



VAE Visagino atominė elektrinė

UAB "VISAGINO ATOMINĖ ELEKTRINĖ"

**SUTRUMPINTA KONSOLIDUOTA IR ĮMONĖS
TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA (NEAUDITUOTA)
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ,
PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

	Puslapis
SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA	
SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA	3
SUTRUMPINTA TARPINĖ BENDRŪJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	4
SUTRUMPINTA TARPINĖ PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	5
SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	6
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	8

**SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA (NEAUDITUOTA)
2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

	Pasta- bos	Grupė		Įmonė	
		2013-03-31	2012-12-31	2013-03-31	2012-12-31
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas		344 646	361 653		
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turą		7 888 080	7 986 191	24 378	24 382
Investicinis turtas		7 408	7 408		
Dukterinės įmonės ir kitos investicijos		115 115	113 879		
Investicijos į asocijuotas įmones				2 761 345	2 761 345
Po vienerių metų gautinos sumos ir gautinos dotacijos/subsidijos		29 178	29 178		
Kitas finansinis turtas		726 742	733 110	720 000	720 000
Kitas ilgalaikis turtas		14 396		14 396	
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		17 729	23 723		
Ilgalaikis turtas iš viso		12 206	11 876	10 996	10 996
Trumpalaikis turtas		9 155 500	9 267 018	3 531 115	3 516 723
Atsargos					
Išankstiniai apmokėjimai		57 546	73 618		
Prekybos gautinos sumos		2 680	2 346	57	126
Kitos gautinos sumos		321 756	271 244	2	2
Kitas trumpalaikis turtas		210 435	245 408	38 792	36 110
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis			6		
Trumpalaikės investicijos, terminuoti indėliai ir kitas finansinis turtas		3 603	4 282		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		283 367	301 454	283 317	298 434
		124 348	122 176	51 350	57 765
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti		1 003 735	1 020 512	373 518	392 437
Trumpalaikio turto iš viso		1 505	8 291	266	266
TURTO IŠ VISO		1 005 240	1 028 803	373 784	392 703
		10 160 740	10 295 821	3 904 899	3 909 426
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas					
Rezervai		4 067 164	4 067 164	4 067 164	4 067 164
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		1 549 688	1 568 323		
Nuosavas kapitalas, tenkantis patronuojančios įmonės akcininkams		218 480	187 934	(163 909)	(165 096)
Nekontroliuojanti dalis		5 835 332	5 823 421	3 903 255	3 902 068
Nuosavo kapitalo iš viso		723 108	726 362	-	-
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		6 558 440	6 549 783	3 903 255	3 902 068
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos					
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai		989 229	948 017		
Dotacijos ir subsidijos		44	44		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		1 117 240	1 125 450		
Atidėjiniai		521 593	526 705		
Ateinančių laikotarpių pajamos		3 737	3 512		
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		195 906	198 034		
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		37 130	34 429	-	-
Per vienerius metus mokėtinų sumos ir įsipareigojimai		2 864 879	2 836 191	-	-
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis					
Trumpalaikės paskolos		192 761	178 078		
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		46 734	128 546		
Prekybos mokėtinos sumos		239	327		
Gauti išankstiniai apmokėjimai		220 434	225 140	310	595
Pelno mokesčio įsipareigojimai		73 897	65 846		
Atidėjiniai		27 191	17 396		
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		14 980	13 915		
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		161 185	280 599	1 334	6 763
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		737 421	909 847	1 644	7 358
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		3 602 300	3 746 038	1 644	7 358
		10 160 740	10 295 821	3 904 899	3 909 426

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

Generalinis direktorius Rimantas Vaitkus



Apskaitos vadovė Edita Steponavičienė



UAB "Visagino atominė elektrinė"

Įmonės kodas 301844044, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius


**SUTRUMPINTA TARPINĖ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA (NEAUDITUOTA)
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

Tęsiama veikla	Grupė		Įmonė	
	2013-03-31	2012-03-31	2013-03-31	2012-03-31
Pajamos				
Pardavimo pajamos	684 696	757 702	-	-
Kitos veiklos pajamos	24 219	22 223	2	2
Pajamos, iš viso	708 915	779 925	2	2
Veiklos sąnaudos				
Elektros ar susijusių paslaugų pirkimai	(393 882)	(469 941)	-	-
Dujų ir mazuto pirkimai	(42 867)	(69 445)	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(126 503)	(119 702)	-	-
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	(58 334)	(61 156)	(4)	(21)
Remontų ir priežiūros sąnaudos	(15 645)	(9 644)	(1 830)	(2 278)
Turto perkainojimas ir vertės sumažėjimas	(13 930)	(1 610)	-	-
Kitos sąnaudos	(35 359)	(54 410)	-	-
Veiklos sąnaudos, iš viso	(686 520)	(785 908)	(646)	(15 862)
Veiklos pelnas (nuostoliai)	22 395	(5 983)	(2 480)	(18 161)
Finansinė veikla				
Finansinės veiklos pajamos	4 964	1 963	3 665	862
Finansinės veiklos sąnaudos	(5 528)	(5 257)	-	(1)
Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte	(564)	(3 294)	3 665	861
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	21 831	(9 277)	1 187	(17 298)
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	(10 517)	(9 137)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	5 430	11 970	-	2 589
Tęsiamos veiklos grynas pelnas (nuostoliai)	16 744	(6 444)	1 187	(14 709)
Nutraukiama veikla				
Nutraukiamos veiklos grynas pelnas (nuostolis), atėmus susijusį pelno mokestį	-	14 995	-	-
Grynas pelnas (nuostolis)	16 744	8 551	1 187	(14 709)
Priskirtinas:				
patronuojančios įmonės savininkams	13 959	8 833	1 187	14 709
nekontroliuojančiai daliai	2 785	(282)	-	-
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos)				
Pelnas (nuostolis) dėl ilgalaikio turto perkainojimo	(65)	295	-	-
Kitos pajamos (sąnaudos), apskaitytos tiesiogiai nuosavame kapitale per laikotarpį	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos) iš viso	(65)	295	-	-
Laikotarpio bendrasis pelnas (nuostoliai), iš viso	16 679	8 846	1 187	(14 709)
Priskirtinas:				
patronuojančios įmonės savininkams	13 897	9 106	1 187	(14 709)
nekontroliuojančiai daliai	2 782	(260)	-	-

