

UAB „Visagino atominė elektrinė“

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS BEI KONSOLIDUOTOS IR ĮMONĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus,
parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus,
priimtus taikyti Europos Sąjungoje, pateikiamos kartu su nepriklausomo auditoriaus išvada

Turiny

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3
Konsoliduotas metinis pranešimas	6
Finansinės ataskaitos	24
Finansinės padėties ataskaita	24
Bendrujų pajamų ataskaita	26
Pinigų srautų ataskaita	27
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	28
Aiškinamasis raštas	30



Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Visagino atominė elektrinė“ akcininkui

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 24–78 puslapiuose pateiktų, atskirų ir konsoliduotų UAB „Visagino atominė elektrinė“ (toliau – Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) finansinių ataskaitų (toliau kartu – Finansinės ataskaitos), kurias sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. atskira ir konsoliduota finansinės padėties ataskaita ir tuomet pasibaigusių metų atskiros ir konsoliduotos bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei apibendrinti reikšmingi apskaitos principai ir kita aiškinamoji informacija, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių Finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias Finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontrolės, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų sąlyginei nuomonei.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio 16B, LT-01112 Vilnius, Lietuva
T: +370 (5) 239 2300, F: +370 (5) 239 2301, El. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt

Uždaroji akcinė bendrovė „PricewaterhouseCoopers“, įmonės kodas 111473315, PVM mokėtojo kodas LT114733113, buveinės adresas J. Jasinskio 16B, LT-01112, Vilnius, įregistruota LR juridinių asmenų registre. „PricewaterhouseCoopers“ vadinamas „PricewaterhouseCoopers International Limited“ (PwCIL) firmų narių tinklas arba, atsižvelgiant į kontekstą, atskiros PwC tinklo firmos narės. Kiekviena iš jų yra atskiras ir savarankiškas juridinis vienetas ir nėra PwCIL ar kitos firmos narės atstovas.

Sąlyginės nuomonės pagrindimas – reikšmingas neatitikimas

Remiantis Grupės apskaitos politika, ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus elektrinių turtą, apskaitomas perkainota verte, parodančia jo tikrąją vertę perkainojimo dieną, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, ir šio turto atžvilgiu atliekamas vertės sumažėjimo testas, kai egzistuoja vertės sumažėjimo požymiai. Kaip paaiškinta finansinių ataskaitų 4 pastaboje, teisės aktų pakeitimai gali turėti reikšmingą neigiamą įtaką Grupės turto tikrajai ir atsiperkamajai vertėms. Grupės vadovybė nenustatė ilgalaikio materialiojo turto, kurio apskaitinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 7 848 mln. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. buvo 7 763 mln. Lt), tikrosios vertės bei neatlikto vertės sumažėjimo testo. Mes negalėjome patikimai įvertinti šio neatitikimo įtakos Finansinėms ataskaitoms.

Sąlyginės nuomonės pagrindimas – darbo apimties ribojimas

Elektrinių materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė apskaitė elektrinių materialųjų turtą, kurio apskaitinė vertė 1 331 mln. Lt ir 1 371 mln. Lt, naudodama nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius, kurie paskutinį kartą buvo peržiūrėti 2004 m. Grupės verslo aplinkoje vyksta greiti technologiniai pasikeitimai, todėl ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai turėtų būti peržiūrimi reguliariai, kaip to reikalauja 16-asis TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“. Taip pat Grupė nenustatė, ar aukščiau paminėto turto atsiperkamoji vertė nėra mažesnė už jo apskaitinę vertę, kaip to reikalauja 36-asis TAS „Turto vertės sumažėjimas“. Mes negalėjome patikimai įvertinti šio neatitikimo įtakos Finansinėms ataskaitoms.

Grupė apskaitė 178 mln. litų vertės prestižą bei 118 mln. litų vertės licencijas su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laikotarpiu įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Šis turtas turi būti vertinamas dėl galimo vertės sumažėjimo kiekvienais metais. Kaip paaiškinta finansinių ataskaitų 4 pastaboje, priimti teisės aktų pakeitimai galėjo turėti reikšmingą neigiamą įtaką šio turto atsiperkamajai vertei. Grupės vadovybė negalėjo nustatyti prestižo ir licencijų su neapibrėžtu naudingo tarnavimo laikotarpiu atsiperkamųjų verčių 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Mes negalėjome patikimai įvertinti šio neatitikimo įtakos Finansinėms ataskaitoms.

Bendrovė apskaito investicijas į dukterines įmones įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Kaip paaiškinta finansinių ataskaitų 4 pastaboje, priimti teisės aktų pakeitimai galėjo turėti reikšmingos neigiamos įtakos investicijų į dukterines įmones atsiperkamajai vertei. Bendrovės vadovybė negalėjo nustatyti investicijų į dukterines įmones, kurių apskaitinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė 3 875 mln. litų, atsiperkamųjų verčių. Mes negalėjome patikimai įvertinti šio neatitikimo įtakos Finansinėms ataskaitoms.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus *Sąlyginės nuomonės pagrindimas – reikšmingas neatitikimas* pastraipoje nurodyto dalyko poveikį ir *Sąlyginės nuomonės pagrindimas – darbo apimties ribojimas* pastraipose nurodytų dalykų galimą poveikį, Finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2011 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusių metų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.



Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme 6–23 puslapiuose pateiktą konsoliduotą metinį pranešimą už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų, lyginant su 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis Finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Rimvydas Jogėla', is written over a faint circular stamp. A long, thin horizontal line extends from the right side of the signature across the page.

Rimvydas Jogėla

Partneris

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000457

Įgaliotas veikti UAB „PricewaterhouseCoopers“
vardu pagal 2010 m. birželio 16 d. įgaliojimą

Vilnius, Lietuvos Respublika

2012 m. balandžio 23 d.

UAB „Visagino atominė elektrinė“ KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus

Konsoliduotas UAB „Visagino atominė elektrinė“ (toliau tekste – VAE arba Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (Bendrovė ir jos dukterinės įmonės, toliau tekste – VAE Grupė arba Grupė) metinis pranešimas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 25 straipsniu, Lietuvos Respublikos įmonių konsoliduotos finansinės atskaitomybės įstatymo 9 straipsniu bei Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašu.

Bendra informacija

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengtas pranešimas

Grupės konsoliduotas metinis pranešimas, parengtas už 2011 m.

Pagrindiniai duomenys apie Bendrovę

Bendrovės pavadinimas	UAB „Visagino atominė elektrinė“
Bendrovės kodas	301844044
Įstatinis kapitalas	4 067 163 632 Lt
Apmokėtas įstatinis kapitalas	4 067 163 632 Lt
Adresas	Žvejų g. 14, LT-09310, Vilnius, Lietuva
Telefonas	(8 5) 278 2998
Faksas	(8 5) 278 2115
Elektroninis paštas	info@vae.lt
Interneto tinklapis	www.vae.lt
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	2008 m. rugpjūčio 28 d. Juridinių asmenų registre
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie Bendrovę	Juridinių asmenų registras, VĮ Registrų centras

Informacija apie dukterines bendroves, filialus ir atstovybes

2011 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė UAB „Visagino atominė elektrinė“ bei dukterinės įmonės, kurias Bendrovė tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja.

