiekiui*	(16,268)	(16,268)
Panaudoti taršos leidimai	5,201	5,201
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	50,864	50,864

*Bendrųjų pajamų ataskaitoje atidėjų panaudotiems aplinkos taršos leidimams sąnaudos apskaitomos atėmus panaudotas valstybės dotacijos sumas.

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

10 Pensijiniai įsipareigojimai

2012 m. kovo 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pensijiniai įsipareigojimai buvo:

	Grupė 2012 m. kovo 31 d.	Įmonė 2012m. kovo 31 d.	Grupė 2011m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2011m. gruodžio 31 d.
Atidėjiniai darbuotojų pensijų išmokoms	1,557	1,378	1,645	1,371
Iš viso:	1,557	1,378	1,645	1,371

11 Segmentų ataskaita

2012 m. Vadovybė nustatė veiklos segmentus remdamasi valdybos peržiūrimomis ataskaitomis. Valdyba analizuoja veiklą teikiamų paslaugų atžvilgiais. Vadovybės analizuojamas pelningumo rodiklis yra veiklos pelnas (nuostoliai).

2012 m. kovo 31 d. ir 2011 m. kovo 31 d. Grupės vadovybė analizuoja Įmonės veiklą atskirdama ją į reguliuojamą ir komercinę. Į reguliuojamą veiklą yra įtraukiamos Lietuvos elektrinės pajamos iš šilumos ir elektros energijos gamybos, balansavimo ir reguliavimo, galios rezervavimo, įskaitant Kruonio hidroakumuliacinės elektrinės galios rezervavimo pajamas. Komercinė veikla apima elektros energijos prekybą laisvojoje rinkoje, eksportą/importą, elektros energijos gamybą Kauno hidroelektrinėje bei Kruonio hidroakumuliacinėje elektrinėje ir susijusias balansavimo ir reguliavimo paslaugas. Administracinės sąnaudos yra paskirstomos tarp reguliuojamos ir komercinės veiklos naudojant nešiklius. Energijos Tiekimas, UAB vykdoma elektros energijos tiekimo veikla sudaro atskirą segmentą. Kita veikla Grupėje apima energetinių įrenginių remonto bei IT paslaugas.

Prekyba tarp Grupės įmonių vykdoma rinkos kainomis, išskyrus prekybą elektra ir su ja susijusiomis paslaugomis, kurių kainas nustato Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija.

Grupės informacija apie segmentus už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. kovo 31 d. yra pateikta žemiau:

2012 m.	Elektros energijos gamyba ir prekyba (įskaitant eksportą/importą)			Kita veikla	Iš viso
	Lietuvos energija, AB		Energijos Tiekimas, UAB		
	Reguliuoja- ma veikla	Komercinė veikla			
Segmentų pajamų iš viso	142,463	133,433	87,516	28,711	392,123
Pajamos tarp segmentų	-	-	(37,716)	(1,621)	(39,337)
Pajamos iš išorės klientų	142,463	133,433	49,800	27,090	352,786
Sąnaudos eliminavus apyvartas tarp Grupės įmonių	(137,724)	(119,351)	(49,927)	(25,556)	(332,558)
tame tarpe nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(10,573)	(4,443)	-	(3,582)	(18,598)
Veiklos pelnas	4,739	14,082	(127)	1,534	20,229
Finansinės pajamos	65	305	96	(51)	414
Finansinės (sąnaudos)	(873)	(218)	(35)	(51)	(1,177)
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių rezultatų dalis				159	159
Pelnas prieš apmokestinimą	3,930	14,169	(66)	1,591	19,624
Pelno mokestis					(3,011)
Grynasis pelnas					16,613

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

11 Segmentų ataskaita (tęsinys)

Grupės informacija apie segmentus už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d. yra pateikta žemiau:

2011 m.	Elektros energijos gamyba ir prekyba (įskaitant eksportą/importą)			Kita veikla	Iš viso
	Lietuvos energija, AB		Energinės Tiekimas, UAB		
	Reguliuoja- ma veikla	Komercinė veikla			
Segmentų pajamų iš viso	101,110	215,019	39,354	8,200	363,682
Pajamos tarp segmentų	-	-	(37,770)	(89)	(37,859)
Pajamos iš išorės klientų	101,110	215,019	1,584	8,111	325,823
Sąnaudos eliminavus apyvartas tarp Grupės įmonių	(88,441)	(186,747)	(381)	(8,133)	(283,702)
tame tarpe nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(11,738)	(4,455)	-	(650)	(16,844)
Veiklos pelnas	12,668	28,272	1,203	(22)	42,121
Finansinės pajamos	173	224	17	(63)	351
Finansinės (sąnaudos)	(1,829)	(24)	(42)	(228)	(2,123)
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių rezultatų dalis				341	341
Pelnas prieš apmokestinimą	11,012	28,472	1,178	28	40,690
Pelno mokesčiai					(8,261)
Grynasis pelnas					32,429

Visas Grupės ir Įmonės turtas yra Lietuvoje.

Grupės pajamos iš vieno išorės kliento už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. kovo 31 d., sudaro 114,755 tūkst. Lt. (už laikotarpį, pasibaigusį 2011 m. kovo 31 d. – 154,661 tūkst. litų).