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

Generalinis direktorius Rimantas Vaitkus

Apskaitos vadovė Edita Steponavičienė

**SUTRUMPINTA TARPINĖ PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (NEAUDITUOTA)
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

	Pasta- bos	Grupė		Įmonė	
		2013-03-31	2012-03-31	2013-03-31	2012-03-31
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis pelnas (nuostoliai)		16 744	8 551	1 187	(14 709)
Nepilniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		136 666	154 228	4	21
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas		-	372	-	-
Turto vertės sumažėjimas (sumažėjimo atstatymas)		(20)	-	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos		5 087	44	-	(2 589)
Dotacijų (nusidėvėjimas)		(10 162)	(3 518)	-	-
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo/nurašymo		3 329	3 448	-	-
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:					
Palūkanų pajamos		(3 795)	(2 467)	(3 665)	(863)
Palūkanų sąnaudos		7 345	3 371	-	-
Kitos finansinės veiklos sąnaudos (pajamos)		(2 986)	1 433	-	-
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(15 744)	(48 091)	66	(47)
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		15 485	35 737	69	5
Mokėtinų sumų, ateinančių laikotarpių pajamų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(16 056)	19 976	(72)	9 606
(Sumokėtas) pelno mokesčiai		(86)	(440)	-	-
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		135 807	172 644	(2 411)	(8 576)
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)		(113 256)	(117 123)	(5 642)	(25)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas		4 223	25	-	-
(Gražintos) paskolos, susigražintos paskolos		49	-	-	-
Terminuotų indėlių pasikeitimas		7 970	2 677	5 000	2 640
Obligacijų įsigijimas		(14 396)	-	(14 396)	-
Obligacijų perleidimas		11 758	-	10 816	-
Gautos palūkanos		395	3 158	218	863
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(103 257)	(111 263)	(4 004)	3 478
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Gautos paskolos		77 901	-	-	-
Sugražintos paskolos		(24 727)	(36 194)	-	-
Išperkamosios nuomos mokėjimai		(88)	(151)	-	-
Sumokėtos palūkanos		(4 346)	(7 657)	-	-
Išmokėti dividendai		(9)	(23)	-	-
Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		(17)	(41)	-	-
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		48 714	(44 066)	-	-
Pinigų ir pinigų ekvivalentų (įskaitant sąskaitos perviršį) padidėjimas (sumažėjimas)		81 264	17 315	(6 415)	(5 098)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pradžioje		(3 215)	149 625	57 765	5 145
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pabaigoje		78 049	166 940	51 350	47

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

Generalinis direktorius Rimantas Vaitkus



Apskaitos vadovė Edita Steponavičienė



SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA (NEAUDITUOTA)

UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Grupė	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Tarpinė suma	Nekontroliuojanti dalis	Iš viso
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	4 067 164	124 567	1 145 301	1 645 170	(144 198)	6 838 004	792 426	7 630 430
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką	-	-	65	-	208	273	22	295
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso	-	-	65	-	208	273	22	295
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	8 833	8 833	(282)	8 551
Laikotarpio bendrasis pelnas (nuostoliai) iš viso	-	-	65	-	9 041	9 106	(260)	8 846
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtojo pelno mokesčių įtaką)	-	-	(25 042)	-	25 042	-	-	-
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	4 067 164	124 567	1 120 324	1 645 170	(110 115)	6 847 110	792 166	7 639 276
Likutis 2013 m. sausio 1 d.	4 067 164	75 467	802 934	689 922	187 934	5 823 421	726 362	6 549 783
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perkainojimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką	-	-	(62)	-	-	(62)	(3)	(65)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso	-	-	(62)	-	-	(62)	(3)	(65)
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	13 959	13 959	2 785	16 744
Laikotarpio bendrasis pelnas (nuostoliai) iš viso	-	-	(62)	-	13 959	13 897	2 782	16 679
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtojo pelno mokesčių įtaką)	-	-	(18 749)	-	18 749	-	-	-
Nekontroliuojančios dalies pasikeitimai dėl grupės struktūros pervertymo	-	12	164	-	(2 162)	(1 986)	(6 036)	(8 022)
Likutis 2013 m. kovo 31 d.	4 067 164	75 479	784 287	689 922	218 480	5 835 332	723 108	6 558 440

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

Generalinis direktorius Rimantas Vaitkus



Apskaitos vadovė Edita Steponavičienė



SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA (NEAUDITUOTA)

UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Įmonė	Kapitalas	Privalo- masis rezervas	Perkaino- jimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskir- stytais pelnas	Tarpinė suma	Nekontro- luojamą dalis	Iš viso
Likutis 2012 m. sausio 1 d.	4 067 164	-	-	-	(23 724)	4 043 440	-	4 043 440
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	(14 709)	(14 709)	-	(14 709)
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	4 067 164	-	-	-	(38 433)	4 028 731	-	4 028 731
Likutis 2013 m. sausio 1 d.	4 067 164	-	-	-	(165 096)	3 902 068	-	3 902 068
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	1 187	1 187	-	1 187
Likutis 2013 m. kovo 31 d.	4 067 164	-	-	-	(163 909)	3 903 255	-	3 903 255

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

Generalinis direktorius Rimantas Vaitkus



Apskaitos vadovė Edita Steponavičienė



**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

1 Bendroji informacija

Šioje trijų mėnesių, pasibaigusią 2013 m. kovo 31 d., finansinėje informacijoje yra pateikiama neaudituoja tarpinė ataskaitinio laikotarpio UAB "Visagino atominė elektrinė" (toliau - Įmonė arba Bendrovė) bei jos dukterinių įmonių (toliau - Grupė arba VAE grupė) sutrumpinta finansinė informacija (toliau tekste - Finansinė informacija, Sutrumpintos finansinės ataskaitos arba Tarpinė finansinė informacija).