Bendrovė	Bendrovės buveinės adresas	Valdomų akcijų efektyvioji dalis, 2011-12-31 (proc.)	Įstatinis kapitalas (tūkst. Lt) 2011-12-31	Pagrindinė veikla
Lietuvos energija, AB	Elektrinės g. 21 LT-26108, Elektrėnai	96,1	635 084	Elektros energijos gamyba, tiekimas, elektros energijos importas bei eksportas ir prekybos elektra veikla
LITGRID, AB	Juozapavičiaus g. 13, Vilnius	97,5	504 331	Elektros energijos perdavimo sistemos operatorius
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	93,1	76 513	Informacinių technologijų ir telekomunikacijų aptarnavimo paslaugos

Bendrovė	Bendrovės buveinės adresas	Valdomų akcijų efektyvioji dalis, 2011-12-31 (proc.)	Įstatinis kapitalas (tūkst. Lt) 2011-12-31	Pagrindinė veikla
„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	R. Kalantos g. 119, Kaunas	96,1	1 450	Apgyvandinimo paslaugos, prekyba
NT Valdosa, UAB	Geologų g. 16, LT-02190 Vilnius	88,3	309 663	Nekilnojamojo turto disponavimas, kita su tuo susijusi veikla ir paslaugų teikimas
BALTPPOOL, UAB	Juozapavičiaus g. 13, Vilnius	65,3	475	Elektros energijos rinkos operatorius
VŠĮ Respublikinis energetikų mokymo centras	Jeruzalės g. 21, Vilnius	93,1	294	Energetikos sektoriaus specialistų profesinis ugdymas ir tęstinis profesinis mokymas
UAB „TETAS“	Senamiesčio g. 102 B, Panevėžys	91,7	5 651	Elektros tinklų projektavimas, statyba, remontas, techninė priežiūra, vartotojų prijungimas prie elektros tinklų
UAB „Elektros tinklo paslaugos“	Motorų g. 2, Vilnius	86,9	16 388	Elektros tinklų ir susijusių įrenginių statyba, remontas, techninė priežiūra, vartotojų prijungimas prie elektros tinklų
UAB „Data Logistics Center“	A. Juozapavičiaus g. 13, Vilnius	93,1	12 847	Duomenų centrų, duomenų perdavimo, šviesolaidžio nuomos ir kitos telekomunikacinės paslaugos

Daugiau informacijos apie Grupę pateikiama 2011 m. audituotų konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 1 pastaboje.

2010–2011 metų laikotarpiu valstybės valdomame Lietuvos elektros energetikos sektoriuje buvo įgyvendintas sektoriaus pertvarkymo projektas, kurio metu, remiantis Europos Sąjungos III energetikos paketo reikalavimais, buvo išgrynintos ir atskirtos elektros energijos gamybos, perdavimo bei skirstymo veiklos ir buvo suformuota valstybės valdoma elektros energetikos įmonių grupė, kurią sudaro:

- UAB „Visagino atominė elektrinė“, veikianti kaip grupės įmonių patronuojanti bendrovė ir kaip naujos atominės elektrinės projekto bendrovė. 100 proc. UAB „Visagino atominė elektrinė“ akcijų kontroliuoja Lietuvos Respublikos energetikos ministerija.
- Lietuvos energija, AB – didžiausia elektros energijos gamintoja Lietuvoje, vienijanti visus valstybės valdomus elektros energijos gamybos pajėgumus – Elektrėnų šiluminę elektrinę (toliau – Lietuvos elektrinė), Kruonio hidroakumuliacinę elektrinę ir Kauno hidroelektrinę. Lietuvos energija, AB, taip pat vykdo elektros energijos tiekimo, importo bei eksporto ir prekybos elektra veiklą.
- LITGRID, AB – Lietuvos elektros energijos perdavimo sistemos operatorius, valdantis elektros energijos srautus Lietuvoje ir palaikantis stabilų visos elektros energetikos sistemos darbą. Remiantis Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymu, kuris įgyvendina Europos Sąjungos III energetikos paketo reikalavimus, 2012 m. bendrovė bus atskirta nuo VAE įmonių grupės.
- AB LESTO – Lietuvos elektros skirstomųjų tinklų operatorius, vykdamas elektros energijos persiuntimą skirstomaisiais tinklais ir atliekantis visuomeninio ir garantinio tiekėjo funkcijas. Lietuvoje AB LESTO aptarnauja apie 1,5 mln. klientų.
- Aptarnavimo įmonės, kurių veikla būtina užtikrinant efektyvią elektros energijos gamybą, tiekimą, perdavimą ir skirstymą.

Grupės įmonių pagrindinių veiklų sąrašas pateiktas lentelėje aukščiau.

Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

UAB „Visagino atominė elektrinė“ nėra sudariusi sutarčių su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais, nes jos vertybiniais popieriais biržoje neprekiuojama.

Grupės įmonės:

Lietuvos energija, AB

Lietuvos energija, AB, vertybinių popierių apskaitos tvarkymo sutartis dėl emitento išleistų vertybinių popierių apskaitos ir asmeninių vertybinių popierių sąskaitų tvarkymo sudaryta su „Swedbank“, AB.

LITGRID, AB

2011 m. spalio 25 d. LITGRID, AB, pasirašė sutartį su AB SEB banku dėl Bendrovės vertybinių popierių apskaitos ir su vertybinių popierių apskaita susijusių paslaugų.

AB LESTO

AB LESTO įgaliotasis vertybinių popierių sąskaitų tvarkytojas yra „Swedbank“, AB.

Prekyba Grupės įmonių vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Lietuvos energija, AB

2011 m. rugsėjo 1 dieną Lietuvos energija, AB, akcijos buvo įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius Oficialųjį prekybos sąrašą. Bendrovės akcijomis prekiaujama NASDAQ OMX Vilnius vertybinių popierių biržoje (toliau – VVPB).

2011 m. gruodžio 31 d. bendrovė buvo išleidusi 635 083 615 paprastųjų vardinių vieno lito nominalios vertės akcijų.

Emisijos ISIN kodas LT0000128571.

LITGRID, AB

Nuo 2010 m. gruodžio 22 d. LITGRID, AB, akcijos įtrauktos į vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius Papildomąjį prekybos sąrašą.

2011 m. gruodžio 31 d. bendrovė buvo išleidusi 504 331 380 paprastųjų vardinių vieno lito nominalios vertės akcijų.

Emisijos ISIN kodas LT0000128415.

AB LESTO

Nuo 2011 m. sausio 17 d. AB LESTO paprastosios vardinės akcijos yra įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius oficialųjį prekybos sąrašą.

2011 m. gruodžio 31 d. bendrovė buvo išleidusi 603 944 593 paprastąsias vardines vieno lito nominalios vertės akcijas.

Emisijos ISIN kodas LT0000128449.

Veiklos apžvalga

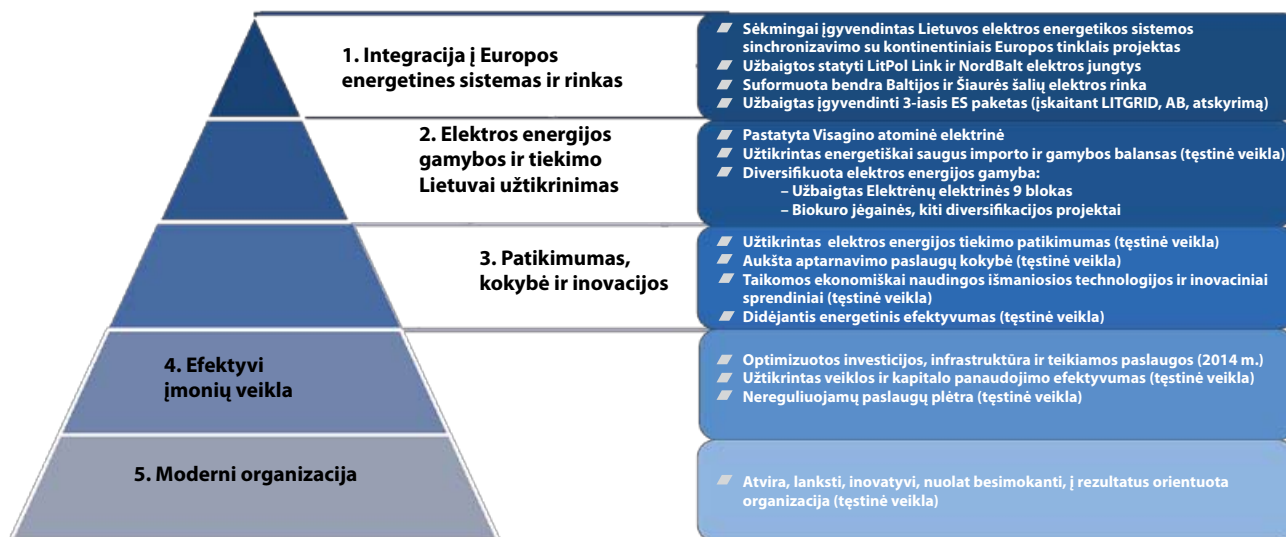
Bendrovės ir Grupės veiklos strategija ir tikslai

VAE Grupė, būdama viena didžiausių valstybės valdomų įmonių grupių Lietuvoje, yra viena svarbiausių nacionalinių energetikos strateginių tikslų įgyvendintojų, todėl ilgalaikėje VAE Grupės strategijoje siekiama suderinti atskirų įmonių ilgalaikes strategines vystymosi kryptis taip, kad pastarosios leistų ne tik gerinti įmonių veiklos rezultatus, bet ir sudarytų sąlygas įgyvendinti nacionalinius energetikos tikslus.