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

12 Sandoriai tarp susijusių šalių

Prekių ir paslaugų pirkimai ir pardavimai:

2012 m. sausio – kovo mėn. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2012 m. kovo 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinios sumos ir sukauptos sąnaudos	Gautinos sumos ir pajamos, už kurias dar neišrašytos sąskaitos	Pirkimai	Pardavimai
LR Energetikos ministerijų valdomos bendrovės (įskaitant UAB Visagino atominę elektrinę dukterines įmones)	13,745	90,837	138,186	268,730
UAB Visagino atominę elektrinę	-	69	-	178
Grupės asocijuotos įmonės	1,279	276	1,722	697
Iš viso	15,024	91,182	139,908	269,605

2012 m. sausio – kovo mėn. Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2012 m. kovo 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinios sumos ir sukauptos sąnaudos	Gautinos sumos ir pajamos, už kurias dar neišrašytos sąskaitos	Pirkimai	Pardavimai
Įmonės dukterinės įmonės	3,996	23,180	3,818	33,813
LR Energetikos ministerijų valdomos bendrovės (įskaitant UAB Visagino atominę elektrinę dukterines įmones)	7,353	77,590	83,182	254,250
UAB Visagino atominę elektrinę	-	-	-	-
Įmonės asocijuotos įmonės	228	9	263	7
Iš viso	11,577	100,779	87,263	288,070

2011 m. sausio – kovo mėn. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2011 m. kovo 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinios sumos ir sukauptos sąnaudos	Gautinos sumos ir pajamos, už kurias dar neišrašytos sąskaitos	Pirkimai	Pardavimai
LR Energetikos ministerijų valdomos bendrovės (įskaitant UAB Visagino atominę elektrinę dukterines įmones)	1,151	16,293	362	39,060
UAB Visagino atominę elektrinę	-	-	-	-
Grupės asocijuotos įmonės	557	145	1,321	616
Iš viso	1,708	16,438	1,683	39,676

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2012 M. KOVO 31 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

12 Sandoriai tarp susijusių šalių (tęsinys)

2012 m. sausio – kovo mėn. Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2012 m. kovo 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinų sumų ir sukauptos sąnaudos	Gautinos sumos ir pajamos, už kurias dar neišrašytos sąskaitos	Pirkimai	Pardavimai
Įmonės dukterinės įmonės	673	14,134	7	37,804
LR Energetikos ministerijų valdomos bendrovės (įskaitant UAB Visagino atominę elektrinę dukterines įmones)	8,866	91,875	125,104	284,590
UAB Visagino atominę elektrinę	-	-	-	-
Įmonės asocijuotos įmonės	66	-	147	-
Iš viso	9,605	106,009	125,258	322,394

Didžiausi pirkimai ir pardavimai susijusių šalių grupėje 2012 m. ir 2011 m. buvo tarp LR Energetikos ministerijų valdomų bendrovių AB „Lietuvos elektrinė“, LITGRID, AB, AB LESTO. Iš jų Grupė daugiausia pirko elektros energiją, galią, VIAP paslaugas. Parduodama buvo elektros energija, galia, perdavimo paslauga, VIAP paslaugos.

Sandorius su kitomis nei LR Energetikos ministerijų valdomomis valstybės įmonėmis sudarė įprastiniai verslo sandoriai, todėl šie sandoriai neatskleisti.

Asocijuotai įmonei AS Nordic Energy Link Įmonė pardavė galią, mokėjo galios, eksploatacijos, perdavimo ir balansavimo mokesčius, pirko galią.

Išmokos vadovybei

	Grupė 2012 m. sausio 1 d – kovo 31 d.	Įmonė 2012 m. sausio 1 d – kovo 31 d.	Grupė 2011 m. sausio 1 d – kovo 31 d.	Įmonė 2011 m. sausio 1 d – kovo 31 d.
Išmokos, susijusios su darbo santykiais	1,096	366	731	439
Išieitinės kompensacijos	69	-	220	149
Vadovų skaičius	29	11	21	10

Vadovybe yra laikomi generalinis direktorius, departamentų direktoriai, vyr. finansininkas.

13 Nebalansiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Suteiktos ir gautos garantijos

Įmonė/Grupė 2005 m. pagal garantines sutartis yra garantavusi už 25 proc. įmonės AS „Nordic Energy Link“ įsipareigojimų įvykdymą „Nordic Investment Bank“ (45,750 tūkst. litų) ir AB „SEB Eesti Uhispank“ (26,759 tūkst. litų). Garantijos baigiasi asocijuotai įmonei gražinus paskolas atitinkamiems bankams, t.y. atitinkamai 2014 m. kovo 15 d. ir 2014 m. rugsėjo 15 d. Grupė/Įmonė apskaitė šias garantijas tikrąja verte: 2012 m. kovo 31 d. balanse apskaitinė garantinių įsipareigojimų vertė sudarė 472 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 718 tūkst. litų). Grupė/Įmonė neapskaitė jokių papildomų atidėjinių, susijusių su šiomis garantijomis, kadangi vadovybė tikisi, kad asocijuota įmonė tinkamai įvykdys savo įsipareigojimus bankams.

Pagal pasirašytas sutartis 2012 m. kovo 31 d. Grupės įsipareigojimai įsigyti ir statyti ilgalaikį materialųjį turtą lygūs 66 mln. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 115 mln. Lt).

14 Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2012 m. balandžio 30 d. įvyko eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame buvo priimtas sprendimas patvirtinti UAB „PricewaterhouseCoopers“ audituotą akcinės bendrovės Lietuvos energija, AB finansinę atskaitomybę bei Lietuvos energija, AB ir dukterinių įmonių konsoliduotą finansinę atskaitomybę už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus ir Lietuvos energija, AB pelno už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus paskirstymą.