UAB "Visagino atominė elektrinė" (toliau - Bendrovė arba Įmonė) yra Lietuvos Respublikoje įregistruota uždaroji akcinė bendrovė. Buveinės adresas - Žvejų g. 14, LT-09310, Vilnius, Lietuva. Bendrovė - ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas, 2008 m. rugpjūčio 28 d. įregistruotas Juridinių asmenų registre, kurio tvarkytojas yra VĮ "Registrų centras". Bendrovės kodas 301844044, PVM mokėtojo kodas LT10004278519. Bendrovė įsteigta neribotam laikui.

Bendrovės pagrindinė veikla yra naujos Visagino atominės elektrinės (toliau - Visagino AE) statybos Visagino parengiamųjų darbų vykdymas, įskaitant dalyvavimą investuotojų pritraukimo į projektą procese, derybas su regioniniais partneriais bei strateginiu Visagino AE investuotoju, įvairių projekto sutarčių rengimą. Bendrovė analizuoja esamą teisinę, reguliavimo bei investicinę projekto aplinką, rengia ir teikia atsakingoms institucijoms pasiūlymus bei projektus, būtinus projekto teisinei, reguliavimo ir investicinei aplinkai sukurti. Visagino AE statybos projekto parengiamieji darbai yra būtini siekiant užtikrinti savalaikį projekto įgyvendinimą.

Bendrovės akcijos priklauso Lietuvos Respublikos Vyriausybei.

Bendrovės akcininkas	2013-03-31		2012-12-31	
	Akcinis kapitalas	%	Akcinis kapitalas	%
Lietuvos Respublika, atstovaujama LR finansų ministerijos	4 067 164	100,00		
Lietuvos Respublika, atstovaujama LR ūkio ministerijos			4 067 164	100,00

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Grupę sudaro UAB „Visagino atominė elektrinė“ bei dukterinės įmonės, kurias Bendrovė tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja.

Bendrovė	Bendrovės buveinės adresas	Valdomų akcijų efektyvioji dalis, 2013.03.31 (proc.)	Įstatinis kapitalas (tūkst. Lt) 2013.03.31	Pagrindinė veikla
UAB „VAE SPB“	Žvejų g. 14, Vilnius	100	10	Konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla
Lietuvos energija, AB	Elektrinės 21 LT-26108, Elektrėnai	96,1	635 084	Elektros energijos gamyba, tiekimas, elektros energijos importas bei eksportas ir prekybos elektrą veikla
AB LESTO	Žvejų g. 14, Vilnius	82,6	603 945	Elektros energijos tiekimas ir skirstymas vartotojams
UAB Technologijų ir inovacijų centras	Žvejų g. 14, Vilnius	73,2	76 513	Informacinių technologijų ir telekomunikacijų aptarnavimo paslaugos
Energijos tiekimas UAB	Jeruzalės g. 21, Vilnius	96,1	750	Elektros energijos tiekimas
UAB „Kauno energetikos remontas“	Chemijos g. 17, Kaunas	96,1	14 245	Energetinių įrenginių remontas, metalo konstrukcijų gamyba
Gotlitas UAB (valdoma per UAB "Kauno energetikos remontas")	R.Kalantos g. 119, Kaunas	96,1	1 450	Apgyvendinimo paslaugos, prekyba
NT Valdosa, UAB	Geologų g. 16, LT-02190 Vilnius	87,9	314 001	Nekilnojamojo turto disponavimas, kita su tuo susijusi veikla ir paslaugų teikimas
VšĮ Respublikinis energetikų mokymo centras	Jeruzalės g. 21, Vilnius	73,2	294	Energetikos sektoriaus specialistų profesinis ugdymas ir tęstinis profesinis mokymas
UAB „ELEKTROS TINKLO PASLAUGOS“	Motorų g. 2, Vilnius	82,6	18 904	Elektros tinklų ir susijusių įrenginių statyba, remontas, techninė priežiūra, vartotojų prijungimas prie elektros tinklų

2013 m. kovo 31 d. Grupėje buvo 4 577 darbuotojų (2012 m. gruodžio 31 d. – 4 612), Įmonėje – 48 darbuotojai (2012 m. gruodžio 31 d. – 49 darbuotojai).

Ši finansinė informacija yra patvirtinta UAB "Visagino atominė elektrinė" vadovybės 2013 m. gegužės 30 d.

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

2 Pagrindinių apskaitos principų apibendrinimas

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įmonės ir Grupės sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją už laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. kovo 31 d., yra šie:

2.1 Rengimo pagrindas

Ši tarpinė finansinė informacija už laikotarpį, pasibaigusį 2013 m. kovo 31 d. yra parengta pagal 34 Tarptautinį apskaitos standartą (toliau - TAS) „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Siekiant geriau suprasti šioje tarpinėje sutrumpintoje finansinėje informacijoje pateiktus duomenis, ši finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su 2012 m. gruodžio 31 d. UAB „Visagino atominė elektrinė“ konsoliduotomis ir įmonės finansinėmis ataskaitomis, parengtomis pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Apskaitos principai, taikyti rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, yra tokie patys, kaip ir taikyti rengiant metines finansines ataskaitas už 2012 metus.

Pelno mokestis

Tarpinių ataskaitinių laikotarpių pelno mokestis apskaičiuojamas taikant mokesčio tarifą, kuris būtų taikomas apskaičiuojant mokesčius nuo tikėtinos bendros metinio pelno sumos.

Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai

Naujų standartų, standartų pakeitimų ir aiškinimų, galiojančių Įmonei ir Grupei nuo 2013 metų ir turinčių reikšmingą įtaką Įmonės ir Grupės finansinei informacijai, nebuvo.

3 Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai, naudojami rengiant finansines ataskaitas

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

Rengiant finansinę informaciją pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turėjo įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Prielaidų, vertinimų ir sprendimų pasikeitimai galėtų turėti reikšmingos įtakos šiai konsoliduotai finansinei informacijai. Sutrumpintoje tarpinėje finansinėje informacijoje buvo naudoti tokie patys apskaitiniai vertinimai, kaip ir rengiant metines finansines ataskaitas.