VAE Grupės misija – užtikrinti saugų, patikimą ir kokybišką elektros energijos ir susijusių paslaugų teikimą.

VAE Grupės vizija – patikimas ir pagrindinis elektros energijos gamintojas ir tiekėjas Lietuvoje bei moderni, efektyvi, aplinką tausojanti elektros energetikos įmonių grupė.

Siekiant įgyvendinti VAE Grupės viziją, nustatytos penkios pagrindinės strateginės kryptys 2012–2020 m. laikotarpiu, kurios pateikiamos žemiau esančioje schemoje:



Pirmoji VAE Grupės strateginė kryptis – integracija į Europos energetines sistemas ir rinkas yra svarbi Lietuvai, nes:

- ✓ būnant didelės elektros energijos rinkos dalimi, galima efektyviau panaudoti tinklų ir generacijos infrastruktūrą;
- ✓ užtikrinamas šalies energetinis saugumas;
- ✓ mažinama priklausomybė nuo vieno energetinių išteklių tiekėjo, sumažinama rinkos nesąlygota energijos ir energetinių išteklių kainų svyravimo rizika;
- ✓ tai reikšmingas žingsnis siekiant bendro visos Europos Sąjungos strateginio tikslo – vieningos Europos Sąjungos energetikos rinkos.

Šioje strateginėje kryptyje VAE Grupė yra identifikuojanti šiuos svarbiausius strateginius projektus (ir uždavinius):

- ✓ tarp sisteminę jungtį su Švedija;
- ✓ tarp sisteminę jungtį su Lenkija (LitPol Link I ir LitPol Link II);
- ✓ sinchroninį prisijungimą prie Kontinentinės Europos tinklų;
- ✓ Lietuvos elektros energijos rinkos integracija į bendrą Baltijos valstybių ir kitas Europos rinkas.

Lietuvos integracijos į Europos elektros energetikos rinkas ir sistemas krypties tikslų įgyvendinimo pasiekimai vertinami atsižvelgiant į numatytų projektų įgyvendinimo terminų ir investicijų dydžių laikymąsi.

Antroji VAE Grupės strateginė kryptis – tai elektros energijos gamybos ir tiekimo Lietuvai užtikrinimas. VAE Grupė, siekdama tapti patikimu ir pagrindiniu elektros energijos gamintoju ir tiekėju Lietuvoje, užtikrina strateginę galimybę saugiai prekiauti elektra su patikimais partneriais ir disponuoti pakankamais ir konkurencingais energijos gamybos pajėgumais. Pakankami ir konkurencingi elektros energijos gamybos pajėgumai yra būtina integracijos į Europos tinklus sąlyga (besijungiančios šalys turi pademonstruoti gebėjimą funkcionuoti izoliuotu režimu). Taip pat, siekdama patenkinti Lietuvos vartotojų lūkesčius ir tapti lygiavėriu Europos Sąjungos elektros rinkos dalyviu, planuoja gaminti pakankamai konkurencingą

ir darnios plėtros reikalavimus atitinkančią elektros energiją. Šioje kryptyje VAE Grupė yra identifikavusi šiuos pagrindinius strateginius projektus (ir uždavinius):

- Visagino atominės elektrinės statybą;
- elektros energijos gamybos diversifikavimą efektyvumo ir energijos išteklių atžvilgiu, panaudojant pažangias, mažiau taršias technologijas ir vystant šilumos gamybą bei tiekimą, t. y. 9-ojo (kombinuoto ciklo) bloko Elektrėnuose statybos užbaigimą, biokuro jėgainės Elektrėnuose statybą ir kitų projektų vykdymą;
- energetiškai saugaus elektros energijos gamybos ir importo balanso užtikrinimą.

Elektros energijos gamybos ir tiekimo Lietuvai užtikrinimo strateginės krypties tikslų įgyvendinimo pasiekimai vertinami atsižvelgiant į numatytų projektų įgyvendinimo terminų laikymąsi, pasirinktų energijos gamybos diversifikavimo projektų ekonominio naudingumo kriterijus, kuro rūšių diversifikavimo lygį, elektros energijos importo šaltinių diversifikavimo lygį bei atsinaujinančių energijos šaltinių panaudojimo plėtrą.

Trečioji VAE Grupės strateginė kryptis – tai patikimumo ir paslaugų kokybės užtikrinimas, nuolatinis įmonių veiklos tobulinimas ir inovacijų diegimas. Ši strateginė kryptis yra tiesiogiai susijusi su VAE Grupės misija – teikti patikimas ir kokybiškas elektros energijos paslaugas vartotojams. Kadangi VAE Grupės teikiamų elektros energijos paslaugų kokybė prilygsta, o kai kuriose srityse viršija pagrindinių Europos Sąjungoje veikiančių elektros tinklo operatorių rodiklių vidurkius, pagrindinis VAE Grupės tikslas 2012–2020 m. laikotarpiu – išlaikyti Europos Sąjungos lygį atitinkančius arba viršijančius paslaugų kokybės rodiklius, taip pat optimizuoti investicijas į perdavimo ir skirstymo tinklo palaikymą ir plėtrą, ypač atsižvelgiant į atsinaujinančius energijos išteklius naudojančių jėgainių statybos planus. Konkurencinėje aplinkoje, siekiant išlaikyti turimą mažmeninės rinkos dalį, svarbus vaidmuo tenka modernioms, inovatyvioms, į klientų poreikius orientuotoms paslaugoms, didinančioms ne tik vartotojų pasitenkinimą, bet ir sukuriančioms papildomų pajamų galimybes.

Svarbiausi uždaviniai šioje strateginėje kryptyje yra:

- racionaliai investuojant užtikrinti tinklų patikimumą ir paslaugų kokybę;
- išlaikyti mažmeninės elektros energijos rinkos lyderio pozicijas rinkos sąlygomis, siūlyti modernias, į klientų poreikius orientuotas, aplinką tausojančias paslaugas;
- didinti energetinį efektyvumą.

Patikimumo, kokybės ir inovacijų užtikrinimo strateginės krypties tikslų įgyvendinimo pasiekimai matuojami vertinant elektros energijos tiekimo perdavimo ir skirstomaisiais tinklais kokybės ir patikimumo rodiklius, klientų pasitenkinimo tyrimų rezultatus. Inovacijų įgyvendinimo pasiekimai vertinami atsižvelgiant į pasirinktų naujų technologijų įgyvendinimo projektų ekonominio naudingumo kriterijus, energetinio efektyvumo – atsižvelgiant į įgyvendintų tikslinių projektų rezultatus.

Ketvirtoji VAE Grupės strateginė kryptis – tai įmonių grupės veiklos efektyvumo didinimas. Efektyvumo didinimas VAE Grupėje suprantamas kaip dinaminis, tęstinis procesas visoje paslaugų vertės kūrimo grandinėje (t. y. nuolat didinti veiklos efektyvumą turi ir pagrindinės, ir aptarnavimo įmonės). Strategijoje identifikuotos šios pagrindinės efektyvumo didinimo kryptys:

- sąnaudų, susijusių su teikiamomis paslaugomis, mažinimas (maksimaliai panaudojant informacinių technologijų ir telekomunikacijų, automatizacijos ir kitas inovacijų teikiamas galimybes);
- nereguliuojamos veiklos / paslaugų plėtra, panaudojant turimus išteklius ir infrastruktūrą.

Svarbiausi šios strateginės krypties uždaviniai yra:

- infrastruktūros, investicijų ir pagrindinių veiklos procesų optimizavimas;
- nereguliuojamų paslaugų plėtra.

Efektvios įmonių veiklos užtikrinimo strateginės krypties tikslų pasiekimai vertinami atsižvelgiant į įmonių vertės augimą sąlygojančių finansinių rodiklių vykdymą.

Penktoji VAE Grupės strateginė kryptis yra susijusi su VAE Grupės kaip organizacijos vystymu: siekiama sukurti modernią, efektyvią ir dinamišką organizaciją. Tai apima personalo ir kompetencijų ugdymą, vidinę ir išorinę komunikaciją, bendros VAE Grupės veiklos organizavimą ir koordinavimą. Pagrindiniai principai, pagal kuriuos formuojama naujoji VAE Grupės ir pačios organizacijos kultūra, tai – lankstumas, atvirumas naujovėms, nuolatinis tobulėjimas ir orientacija į rezultatus. Šios strateginės krypties priemonių įvertinimui bus naudojami kiekybiniai ir kokybiniai įmonių žinomumo ir darbuotojų nuomonės tyrimai.

Savo veiklą VAE įmonių grupė grindžia šiomis pagrindinėmis vertybėmis:

Profesionalumas – esame savo srities profesionalai, nuolat gilinantys žinias, keliantys kvalifikaciją ir siekiantys geriausio rezultato;

Atsakingumas – esame atsakingi ir patikimi jūsų veiklos partneriai;

Bendradarbiavimas – dirbame kartu ir didžiuojamės bendrais pasiekimais;

Novatoriškumas – nuolat tobulėjame ir patys inicijuojame pokyčius;

Pagarba – mes gerbiame savo aplinką bei jos narius.

Bendrovės ir Grupės veikla per ataskaitinį laikotarpį, veiklos rezultatų atitiktis bendrovės veiklos tikslams

Pagrindinė bendrovės veikla apima dvi sritis – pirmoji yra naujos Visagino atominės elektrinės (toliau – Visagino AE) statybos Visagine 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 projekto įgyvendinimą laiku.

Bendrovei veikiant kaip patronuojančiai VAE grupės įmonei, antroji veiklos sritis yra VAE grupės valdymo funkcijų įgyvendinimas, užtikrinant kontroliuojamų įmonių, taip pat ir elektros energetikos sektoriaus patikimą ir efektyvią veiklą.

Bendrovė sėkmingai įgyvendina Visagino AE statybos parengiamųjų darbų bei investuotojų pritraukimo į projektą planą. Vykdydama Lietuvos elektros energetikos sektoriaus pertvarkymo planą, bendrovė kartu su dukterinėmis įmonėmis vykdo tęstinio veiklos efektyvinimo planus. Per 2011 metus VAE grupės įmonės reikšmingai, daugiau nei 77 mln. Lt, arba 14 proc. sumažino veiklos sąnaudas.

2011 m. birželio 28 d. LR Seimas branduolinės energetikos srityje priėmė 12-kos reglamentuojančių įstatymų pakeitimų paketą, kurie yra labai svarbūs ir vystant Visagino AE projektą. Šiais pakeitimais šalyje bus sukuriamas efektyvesnis ir skaidresnis veiklos branduolinėje energetikoje licencijavimo, leidimų išdavimo modelis, sustiprinama valstybės interesų apsauga branduolinės energetikos sektoriuje.

2011 m. liepą, išanalizavus gautus potencialių strateginių investuotojų pasiūlymus, Visagino AE strateginiu investuotoju buvo atrinkta Japonijos kompanija „Hitachi, Ltd“ kartu su antrine įmone „Hitachi-GE Nuclear Energy“. Tik atrinkus investuotoją buvo pradėti vykdyti inžineriniai parengiamieji darbai, būtini Koncesijos sutarties parengimui. Apie 20 įvairių techninių projektų, kuriuos vykdant buvo išanalizuotos statybos aikštelių sąlygos, suplanuotas pasirinktos technologijos licencijavimo etapas, įvertinti su projektavimu susiję aspektai, atliktas detalus statybos etapo bei esamos infrastruktūros integravimo planavimas, „Hitachi“ ir Bendrovės specialistai sėkmingai užbaigė gruodžio pabaigoje.

2011 m. spalio 11 d. informacija apie Visagino AE projektą, pagal EURATOM sutarties 41 straipsnio reikalavimus, oficialiai įteikta Europos Komisijai. Šis straipsnis numato, kad naujų branduolinių objektų vystytojai turi informuoti Europos Komisiją ne vėliau kaip prieš tris mėnesius iki pasirašant pirmuosius kontraktus su tiekėjais arba iki darbų pradžios, jei jie atliekami savais ištekliais.

2011 m. gruodžio 9 d. Bendrovė pasirašė sutartį su branduolinės energetikos sektoriaus lydere pasaulyje „Exelon Nuclear Partners, LLC“ (ENP), kuri dirbs regioninio Visagino AE projekto inžinieriumi (angl. *Owner's Engineer*) šiame projekto vystymo etape.

2011 m. gruodžio 23 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl esminių Visagino AE Koncesijos sutarties sąlygų. Susitarimą pasirašė Koncesijos konkurso komisijos pirmininkas, energetikos viceministras Žygimantas Vaičiūnas ir strateginio investuotojo „Hitachi“ viceprezidentas Masaharu Hanyu.

Vykdam pertvarką elektros energetikos sektoriuje, Bendrovės veiklos tikslas yra užtikrinti Lietuvos Respublikos elektros sektoriaus įmonių efektyvią veiklą.

Grupei priklausanti įmonė LITGRID, AB, 2011 m. patvirtino Alytaus transformatorių pastotės išplėtimo detalų planą bei „LitPol Link“ elektros linijos Lietuvoje specialų planą pabaigdam šios tarptautinės elektros jungties planavimo Lietuvos teritorijoje etapą. 2011 m. LITGRID, AB, Energetikos ministerijai pristatė „NordBalt“ jungties statybos Klaipėdos apskrityje specialų planą, kuris buvo viešai apsvarstytas, suderintas su planavimo sąlygas išdavusiomis institucijomis bei patikrintas Valstybinėje teritorijų planavimo ir statybos inspekcijoje. Kaip numato Pajūrio juostos įstatymas, specialų planą turi tvirtinti Lietuvos Respublikos Vyriausybė. 2011 m. rugsėjo 30 d. LITGRID, AB, pradėjo mokėti kompensacijas pagal servituto nustatymo sutartis. Pirmoji kompensacijų dalis, beveik 2,5 mln. litų, išmokėta 209 sklypų savininkams.

2011 m. Grupės įmonė AB LESTO tęsė sodininkų bendrijų tinklų išpirkimą. Visi tinklai buvo išperkami esamos būklės, vartotojams nemokamai įrengti individualūs elektros energijos apskaitos prietaisai. Per 2011 m. AB LESTO išpirko 117 sodų bendrijų elektros tinklų, iš jų daugiausia tinklų ir jų įrenginių išpirkta Kauno regione. Įgyvendinant 2011 m. gegužės 17 d. AB LESTO su Lietuvos Respublikos ūkio ministerija ir Lietuvos verslo paramos agentūra pasirašytą projekto „AB LESTO skirstomojo tinklo plėtra“ finansavimo ir administravimo sutartį dėl neelektrifikuotų sodybų elektrifikavimo Rytų Lietuvoje (buvusi AB Rytų skirstomieji tinklai teritorija), užbaigti visų projekte numatytų 50-ies sodybų prijungimo prie elektros tinklo techniniai darbai. Elektros energijos pirkimo–pardavimo sutartis sudarė 43-jų sodybų gyventojai. Per 2011 m. AB LESTO intensyviai keitė oro linijas į požemines kabelines linijas. Iš viso ataskaitiniu laikotarpiu nutiesta 1083,6 kilometro naujų linijų, iš jų 1012,9 km nutiestos po žeme (kabelinės linijos). Per metus dėl rekonstrukcijų nugriauta 458,6 km oro linijų, vietoje jų buvo tiesiamos kabelinės linijos.

Grupės įmonė Lietuvos energija, AB, kuri orientuojasi ir į atsinaujinančius energijos šaltinius, 2011 m. pagamino 35 proc. visos Lietuvoje pagamintos „žaliosios“ energijos. 2011 m. Lietuvos energija, AB, vidaus rinkai (visuomeniniams tiekėjams ir kitiems nepriklausomiems tiekėjams) pardavė 4,22 TWh elektros energijos. 2011 m. Lietuvos energija, AB, iš vėjo jėgainių nupirko ir visuomeniniam tiekėjui pardavė 0,24 TWh elektros energijos. Lietuvos energija, AB, turi neribotos galiojimo trukmės leidimus gaminti elektros energiją. Elektros energija gaminama Lietuvos elektrinėje (LEL), Kauno hidroelektrinėje (Kauno HE) ir Kruonio hidroakumuliacinėje elektrinėje (Kruonio HAE). 2011 m. LEL pagamino 1,20 TWh, Kruonio HAE – 0,53 TWh, Kauno HE – 0,39 TWh elektros energijos. Lietuvos energijos, AB, valdomų elektrinių pagamintos elektros energijos kiekis 2011 m. sudarė apie 22 proc. viso šalies poreikio.