Turto perkainojimas ir vertės sumažėjimas

Grupė ilgalaikį materialųjį turtą, išskyrus Kauno hidroelektrinės, Kruonio hidroakumuliacinės elektrinės ir šiluminės elektrinės turtą apskaito perkainota verte vadovaujantis 16-uoju Tarptautiniu apskaitos standartu "Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai". Daugelio ilgalaikio materialiojo turto vienetų tikroji vertė dėl jo specifiškumo buvo nustatoma taikant nudėvėtosios atstatomosios vertės metodą 2008 m. gruodžio 31 d.

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 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 (reguliuojama turto bazė).

Vadovaujantis nuo 2009 m. birželio 1 d. įsigaliojusiu 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 (toliau - Komisija), remdamasi Komisijos parengtais ir Vyriausybės patvirtintais paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertės nustatymo principais.

Remiantis 2009 m. rugsėjo 9 d. Vyriausybės nutarimu Nr. 1142 „Dėl elektros energijos paslaugos tiekėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertės nustatymo principų patvirtinimo“, nustatant viršutines elektros

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

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. Vadovybės nuomone, aukščiau paminėti įstatyminių aktų pasikeitimai turi reikšmingą neigiamą įtaką ilgalaikio materialaus turto tikrajai vertei.

Naujoje Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymo redakcijoje, kuri įsigaliojo 2012 m. vasario 7 d., antrame skyriuje apibrėžiančiame elektros energetikos sektoriaus veiklos valdymo nuostatas yra numatyta Komisijos funkcija rengti ir teikti Vyriausybei, o Vyriausybės funkcija tvirtinti valstybės reguliuojamų kainų nustatymo principus. Naujojoje įstatymo redakcijoje pakeistos nuostatos dėl asmens, turinčio didelę įtaką elektros energijos rinkoje, taip pat perdavimo, skirstymo paslaugų teikėjo ir (ar) visuomeninio tiekėjo teisės gauti protingumo kriterijų atitinkančią investicijų gražą. 2012 m. vasario 7 d. įsigaliojusi įstatymo redakcija taip pat papildyta naujomis sąnaudų apskaitos ir kontrolės nuostatomis, kurių taikymas bus įgyvendintas Komisijai parengus ir paskelbus sąnaudų apskaitos sistemą, metodą ir (ar) modelį, privalomą asmeniui, turinčiam didelę įtaką elektros energijos rinkoje, taip pat perdavimo, skirstymo paslaugų teikėjui ir (ar) visuomeniniam tiekėjui. Tikėtina, kad Vyriausybei ir Komisijai priėmus atitinkamus teisės aktus reikalingus minėtų elektros energetikos įstatymo nuostatų įgyvendinimui, sumažės reguliavimo nuostatų, susijusių su licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertės nustatymo principais ilguoju laikotarpiu, neapibrėžtumas.

Dėl minėtų priežasčių šiose finansinėse ataskaitose pateiktos ilgalaikio materialiojo turto vertės gali reikšmingai skirtis nuo tų, kurios būtų buvę apskaitytos, jei būtų atliktas nepriklausomas turto vertinimas, kaip to reikalauja Tarptautiniai vertinimo ir apskaitos standartai. Tikėtina, kad toks vertinimas neigiamai įtakotų Grupės rezultatus ir akcininkų nuosavybę 2013 m. kovo 31 d. finansinėse ataskaitose.

Turto perkainojimas

Vadovybės sprendimu, nepriklausomi turto vertintojai neatliko ilgalaikio materialiojo turto tikrųjų verčių 2013 m. kovo 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. nustatymo, kadangi 2010 metais ir 2011 metais vyko reikšmingas viso energetinio ūkio pertvarkymas bei dėl neapibrėžtumų, susijusių su kuriu naujuoju elektros energijos kainų nustatymo modeliu ir jo patvirtinimo terminu.

2012 m. gruodžio 31 d. nepriklausomas turto vertinimas Grupėje buvo atliktas NT Valdos, UAB. Turto vertinimą atliko nepriklausoma vertinimo bendrovė ir bei Grupės vertinimo specialistai.

2011 m. gruodžio 31 d. nepriklausomas turto vertinimas Grupėje buvo atliktas NT Valdos, UAB, UAB „TETAS“ ir UAB „Kauno energetikos remontas“. Lietuvos energijoje, AB buvo perkainotas perkainota verte apskaitytas ilgalaikis materialusis turtas. AB LESTO buvo perkainotas turtas, kuris 2012 m. sausio 1 d. buvo perduotas kaip turtinis įnašas UAB „ELEKTROS TINKLO PASLAUGOS“. Turto vertinimus atliko nepriklausomos vertinimo bendrovės.

Vadovybės sprendimu, nepriklausomi vertintojai neatliko viso kito ilgalaikio materialiojo turto tikrųjų verčių nustatymo 2013 m. kovo 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. dėl išliekančių neapibrėžtumų, susijusių su aukščiau paminėtais teisės aktų pasikeitimais.

Turto vertės sumažėjimas

2013 m. kovo 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės vadovybė įvertino ir nenustatė Kauno hidroelektrinės ir Kruonio hidroakumuliacinės elektrinės ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo požymių.

Investicijų į dukterines Bendrovės įmones vertės sumažėjimas

Nors įmonės dukterinių įmonių AB LESTO ir Lietuvos energija, AB prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržoje, Grupės vadovybės vertinimu, ši rinka nėra pakankamai aktyvi, kad skelbiamą biržos akcijų kainą būtų galima laikyti investicijų į dukterines įmones tikrąja verte balanso sudarymo datą. Dėl 3 pastabos *Turto perkainojimo ir vertės sumažėjimo* dalyje aprašytų reikšmingų neapibrėžtumų, susijusių su pasikeitusių teisės aktų, reguliuojančių elektros perdavimo, skirstymo ir visuomeninio tiekimo viršutines kainų ribas, įtakos Grupės įmonių ateities pinigų srautams, 2013 m. kovo 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. įmonė neatliko investicijų į dukterines įmones AB LESTO ir Lietuvos energija, AB vertės sumažėjimo testų.