Tyrimų ir plėtros veikla

Bendrovės vykdomam naujosios Visagino AE projektui pasirinkta technologija yra pažangusis verdančio vandens reaktorius ABWR. Tai vieninteliai pasaulyje naujausi III kartos (pagal saugos lygį gali būti priskiriami net III+ kartai) reaktoriai, kurie jau yra išbandyti praktikoje. Reaktorius sukurtas pagal patobulintus Europos šalių, Japonijos ir JAV verdančio vandens reaktorių projektus, panaudojant geriausias jų savybes bei atsižvelgiant į ilgametę šių reaktorių eksploataavimo patirtį. ABWR reaktorius atitinka visus Europos Sąjungos keliamus reikalavimus branduolinių reaktorių saugumui. JAV branduolinės energetikos reguliatorius (NRC) įvardijo ABWR reaktorių kaip pažangiausią ir saugiausią šiuo metu rinkoje esančią technologiją, kurios saugos lygis yra didesnis už griežčiausius saugai ir saugos užtikrinimui keliamus reikalavimus.

Grupės įmonės techniškai ir ekonomiškai pagrįstai investicijų politikai vykdyti rengia programas energetikos sistemos darbo efektyvumui didinti ir plėtoti. Šios programos įgyvendinamos daugiausia investicijų, nukreiptų naujų energetikos objektų statybai arba esamų plėtimui ir modernizacijai, sąskaita. Vienas pagrindinių uždavinių yra energetikos objektų rekonstravimas keičiant įrenginius naujais, moderniais ir diegiant šiuolaikines relinės apsaugos, sisteminės automatikos, valdymo, informacijos surinkimo ir perdavimo sistemas.

Grupei priklausanti įmonė LITGRID, AB, kasmet rengia plėtos ir tyrimų programas elektros energetikos sistemai plėtoti ir perdavimo tinklo darbo efektyvumui didinti. Energetikos objektai rekonstruojami keičiant įrenginius moderniais ir diegiant šiuolaikines relinės apsaugos, sisteminės automatikos, valdymo, informacijos surinkimo ir perdavimo sistemas. Objektų statybos ir rekonstrukcijos planai, remiantis moksliniais tyrimais ir studijomis, sudaromi dešimčiai metų ir kasmet atnaujinami. 2011 metais LITGRID, AB, kartu su Latvijos ir Estijos perdavimo sistemos operatoriais paskelbė konkursą „Baltijos valstybių integracija į ES vidaus elektros rinką „Galimų jungčių įrengimo galimybių studijai“ atlikti. Šią studiją iš dalies finansuoja Europos Sąjunga programos *Transeuropean Energy Network for Electricity* (TEN-E) lėšomis.

Grupės įmonė Lietuvos energija, AB, techniškai ir ekonomiškai pagrįstai investicijų politikai vykdyti atlieka ilgalaikį strateginį planavimą, padedantį nustatyti bendrovės plėtos kryptis bei reikalingas investicijas technologiniams įrenginiams keisti ar modernizuoti.

2011 metais buvo pradėti vykdyti šie tyrimai, susiję su Lietuvos energija, AB, plėtos veikla:

- Šilumos gamybos įrenginių plėtos Elektrėnuose galimybių studija;
- Syderių geologinės struktūros tyrimai;
- Lietuvos elektrinės technologinis auditas.

Grupės įmonė AB LESTO po intensyvaus veiklos optimizavimo etapo toliau gerina elektros tinklo efektyvumą investuodama į šiuolaikiškas technologijas, skirtas nuostolių elektros tinkle mažinimui: elektros tinklo automatizavimo sprendimus, pažangias elektros tinklo ir atjungimų valdymo sistemas, modernius inžinerinius ir technologinius elektros tinklo plėtos sprendimus ir kita. Šiame etape AB LESTO taip pat vertina naujų technologijų teikiamas naudas ir siekia bei sieks jas pritaikyti savo veikloje. Naujų technologijų vystymasis elektros energetikoje turės didelės įtakos AB LESTO veiklai, į elektros tinklą integruojant iš atsinaujinančių išteklių elektros energiją gaminančias elektrines: vėjo, saulės, vandens ir biokuro, plečiantis elektromobilių įkrovimo tinklui, diegiant išmaniuosius skaitiklius ir kita.

Klientų aptarnavimas

Klientų aptarnavimo kokybės gerinimas išliko vienu pagrindinių tikslų ir 2011 metais.

Grupės įmonė AB LESTO yra viena geriausiai vertinamų infrastruktūrinių komunalines paslaugas teikiančių Lietuvos įmonių. Tai įrodė 2011 m. lapkričio 24 d. – gruodžio 15 d. visuomenės tyrimų kompanijos RAIT atliktas tyrimas, kurio metu apklausti 1002 Lietuvos gyventojai ir 504 įmonių vadovai atskleidė, kad juos tenkina AB LESTO elektros energijos tiekimo kokybė: iš jų 70 proc. – visiškai tenkina, 26 proc. – greičiau tenkina.

Pagrindinis AB LESTO 2011 m. tikslas buvo užtikrinti sklandų klientų aptarnavimą visais turimais kanalais: klientų aptarnavimo centruose, internetinėje svetainėje „Mano elektra“, klientų aptarnavimo numeriu 1802, elektroniniu paštu. 2011 m. AB LESTO siekė visais aptarnavimo kanalais klientams suteikti visą reikalingą informaciją.

Rizikos veiksniai ir rizikų valdymas

Politiniai rizikos veiksniai

Ar Bendrovės vykdomas naujosios Visagino AE projektas bus įgyvendintas laiku, priklauso nuo tarpvalstybinių susitarimų, taip pat nuo šalies teisinės, investicinės aplinkos, būtinos projekto vystymui, laiku sukurtų, tobulinamų, priimamų įstatymų. Parafuota Visagino AE Koncesijos sutartis su strateginiu investuotoju turės būti patvirtinta Lietuvos Respublikos Seime.

Grupės įmonių Lietuvos energija, AB, LITGRID, AB, AB LESTO licencijuojamas veiklas reglamentuoja Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymas ir jo įgyvendinimą užtikrinantys teisės aktai. Minėto įstatymo pakeitimai gali paveikti Grupės veiklą ir rezultatus.

Sprendimus dėl elektros energijos kainodaros priima Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, nuo šių sprendimų reikšmingai priklauso Grupės veiklos rezultatai.

Strateginių energetikos sektoriaus projektų įgyvendinimas priklauso nuo tarpvalstybinių susitarimų.

Ekonominiai rizikos veiksniai

Svarbus rizikos veiksnys yra rinkoje besiformuojanti elektros energijos gamybos (ar importo) kaina. Ši kaina tiesiogiai daro įtaką elektros energijos savikainai.

Lietuvos energija, AB, gaminamos elektros energijos savikainai įtakos gali turėti dujų ir mazuto kainos svyravimai.

Nuo 2010 m. įsibėgėjo elektros rinkos liberalizavimo procesas, kai vartotojai ėmė aktyviai naudotis galimybe laisvai pasirinkti nepriklausomą elektros energijos tiekėją. Dėl to AB LESTO praranda dalį pajamų iš tiekimo veiklos. Šią riziką AB LESTO planuoja mažinti, siekdama kompensuoti pajamų sumažėjimą, nuosekliai didindama pajamas iš nereguliuojamos veiklos. Šalies makroekonominė padėtis turi tiesioginės įtakos elektros energijos pardavimo, naujų vartotojų elektros įrenginių prijungimo tendencijoms ir klientų mokumui.

Grupės įmonės perka elektros įrangą bei medžiagas, kurių kainos priklauso nuo rinkos tendencijų. Nuo šių prekių kainų priklauso tinklo eksploatavimo ir investicijų į elektros tinklą išlaidos, turinčios įtakos Grupės finansiniams rezultatams.

Finansinės rizikos

Grupės įmonės, vykdydamos veiklą, patiria finansinę riziką, t. y. kredito riziką, likvidumo riziką ir rinkos riziką (užsienio valiutos riziką, palūkanų normų riziką, vertybinių popierių kainos riziką). Valdydamos šias rizikas Grupės įmonės siekia sumažinti veiksnių, galinčių neigiamai paveikti Grupės ir Bendrovės finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

Detalesnė informacija pateikiama VAE Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų 3-ioje pastaboje.

Techniniai – technologiniai rizikos veiksniai

Grupės įmonė Lietuvos energija, AB, užsakė rizikų valdymo studiją, kuria vadovaudamasi sudarė bendrą rizikų registrą. Atsižvelgiant į jį buvo sudarytas rizikų valdymo planas, kuriame numatytos priemonės ir jų įgyvendinimo terminai.

Grupės įmonė AB LESTO vadovybė skiria didelį dėmesį elektros energijos nuostolių tinkle valdymui ir yra įsteigusi nuolat veikiančią elektros energijos nuostolių tinkle valdymo komisiją, kurioje aptariamos nuostolių tinkle mažinimo priemonės bei sudaromi trumpalaikiai ir ilgalaikiai elektros energijos nuostolių tinkle mažinimo planai. Skirstant elektros energiją, elektros tinkle patiriami elektros energijos nuostoliai priklauso nuo skirstomojo tinklo techninių charakteristikų, jo optimalaus panaudojimo bei rizikų, susijusių su kitų elektros energijos nuostolių tinkle, valdymu.

Svarbiausių veikloje naudojamų technologinių įrenginių sutrikimai ar gedimai gali turėti neigiamos įtakos Grupės priklausančios įmonės LITGRID, AB, veiklai ir finansiniams rezultatams. Lietuvos energetikos sistema turi daug jungiamųjų linijų su kaimyninėmis energetikos sistemomis. Turimos galių ir energijos balansų valdymo priemonės nėra labai gausios, galios ir energijos balanso valdymas yra sudėtingas.

Ekologiniai rizikos veiksniai

Visos Grupės įmonės šiuo metu vykdo visus joms keliamus aplinkos apsaugos reikalavimus.

Svarbiausi gamybą vykdančiai Grupės įmonei Lietuvos energijai, AB, aplinkos apsaugos keliami klausimai – ekologiškai saugus pavojingų medžiagų naudojimas, energetinių įrenginių ir statinių derinimas prie kraštovaizdžio, Kauno marių ir Nemuno žemiau Kauno HE vandens lygių leistinių svyravimų užtikrinimas. Kauno HE rekonstravimas gerokai sumažino gamtosauginę riziką, kadangi anksčiau įrenginiuose naudota kenksminga alyva buvo utilizuota ir pakeista ekologiška, aplinkai „draugiška“ alyva.

Grupės įmonės AB LESTO ir LITGRID, AB, vykdydamos savo veiklą, vadovaujasi aplinkosaugos taisyklėmis, numatančiomis tinkamą naudojamų pavojingų medžiagų žymėjimą, naudojimą, saugojimą, užtikrina, kad jų eksploatuojami įrenginiai atitiktų jų naudojimui keliamus reikalavimus. Aplinkosaugos taisyklės įpareigoja AB LESTO ir LITGRID, AB, diegti procedūras ir technologijas, užkertančias galimybę susidaryti arba mažinančios galimą aplinkos taršą, taip pat kuo saugesnį neišvengiamai susidariusios taršos likvidavimą. Be atsakomybės už dabartinę veiklą, AB LESTO ir LITGRID, AB, gali tekti atsakyti už bet kokią savo praeities veiklą, jei paaiškėtų, kad buvo padaryta žala aplinkai. Be to, bet kokie nacionaliniai ar tarptautiniai aplinkos apsaugos reguliavimo pokyčiai gali įpareigoti AB LESTO ir LITGRID, AB, diegti naujus standartus atitinkančias priemones.

Finansinių rezultatų analizė

Grupės finansiniai rodikliai

tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip	2011	2010	Pokytis
Gamybos ir paslaugų apimtys rodikliai			
Pagaminta elektros energijos, TWh	2,0	3,0	-32,9 %
Elektros energijos importas, TWh	1,1	1,2	-7,7 %
Elektros energijos eksportas, TWh	0,3	0,2	52,6 %
Perduota elektros energijos šalies poreikiams aukštos įtampos tinklais, TWh	9,3	9,3	0,2 %
Paskirstyta elektros energijos vartotojams vidutinės ir žemos įtampos tinklais, TWh	7,9	7,7	1,7 %
Visuomeninis ir garantinis elektros energijos tiekimas, TWh	4,2	5,8	-28,1 %
Pajamų, sąnaudų ir pelno rodikliai			
Pajamos	2 673 146	2 966 388	-9,9 %
Elektros, kuro ir susijusių paslaugų pirkimų sąnaudos	(1 571 178)	(1 729 339)	-9,1 %
Veiklos sąnaudos ¹	(480 969)	(558 068)	-13,9 %
EBITDA ²	620 999	678 981	-8,5 %
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(108 964)	(38 905)	-
Balanso rodikliai			
Turtas metų pabaigoje	11 610 830	11 429 859	1,6 %
Nuosavas kapitalas metų pabaigoje	7 630 430	7 719 157	-1,2 %
Finansinės skolos	1 087 797	1 089 802	-0,2 %
Finansinės skolos grynąja verte ³	572 910	693 165	-17,3 %
Pinigų srautų rodikliai			
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	565 658	527 555	7,2 %
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(715 680)	(691 461)	3,5 %
Pelningumo rodikliai			
EBITDA marža ⁴	23,2 %	22,9 %	
Nuosavybės pelningumas ⁵	-1,4 %	-0,5 %	
Turto pelningumas ⁶	-0,9 %	-0,3 %	
Kapitalo struktūros rodikliai			
Finansinės skolos grynąja verte / EBITDA	92,3 %	102,1 %	
Nuosavas kapitalas / Turtas	65,7 %	67,5 %	
Finansinės skolos grynąja verte / Nuosavas kapitalas	7,5 %	9,0 %	
Likvidumo rodikliai			
Bendrasis likvidumas ⁷	88,5 %	64,1 %	
Kritinis likvidumas ⁸	76,4 %	53,0 %	

Grupės teikiamų paslaugų rinka

Didžioji Grupės veiklos ir pajamų dalis yra reguliuojama. Sprendimus dėl elektros energijos kainodaros priima Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija, nuo šių sprendimų reikšmingai priklauso Grupės veiklos rezultatai.

Dėl veiklos specifikos tiek perdavimo, tiek ir skirstymo įmonės yra laikomos natūraliomis monopolijomis. Šiuo metu Grupės įmonių veikla vykdoma Lietuvoje.

Lietuvos energija, AB, vienijanti visus valstybės valdomus elektros gamybos pajėgumus, atlieka išskirtinę funkciją elektros energetikos sektoriuje – užtikrina šalies energetinį saugumą. Apie 40 proc. Lietuvos

¹ Veiklos sąnaudos (OPEX) = veiklos sąnaudos, išskyrus elektros ir susijusių paslaugų pirkimų sąnaudas, nusidėvėjimo ir amortizacijos bei vertės sumažėjimo, perkainojimo ir nurašymų sąnaudas.

² EBITDA (pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją) = pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą, išskyrus palūkanų sąnaudas ir pajamas, nusidėvėjimo ir amortizacijos, vertės sumažėjimo, perkainojimo ir nurašymų sąnaudas.

³ Finansinės skolos grynąja verte = finansinės skolos, sumažintos pinigų ir pinigų ekvivalentų, trumpalaikių investicijų bei terminuotų indėlių sumomis.

⁴ EBITDA marža = EBITDA ir visų pajamų santykis.

⁵ Nuosavybės pelningumas (ROE) = grynojo pelno ir nuosavo kapitalo santykis metų pabaigoje.

⁶ Turto pelningumas (ROA) = grynojo pelno ir turto santykis metų pabaigoje.

⁷ Bendrasis likvidumas = Trumpalaikio turto ir trumpalaikių įsipareigojimų santykis.

⁸ Kritinis likvidumas = Trumpalaikio turto, išskyrus atsargas, ir trumpalaikių įsipareigojimų santykis.

energija, AB, pajamų sudaro reguliuojamos veiklos pajamos – Lietuvos elektrinės elektros energijos ir šilumos energijos gamyba bei bendrovės teikiamos sisteminės paslaugos.