Prestižo ir nenudėvimojo nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Konsoliduotose ataskaitose yra apskaitytas prestižas ir licencijos su neapibrėžtu tamavimo laiku, kurie susiformavo 2008 metais, kai buvo įgyta AB „VST“. 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. dėl 3 pastabos *Turto perkainojimo ir vertės sumažėjimo* dalyje aprašytų reikšmingų neapibrėžtumų, susijusių su pasikeitusių teisės aktų, reguliuojančių elektros skirstymo ir tiekimo kainas, įtakos Grupės įmonių ateities pinigų srautams, Grupė neatliko prestižo ir licencijų su neribotu naudingo tamavimo laiku vertės sumažėjimo testo. Grupės vadovybė mano, jog šio Grupės turto vertė 2013 m. kovo 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. negali būti patikimai nustatyta.

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai nustatomi atsižvelgiant į panašaus turto naudingo tarnavimo laikotarpius. Nauda iš turto gaunama jį naudojant. Tačiau tokie veiksniai kaip turto senėjimas technine arba komercine prasme, turto nusidėvėjimas dažnai sumažina iš turto gaunamą naudą. Likę naudingo tarnavimo laikotarpiai nustatomi atsižvelgiant į dabartinę turto techninę būklę ir laikotarpį, per kurį Grupė tikisi gauti naudos iš turto. Svarbiausi yra šie veiksniai: (a) planuojamas turto naudojimas; (b) planuojamas fizinis nusidėvėjimas, kuris priklauso nuo turto eksploataavimo būdo; ir (c) turto senėjimas techniniu arba komerciniu atžvilgiu dėl pokyčių rinkoje.

Sukauptos pajamos

Iš gyventojų gautos pajamos pripažįstamos remiantis gautais mokėjimais. Dėl šios priežasties kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupės skirstomųjų tinklų bendrovės vadovybė apskaičiuoja ir sukaupia uždirbtų, bet dar gyventojų neapmokėtų, pajamų sumą. Sukauptos pardavimo pajamos apskaičiuojamos, kaip gruodžio mėnesį gautų apmokėjimų už elektros energiją 1/3 dalis. Šis sukaupimas yra nustatytas remiantis istorine patirtimi bei vidutiniu vartotojų atsiskaitymo už elektros energiją periodu. Vadovybė apskaičiavo, kad daugelis gyventojų suvartotą elektros kiekį deklaruoja ir už jį sumoka 20 mėnesio dieną arba panašiu metu, tačiau elektros energija tiekama visą mėnesį (30 arba 31 dieną). Todėl per likusias 10 dienų suvartotas elektros energijos kiekis proporcingai apskaičiuojamas atsižvelgiant į visą per mėnesį į elektros energijos tiekimo tinklą patiektą elektros energiją (faktiškai žinomas kintamasis) bei per visą gruodžio mėnesį gyventojų deklaruotą elektros energijos kiekį ir dauginant skirtumą iš vidutinio 1 kWh tarifo.

Vartotojų prijungimo mokesčių apskaita

Iki 2009 m. liepos 1 d. Grupė atidėdavo pajamas, gautas už vartotojų prijungimą prie elektros tinklo. Šios būsimųjų laikotarpių pajamos yra pripažįstamos pajamomis per 31 metų laikotarpį, t.y. elektros įrangos, Grupės pastatytos prijungiant vartotoją, vidutinį naudingo tarnavimo laiką. Grupės skirstomųjų tinklų bendrovės vadovybė mano, kad paslaugų vartotojams teikimas yra neriboto laiko, dėl to elektros įrangos, pastatytos Grupės prijungiant vartotoją, vidutinis naudingo tarnavimo laikas buvo naudojamas kaip geriausias galimas įvertinimas laikotarpio, per kurį vartotojų sumokėti prijungimo mokesčiai yra pripažįstami pajamomis.

Nuo 2009 m. liepos 1 d. remiantis TFAAK 18 išaiškinimu, kadangi prie elektros tinklų prijungiami nauji vartotojai ateityje papildomos naudos iš prijungimo, lyginant su visais kitais vartotojais, negauna, prijungimo paslaugos teikimas yra baigtas ir prijungimo pajamos pripažįstamos prijungus vartotoją.

Gautinų sumų vertės sumažėjimas

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai yra nustatyti remiantis vadovybės atliktais jų atgautinumo tikimybės ir terminų įvertinimais, susijusiais su sumomis, kurios nebus atgautos pagal pradžioje numatytus terminus. Šiam įvertinimui atlikti reikia priimti svarbius sprendimus. Šie sprendimai remiasi reikšmingų skolininko finansinių sunkumų požymiais, tikimybe, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdyta finansinė reorganizacija, taip pat mokėjimų nevykdymu ar uždelsimu. Dabartiniai vadovybės įvertinimai galėtų labai pasikeisti dėl pasikeitusios padėties rinkoje ar visoje šalies ekonomikoje. Atgautinumo rodiklis taip pat labai priklauso nuo sėkmės rodiklio bei veiksmų, kurių buvo imtasi, siekiant atgauti labai uždelstas gautinas sumas.

Gautinos sumos, siekiant nustatyti jų vertę ir jų sumažėjimą, vertinamos individualiai arba bendrai panašių gautinų sumų grupėje. Atliekant individualų gautinų sumų vertinimą, atsižvelgiama į turimus ar prieinamus duomenis išorės informacijos šaltiniuose apie rinkos tendencijas bei prognozes, galimas gautinos sumos užtikrinimo priemonės ir įvykius, patvirtinančius, kad gautinos sumos vertė sumažėjo, pvz., sutarties sąlygų vykdymą, skolininko veiklos faktinius duomenis ir pan. Atliekant gautinų sumų vertės sumažėjimą bendrai, atsižvelgiama į istorinius statistinius duomenis, kasmet patikrinama, ar bendram vertinimui taikomos atidėjimo normos atitinka istorinius gautinų sumų vertės sumažėjimo duomenis ir patvirtinamos bendrai vertinamų gautinų sumų atidėjimo normos kitiems metams.

Mokesčių patikrinimai

Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu per 5 iš eilės einančius metus po ataskaitinių mokestinių metų patikrinti buhalterijos knygas ir apskaitos įrašus bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Grupės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas šiuo atžvilgiu.