Bendrovės finansinių rezultatų analizė

Bendrovė 2011 m. uždirbo 108 346 tūkst. litų pelną; 2011 m. gavo dividendus – 137 227 tūkst. Lt ir pajamų iš investicinės veiklos – 2 393 tūkst. Lt. Ateityje Bendrovė planuoja gauti pajamų, susijusių su valdymo paslaugų teikimu kontroliuojamoms įmonėms. Bendrovės veikla taip pat nukreipta į ilgalaikėje perspektyvoje būsimas pajamas, įgyvendinus Visagino AE projektą.

Bendrovės veiklos sąnaudos siekė 36 053 tūkst. Lt. Iš jų didžioji dalis teko konsultacinėms paslaugoms – 75 proc. (tai projektinių tyrimų, studijų, konsultacijų išlaidos, kurios pagal Tarptautinių apskaitos standartų reikalavimus negalėjo būti pripažintos nematerialiu turtu ar nebaigta statyba), su darbo santykiais susijusios sąnaudos – 16 proc.

Bendrovės ilgalaikis turtas siekė – 3 892 701 tūkst. Lt. Jį daugiausia – 3 874 802 tūkst. Lt (99 proc.) sudarė investicijos į dukterines įmones, likusi dalis 11 327 tūkst. Lt – nebaigta statyba ir nematerialiu turtu pripažintos projektų įgyvendinimo išlaidos bei 6 506 tūkst. Lt – atidėtojo pelno mokesčio turtas.

Trumpalaikį turtą daugiausia (99 proc. viso trumpalaikio turto) sudarė likvidūs finansiniai instrumentai – Lietuvoje veikiančių kredito įstaigų indėliai bei pinigai sąskaitose – iš viso 155 071 tūkst. Lt.

Bendrovės įstatinis kapitalas yra visiškai apmokėtas.

Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai siekė 9 994 tūkst. Lt. Tai daugiausia prekybos mokėtinos sumos.

Bendrovė nenaudoja finansinių priemonių, kurios turi įtakos vertinant Bendrovės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, finansinę būklę ir veiklos rezultatus.

Investicijos

Pagrindinės Grupės įmonių investicijos skirtos teikiamų paslaugų kokybei gerinti.

2011 m. Lietuvos energijos, AB, investicijos į ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 269 mln. Lt. Didžiąją investicijų dalį, 263 mln. Lt, (įskaitant kapitalizuotas palūkanas) sudarė investicijos į Lietuvos elektrinės naująjį kombinuoto ciklo bloką. Papildomai 2012 metais bendrovė į šį bloką planuoja investuoti 182 mln. Lt.

2011 m. LITGRID, AB, investicijos į perdavimo veikloje naudojamą turtą buvo 74 mln. Lt. Daugiausia investuota į strateginių projektų įgyvendinimą.

2011 m. AB LESTO investicijos į elektros tinklo plėtrą ir jo modernizavimą siekė 296 mln. Lt. Per 2011 m. labiausiai (93,3 proc.) augo AB LESTO investicijos, skirtos naujų vartotojų elektros įrenginių prijungimui. 2011 m. AB LESTO baigė 11 transformatorių pastočių rekonstrukcijas.

Bendrovės investicijos 2011 m. siekė 0,5 mln. Lt. Jas sudaro nebaigtoje statyboje pripažintos projektų įgyvendinimo išlaidos. Kitų Grupės įmonių investicijų suma sudarė 11 mln. Lt.

Dividendų politika

Lietuvos Respublikos Vyriausybė tiesiogiai per LR energetikos ministeriją valdo 100 proc. Bendrovės akcijų. Bendrovė ir Grupė, formuodama dividendų politiką, vadovaujasi 1997 m. sausio 14 d. nutarime Nr. 20 (2011 m. kovo 30 d. nutarimo Nr. 361 redakcija) nustatytais dividendų už valstybei priklausančias akcijas skyrimo principais, derindama juos su Grupės strateginių projektų finansavimo poreikio prioritetais.

Personalo, socialinė ir aplinkosaugos politika

Darbuotojai

Didinant Grupės įmonėse vykstančių procesų efektyvumą, Grupės darbuotojų skaičius 2011 m. pabaigoje, lyginant su metų pradžia, sumažėjo 4 proc. 2011 m. gruodžio 31 d. Grupėje dirbo 5413 darbuotojų.

Bendras Grupės darbo užmokesčio fondas ataskaitiniais metais buvo 206 738 tūkst. Lt.

2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 47 darbuotojai. Bendras Bendrovės darbo užmokesčio fondas ataskaitiniais metais buvo 3 833 tūkst. Lt.

Visi Bendrovėje dirbantys darbuotojai turi aukštąjį universitetinį išsilavinimą, tarp jų yra 7 mokslo daktarai, 2 sertifikuoti profesionalūs projektų vadovai, 1 ekspertas, turintis antrą atestuoto finansų analitiko lygį, branduolinės energetikos specialistai, aktyvūs asociacijų ir sąjungų (Lietuvos branduolinės energetikos asociacijos, Finansų analitikų asociacijos, Lietuvos statybos inžinierių sąjungos, Lietuvos geologų sąjungos) nariai, akademinės visuomenės (Lietuvos energetikos instituto stebėtojų tarybos, Vilniaus universiteto Fizikos fakulteto tarybos) dalyviai.

Bendrovės darbuotojų vidutinis darbo užmokestis

Darbuotojų kategorija	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Lt	
	2011 m.	
Vadovaujantis personalas	16 637	
Specialistai ir vidutinės grandies vadovai	5 641	

Grupės darbuotojų vidutinis darbo užmokestis

Darbuotojų kategorija	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Lt	
	2011 m.	
Vadovaujantis personalas	12 338	
Specialistai ir vidutinės grandies vadovai, darbininkai	2 925	

Grupės įmonėse įdiegta atlygio politika, kurios įgyvendinimas leido atsidurti greta kitų pažangiausių šalies bendrovių, atlyginančių darbuotojams už atliktą darbą pagal pasiektus rezultatus, kuriamą vertę organizacijai ir komandai. Kuriant atlygio sistemą naudota „Hay group“ metodika, kuri užtikrina objektyvų pareigybių vertinimą pagal reikalingą išsilavinimą, problemų sudėtingumą ir atsakomybės lygį, kuris tenka konkrečiai pareigybei. Ši sistema leido efektyviai valdyti išlaidas Grupės įmonėse ir užtikrino, kad Grupės ir Bendrovės strateginiai tikslai bei verslo valdymo logika atsispindėtų darbo užmokesčio sistemoje.

Socialinės atsakomybės projektai ir iniciatyvos

Grupės įmonė AB LESTO yra Jungtinių Tautų inicijuoto Pasaulinio susitarimo narė ir teikia kasmetinę Pažangos ataskaitą. Pagrindinis AB LESTO socialinės atsakomybės veiklos tikslas – formuoti saugaus ir racionalaus elektros energijos vartojimo įgūdžius visuomenėje, prisidėti prie energetinių resursų tausojimo ir jų poveikio aplinkai mažinimo, todėl visi AB LESTO inicijuojami ir vykdomi socialinės atsakomybės veiksmai prisideda prie šių tikslų siekimo. AB LESTO atsakomybė veikiant rinkoje apėmė atsakingą elgesį bendradarbiaujant su visomis suinteresuotomis grupėmis – klientais, tiekėjais, rangovais, valstybės institucijomis. Ypač daug dėmesio AB LESTO skyrė klientų aptarnavimo kokybei ir plėtė paslaugų, kurios padeda taupyti laiką ir išlaidas, spektrą. Darbas su klientais buvo pagrįstas pagarbos, jų poreikių supratimo, profesionalių bei operatyvių sprendimų teikimo principais. AB LESTO įgyvendina tris plataus masto ilgalaikius socialinės atsakomybės projektus – „Operacija 2020“, „Tiek, kiek reikia“ ir „Elektromagija“, kuriuos vienija aktyvus bendruomenių, tikslinių visuomenės grupių įtraukimas.