Licencijų amortizacijos normatyvai

Skirstymo sistemos operatoriaus licencijai ir visuomeninio tiekimo licencijai, įgytoms per verslo jungimą 2008 metais, taikomi neapibrėžti naudingo tarnavimo laikotarpiai, kadangi šias licencijas galima lengvai, be reikšmingų išlaidų atnaujinti.

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Atidėtas pelno mokesčiai

Bendrovės sąnaudos, kurios yra susijusios su naujos atominės statybos projektu, bet nėra tiesiogiai susijusios su statybos leidimo gavimu, apskaitomos prie Bendrovės veiklos sąnaudų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Jos įtakoja atidėto pelno mokesčio turto atsiradimą, nes Bendrovė pripažįsta atidėtojo pelno mokesčio turį tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Kapitalizuotos Visagino AE projekto vystymo išlaidos

Bendrovė prie nebaigtos statybos kapitalizuoja sąnaudas, kurios patiriamos atliekant tyrimus, vertinimus, projektavimo darbus, būtinus siekiant gauti atominės elektrinės statybos leidimą. Sąnaudos, kurios nėra tiesiogiai susijusios su leidimo gavimu, apskaitomos prie veiklos sąnaudų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Kapitalizuotos sąnaudos, susiję su Visagino AE statybos projektu 2013 m. kovo 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 24,3 mln. Lt.

2012 m. birželio 21 d. priimtos naujos Lietuvos Respublikos branduolinės (atominės) elektrinės įstatymo redakcijos 3 str. 1 dalis numato, kad Lietuvos Respublikos Seimas pritaria naujos branduolinės (atominės) elektrinės statybai. Minėto įstatymo 6 str. 1 d. įtvirtinta, kad nacionalinis investuotojas – valstybės kontroliuojamas juridinis asmuo, įsteigtas turintis tikslą dalyvauti įgyvendinant naujos branduolinės (atominės) elektrinės projektą. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. gegužės 15 d. nutarimu Nr. 485, UAB „Visagino atominė elektrinė“ buvo paskirta nacionaliniu investuotoju. Be to, Lietuvos Respublikos Seimas 2012 m. birželio 21 d. priėmė įstatymą dėl koncesijos suteikimo ir Lietuvos Respublikos esminių turinių įsipareigojimų prisiėmimo Visagino branduolinės (atominės) elektrinės projekte, kuriuo pritarė koncesijos suteikimui projekto įgyvendinimo bendrovei.

Paminėti teisės aktai yra galiojantys, tačiau Lietuvos Respublikos Seimas 2012 m. gruodžio 18 d., atsižvelgdamas į 2012 m. spalio 14 d. įvykusio konsultacinio (patariamojo) referendumo dėl naujos atominės elektrinės statybos Lietuvos Respublikoje rezultata, priėmė rezoliuciją, kuria pasiūlė Lietuvos Respublikos Vyriausybei parengti ir pateikti Lietuvos Respublikos Seimui ekonomiškai optimalią ir vartotojams palankią apsirūpinimo elektros energija strategiją bei kartu paragino Lietuvos Respublikos Vyriausybę parengti su minėtu klausimu susijusių atitinkamų teisės aktų ar jų pakeitimo projektus ir pateikti juos Lietuvos Respublikos Seimui.

Bendrovė ir Grupė apskaitė 24 mln. litų vertės turį, susijusį su kapitalizuotomis naujos atominės elektrinės projekto vystymo išlaidomis atsižvelgdama į tai, kad visi naujos atominės elektrinės statybą Lietuvos Respublikoje reglamentuojantys teisės aktai galioja bei nėra priimti jokie teisės aktai ir/ar jų pakeitimai ar institucijų sprendimai, ribojantys Bendrovės veiklą, susijusią su naujos atominės elektrinės statyba Lietuvos Respublikoje.

Finansinis turtas laikomas iki išpirkimo

Grupė/ Įmonė vadovaujasi 39-ojo TAS reikalavimais, pagal kuriuos neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais ar galimais nustatyti mokesčiais ir fiksuotu terminu klasifikuojamas kaip laikomas iki išpirkimo. Šiam klasifikavimui Grupė/ Įmonė įvertina savo ketinimus ir galimybes laikyti tokias investicijas iki išpirkimo termino. Jeigu ji negalėtų laikyti šių investicijų iki išpirkimo termino dėl kitų nei specifinių aplinkybių, pavyzdžiui, parduotų nedidelį vertybinių popierių kiekį arti išpirkimo termino, jai reiktų perklasifikuoti visą šią grupę kaip galimo pardavimo finansinį turį ir vertinti investicijas tikraja verte, o ne amortizuota savikaina. Jeigu visos iki išpirkimo laikomos investicijos būtų perkeltos į kitą turto kategoriją, apskaitinė vertė reikšmingai nepasikeistų.

Atidėjiniai taršos leidimų panaudojimui

Grupė 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. Remdamasi savo patirtimi, Grupės vadovybė nesitiki reikšmingų skirtumų tarp įvertinto atidėjinio 2012 m. gruodžio 31 d. bei taršos kiekį, kurie bus patvirtinti 2013 metais.

VIAP lėšų sukaupimas

VIAP lėšų kintama dalis yra apskaičiuojama remiantis per ataskaitinį laikotarpį patirtomis kintamomis sąnaudomis. Gamintojai, užtikrinantys elektros energijos tiekimo saugumą ir energetikos sistemos rezervus, pateikia Valstybinei Kainų ir energetikos kontrolės komisijai VIAP lėšų skaičiavimus, detalizuodami kintamas elektros energijos gamybos sąnaudas – gamtinių dujų ir mazuto, aplinkos taršos leidimų sąnaudas. VIAP lėšų kintama dalis ateinantiems kalendoriniams metams apskaičiuojama remiantis planuojamomis kintamomis sąnaudomis patvirtintos remtinios elektros energijos kvotai pagaminti.

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Grupė	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Aplinkos taršos leidimai	Kitas nematerialusis turtas	Prestižas	Iš viso
Likutinė vertė 2012 m. sausio 1 d.	119 110	9 910	35 459	760	178 103	343 342
Įsigijimai	274	258	14 832	35	-	15 399
Perklasifikuota į/iš IMT	148	-	-	-	-	148
Nurašymai/Panaudoti aplinkos taršos leidimai	-	-	(16 268)	-	-	(16 268)
Vertės sumažėjimas	-	-	(1 331)	-	-	(1 331)
Amortizacija	(145)	(1 123)	-	(30)	-	(1 298)
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	119 387	9 045	32 692	765	178 103	339 992
Likutinė vertė 2013 m. sausio 1 d.	118 873	6 587	55 413	2 677	178 103	361 653
Įsigijimai	16	726	1 221	333	-	2 296
Perklasifikuota į/iš IMT	-	-	-	(30)	-	(30)
Pardavimai	-	-	(4 041)	-	-	(4 041)
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	-	-	(13 923)	-	-	(13 923)
Amortizacija	(160)	(1 136)	-	(13)	-	(1 309)
Likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d.	118 729	6 177	38 670	2 967	178 103	344 646

Įmonė	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2012 m. sausio 1 d.	66	66
Amortizacija	(18)	(18)
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	48	48
Likutinė vertė 2013 m. sausio 1 d.	-	-
Amortizacija	-	-
Likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d.	-	-

5 Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Žemė		Statiniai ir mašinos	Hidroelektrinės, hidroakumuliacinės ir Lietuvos elektrinės turtas	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
	Žemė	Pastatai						
Likutinė vertė 2012 m. sausio 1 d.	8 151	452 155	6 150 649	1 867 986	45 993	147 822	1 312 639	9 985 395
Įsigijimai	-	12	547	29	24	719	113 894	115 225
Perkainojimas	-	1	(252)	-	12	(40)	-	(279)
Pardavimai	-	-	(6)	-	-	(1)	-	(7)
Nurašymai	-	(81)	(3 378)	-	-	(2)	-	(3 461)
Perklasifikavimai tarp grupių	-	821	49 479	-	-	4 700	(55 000)	-
Perklasifikavimas į turtą, skirtą parduoti	-	-	-	-	-	(148)	-	(148)
Perklasifikavimas į investicinį turtą	-	(6 486)	(615)	-	-	-	-	(7 101)
Perklasifikavimas į (iš) atsargas (ų)	-	-	-	-	-	36	-	36
Nusidėvėjimas	-	(5 790)	(119 352)	(17 070)	(1 835)	(8 883)	-	(152 930)
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	8 151	440 632	6 077 072	1 850 945	44 194	144 203	1 371 533	9 936 730
Likutinė vertė 2013 m. sausio 1 d.	6 190	383 536	4 228 702	3 117 578	50 268	102 222	97 695	7 986 191
Įsigijimai	-	7	378	385	248	1 501	39 547	42 066
Perkainojimas	-	(77)	-	-	-	-	-	(77)
Pardavimai	-	-	(91)	(135)	(14)	(1)	-	(241)
Nurašymai	-	(10)	(3 274)	-	-	(1)	(4)	(3 289)
Vertės sumažėjimas	-	-	(25)	-	-	-	-	(25)
Vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	20	-	-	-	25	45
Perklasifikavimai tarp grupių	-	1 173	52 405	99	-	763	(54 440)	-
Perklasifikavimas į turtą, nematerialųjį turtą	-	-	-	-	-	-	30	30
Perklasifikavimas į investicinį turtą	-	(1 229)	(6)	-	-	-	-	(1 235)
Perklasifikavimas į (iš) atsargas (ų)	-	-	(3)	-	-	(25)	-	(28)
Nusidėvėjimas	-	(4 946)	(92 716)	(29 816)	(1 856)	(6 023)	-	(135 357)
Likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d.	6 190	378 454	4 185 390	3 088 111	48 646	98 436	82 853	7 888 080

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Įmonė	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė 2012 m. sausio 1 d.	46	11 281		11 327
Įsigijimai	10	15		25
Nusidėvėjimas	(3)	-		(3)
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	53	11 296		11 349
Likutinė vertė 2013 m. sausio 1 d.	48	24 334		24 382
Įsigijimai	-	-		-
Nusidėvėjimas	(4)	-		(4)
Likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d.	44	24 334		24 378

6 Investicijos

2013 m. kovo 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo akcijų šiose Grupės įmonėse:

Grupės įmonė	Įsigijimo vertė	Nuvertėjimas	Apskaitinė vertė	Dalies procentas
Dukterinės įmonės:				
Lietuvos energija, AB	1 017 998	-	1 017 998	96,13
AB LESTO	1 742 737	-	1 742 737	82,63
UAB „VAE SPB“	10	-	10	100,00
	2 760 745	-	2 760 745	
Investicijos:				
UAB Technologijų ir inovacijų centras	500	-	500	0,65
NT Valdosa, UAB	100	-	100	0,03
	600	-	600	
	2 761 345	-	2 761 345	

7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ir banko sąskaitos perviršis pinigų srautų ataskaitoje apima:

	Grupė		Įmonė	
	2013-03-31	2012-12-31	2013-03-31	2012-12-31
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	124 348	122 176	51 350	57 765
Banko sąskaitos perviršis	(46 299)	(125 391)	-	-
Apskaitinė vertė	78 049	(3 215)	51 350	57 765

8 Nuosavas kapitalas

2013 m. vasario 13 d. Bendrovės akcijos perduotos Finansų ministerijai.

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. kovo 31 d. Įmonės akcinis kapitalas buvo lygus 4 067 163 632 litams. Įstatinis kapitalas 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2013 m. kovo 31 d. buvo padalintas į 1 lito nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas. Visos akcijos pilnai apmokėtos.

9 Atidėjiniai

	Grupė		Įmonė	
	2013-03-31	2012-12-31	2013-03-31	2012-12-31
Ilgalaikiai	3 737	3 512	-	-
Trumpalaikiai	14 980	13 915	-	-
Apskaitinė vertė	18 717	17 427	-	-

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Grupė	Atidėjiniai teisminėms pretenzijoms ir išieškojimams tenkinti	Aplinkos taršos limitų įsipareigo- jimai	Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	Iš viso
2012 m. sausio 1 d.	61 931	4 715	679	67 325
Padidėjimas per laikotarpį	7 118	-	-	7 118
Panaudota per laikotarpį	(16 268)	(105)	-	(16 373)
2012 m. kovo 31 d.	<u>52 781</u>	<u>4 610</u>	<u>679</u>	<u>58 070</u>
2013 m. sausio 1 d.	13 895	3 227	305	17 427
Padidėjimas per laikotarpį	1 419	3 318	-	4 737
Panaudota per laikotarpį	-	(6)	-	(6)
Sumažėjimas dėl prielaidų pasikeitimo	(3 441)	-	-	(3 441)
2013 m. kovo 31 d.	<u>11 873</u>	<u>6 539</u>	<u>305</u>	<u>18 717</u>

10 Paskolos

	Grupė		Įmonė	
	2013-03-31	2012-12-31	2013-03-31	2012-12-31
Ilgalaikės				
Banko paskolos	989 229	948 017	-	-
Trumpalaikės				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	192 761	178 078	-	-
Kitos paskolos	435	3 155	-	-
Banko sąskaitos perviršis	46 299	125 391	-	-
Iš viso paskolų	<u>1 228 724</u>	<u>1 254 641</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai

	Grupė		Įmonė	
	2013-03-31	2012-12-31	2013-03-31	2012-12-31
Tarp 1 ir 2 metų	311 756	275 888	-	-
Nuo 2 iki 5 metų	529 017	520 746	-	-
Po 5 metų	148 456	151 383	-	-
Iš viso	<u>989 229</u>	<u>948 017</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Paskolų sutartyse numatytos finansinės ir nefinansinės sąlygos, kurių atskiros Grupės įmonės įsipareigojusios laikytis. Vadovybės manymu, 2013 m. kovo 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė šiuos įsipareigojimus vykdo.

11 Pelno mokesčio sąnaudos

Pelno mokesčio sąnaudos už laikotarpį apima ataskaitinio laikotarpio pelno mokestį ir atidėtąjį pelno mokestį.

2013 metų pelnas (kaip ir 2012 metų) apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

12 Nutraukta veikla

2012 m. rugsėjo mėnesį UAB „Visagino atominė elektrinė“ perleido LR Energetikos ministerijos įsteigtai UAB „EPSO-G“ dukterinę įmonę LITGRID AB. Kadangi Grupė prarado kontrolę įmonėse LITGRID AB, BALTPPOOL UAB ir UAB „TETAS“, todėl visos per 2012 metų tris mėnesius šių įmonių uždirbtos pajamos bei patirtos sąnaudos yra priskirtos nutrauktai veiklai.

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

13 Dividendai

Bendrovė 2012 m. rugsėjo mėnesį paskyrė 275 mln. Lt dividendų į valstybės biudžetą.

Bendrovė 2013 metais dividendų nemokėjo.

2012 m. balandžio 27 d. AB LESTO visuotinis akcininkų susirinkimas skirstydamas pelną paskyrė 170 312 tūkst. Lt dividendams išmokėti. Bendrovė gavo 140 725 tūkst. Lt dividendų.

2012 m. balandžio 30 d. LITGRID AB visuotinis akcininkų susirinkimas skirstydamas pelną paskyrė 390 857 tūkst. Lt dividendams išmokėti. Bendrovė gavo 381 096 tūkst. Lt dividendų.

14 Sandoriai su susijusiomis šalimis

2013 m. kovo 31 d. patronuojanti šalis buvo Lietuvos Respublika, atstovaujama LR finansų ministerijos (2012 m. gruodžio 31 d. patronuojanti šalis buvo Lietuvos Respublika, atstovaujama LR ūkio ministerijos). Susijusių šalių atskleidimo tikslams Lietuvos Respublika neapima centrinių ir vietinių valdžios institucijų. Atskleidimas apima sandorius ir likučius su patronuojančia įmone, dukterinėmis, asocijuotomis įmonėmis bei vadovybe.

Su susijusiomis šalimis buvo įvykdyti tokie sandoriai:

Prekių ir paslaugų pardavimas

	Grupė		Įmonė	
	2013-03-31	2012-03-31	2013-03-31	2012-03-31
AB LESTO	-	-	36	2
UAB "EPSO-G"	2 748	-	2 748	-
Grupės asocijuotos ir bendro valdymo įmonės	-	154	-	-
	<u>2 748</u>	<u>154</u>	<u>2 784</u>	<u>2</u>

Prekių ir paslaugų pirkimas

	Grupė		Įmonė	
	2013-03-31	2012-03-31	2013-03-31	2012-03-31
NT Valdos, UAB	-	-	237	175
UAB Technologijų ir inovacijų centras	-	-	134	178
AB LESTO	-	-	1	-
Grupės asocijuotos ir bendro valdymo įmonės	500	530	-	-
	<u>500</u>	<u>530</u>	<u>372</u>	<u>353</u>

Gautinos sumos iš susijusių šalių

	Grupė		Įmonė	
	2013-03-31	2012-12-31	2013-03-31	2012-12-31
AB LESTO	-	-	2	2
UAB "EPSO-G"	756 872	753 547	756 872	753 547
Grupės asocijuotos ir bendro valdymo įmonės	-	68	-	-
	<u>756 872</u>	<u>753 615</u>	<u>756 874</u>	<u>753 549</u>

Mokėtinos sumos susijusioms šalims

	Grupė		Įmonė	
	2013-03-31	2012-12-31	2013-03-31	2012-12-31
NT Valdos, UAB	-	-	137	144
UAB Technologijų ir inovacijų centras	-	-	105	68
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>242</u>	<u>212</u>

**SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2013 M. KOVO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Išmokos vadovybei:

	Grupė		Įmonė	
	2013-03-31	2012-03-31	2013-03-31	2012-03-31
Atlyginimai ir kitos trumpalaikės išmokos vadovams	2 113	2 246	201	231
Iš jų: išėtinės kompensacijos	1	69	-	-
Vadovų skaičius	53	58	4	5

Vadovybe yra laikomi administracijos vadovai bei jų pavaduotojai ir vyr. finansininkai.