Grupės įmonės – Lietuvos energija, AB, kaip elektros gamintojo darbo specifika glaudžiai susijusi su fizine aplinka ir vietine bendruomene. Todėl dirbant ir didžiąją dalį laiko praleidžiant Elektrėnų mieste, Lietuvos energijai, AB, svarbu ne tik išlaikyti stiprius, nuoširdžius ryšius su darbuotojais, bet ir užmegzti draugišką, bendradarbiavimo iniciatyvomis paremtą ryšį su vietos bendruomene. Lietuvos energijos, AB, darbuotojai dalyvauja socialiniuose renginiuose. 2011 m. darbuotojai įsijungė į švaros akciją „Darom“ – tvarkė Elektrėnų miesto viešąsias erdves. Siekdama ugdyti jaunąją energetikos specialistų kartą bendrovė 2011 m. dalyvavo Kauno technologijos universiteto ir Vadybos ekonomikos universiteto (ISM) renginiuose, pristatė bendrovę bei gavo aktyvų grįžtamąjį ryšį – itin didelį studentų susidomėjimą praktikos galimybėmis.

LITGRID, AB, įgyvendindama socialinės atsakomybės politiką, daugiausia dėmesio skiria užtikrinti sąžiningas ir motyvuojančias sąlygas darbui, ugdyti atsakomybę ir pilietiškumą, padėti įvairiapusiškai augti ir stiprėti visuomenei, kurioje vykdo veiklą.

Aplinkos apsauga

Svarbiausi Grupės įmonėms keliami aplinkos apsaugos uždaviniai – susidariusių atliekų ir užterštų nuotekų tvarkymas, energetinių įrenginių ir statinių derinimas prie aplinkos.

2011 m. Bendrovė parengė specialųjį susisiekiimo komunikacijų, reikalingų sunkiasvoriams ir didžiagabaričiams bei kitiems kroviniams vežti naujos Visagino AE statybai, planą, atliko strateginį poveikio aplinkai vertinimą bei poveikio visuomenės sveikatai vertinimą, numatytos galimo poveikio aplinkai ir gyventojams sumažinimo priemonės.

Grupės įmonėje Lietuvos energija, AB, aplinkosaugos problemų prevenciją ir sprendimus, susijusius su Lietuvos elektrinės kombinuoto ciklo bloko statyba, reglamentuoja Aplinkos apsaugos planas. Šiame plane numatytos priemonės, kurias rangovas turi įgyvendinti, siekdamas sumažinti arba panaikinti statybos darbų poveikį aplinkai. Lietuvos elektrinė įrengė į gamtinę aplinką (upę Strėvą) išleidžiamų paviršinių nuotekų apskaitos mazgą. Remiantis jo parodymais bus mokami mokesčiai už faktiškai išleistą nuotekų kiekį ir faktinę taršą.

2011 m. atliktų tyrimų rezultatai rodo, kad Lietuvos elektrinės, Kruonio HAE, Kauno HE TIPK leidimuose nustatytos didžiausios leidžiamo ir numatomo / pageidaujamo faktinio paviršinių (lietaus), buitinių, gamybinių nuotekų užterštumo reikšmės nebuvo viršijamos.

Grupės įmonė LITGRID, AB, numatomoms statyti elektros perdavimo linijoms ir transformatorių pastotėms atlieka poveikio aplinkai vertinimo procedūras, kurių išvados įvertinamos rengiant techninius projektus. Projektuojant naujus ar rekonstruojant statinius nustatomi aplinkosaugos reikalavimai. Visais atvejais stengiamasi parinkti mažiau kenksmingus aplinkai įrenginius. Perkant paslaugas reikalaujama,

kad rangovai būtų įsodieję Aplinkos vadybos sistemas pagal standartą LST EN ISO 14001, rangovai įpareigojami sutvarkyti statybos metu susidarančias atliekas ir pateikti tai patvirtinančius dokumentus.

LITGRID, AB, veikia remdamasi atliekų ir nuotekų tvarkymą, cheminių medžiagų saugų naudojimą reglamentuojančiais dokumentais, nustato aplinkosaugos reikalavimus naujai statomiems ir rekonstruojamiems objektams. LITGRID, AB, turi civilinės atsakomybės draudimą dėl žalos, padarytos aplinkai.

Įgyvendindama aplinkosaugos projektus Grupės įmonė AB LESTO siekia sumažinti neigiamą energetikos objektų įtaką žmonėms ir aplinkai bei paskatinti platesnį visuomenės dalyvavimą iniciatyvose. Kasdienėje veikloje AB LESTO skatina sąnaudas ir taršą mažinančių darbo priemonių naudojimą, aktyviai ieško būdų, kaip galėtų sumažinti neigiamą energetikos objektų įtaką žmonėms ir aplinkai.

AB LESTO siekia veikti ekologiškiau, mažindama dokumentų administravimo ir valdymo kaštus, būtinų popierinių sąskaitų administravimui, ir skatina klientus rinktis elektronines sąskaitas, kurios pakeistų anksčiau įprastas popierines. Elektroninių dokumentų valdymas ir archyvavimas yra paprastesnis, sąskaitų istorija yra saugoma savitarnos svetainėje „Mano elektra“, o apie suformuotas sąskaitas klientai sulaukia pranešimo elektroniniu paštu ir gali jas apmokėti prisijungę prie savitarnos sistemos. 2011 m. pabaigoje 85 proc. AB LESTO verslo klientų naudojami elektroninėmis sąskaitomis.

Vykdydama elektros pastorių rekonstrukciją, AB LESTO montuoja aukščiausios kokybės standartus atitinkančius lietaus nuotekų ir alyvos surinkimo įrenginius, kad į aplinką nepatektų jokie teršalai. Rekonstruojant transformatorių pastotes, pasenę ir nusidėvėję galios transformatoriai keičiami tyliu veikiančiais, sumažinant į išorę skleidžiamo triukšmo lygį. Montuojant įrenginius, dėmesys skiriamas ir kraštovaizdžio bei kultūros paveldo objektų išsaugojimui.

Informacija apie akcinį kapitalą, bendrovės akcininkus, valdybą

2011 m. sausio 31 d. UAB „Visagino atominė elektrinė“ akcininkų sprendimu Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas, papildomai išleidžiant 25 478 380 paprastųjų vardinių vieno lito nominaliosios vertės akcijų. Šiuo sprendimu leista naujai išleistas akcijas įsigyti likviduojamai LEO LT, AB. LEO LT, AB apmokėjo įsigytas akcijas piniginiu įnašu.

Bendrovės įstatinio kapitalo padidinimas įregistruotas 2011 m. vasario 11 d.

2011 m. spalio 21 d. likviduojama LEO LT, AB, perdavė, o Lietuvos Respublikos energetikos ministerija priėmė valstybei kaip vienintelei LEO LT, AB, akcininkei tenkančias nuosavybės teise priklausančias akcijas.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinis kapitalas buvo lygus 4 067 163 632 litams ir 4 041 685 252 litams. Įstatinis kapitalas 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. buvo padalintas į 1 lito nominaliosios vertės paprastasias vardines akcijas. Visos akcijos visiškai apmokėtos.

Įmonės akcininkai:	2011-12-31		2010-12-31	
	Akcinis kapitalas (tūkst. Lt)	%	Akcinis kapitalas (tūkst. Lt)	%
Likviduojama LEO LT, AB	–	–	3 238 683	80,13
Lietuvos Respublika, atstovaujama LR energetikos ministerijos	4 067 164	100,00	803 002	19,87
	4 067 164	100,00	4 041 685	100,00

Vertybinių popierių perleidimo apribojimai

2011 m. gruodžio 31 d. duomenimis nebuvo žinoma apie kokius nors vertybinių popierių perleidimo apribojimus per ataskaitinį laikotarpį.

Bendrovės organų įgaliojimai išleisti ir supirkti Bendrovės akcijas

Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį savo akcijų neįsigijo ir neperleido.

Bendrovė savo akcijų nėra įsigijusi. Dukterinės įmonės taip pat nėra įsigijusios Bendrovės akcijų.

Balsavimo teisių apribojimai

2011 m. gruodžio 31 d. duomenimis, nebuvo žinoma apie kokius nors balsavimo teisių apribojimus per ataskaitinį laikotarpį.

Bendrovės įstatų pakeitimo tvarka

Bendrovės įstatų keitimo tvarką nustatė Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas ir Bendrovės įstatai, kurie numatė, kad Bendrovės įstatai keičiami Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu ir įsigalioja juos įregistravus juridinių asmenų registre.

2011 m. vasario 2 d. Bendrovės įstatai paskutinį kartą keisti Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu ir įregistruoti juridinių asmenų registre.

Taisyklės, reglamentuojančios Bendrovės organų paskyrimą ir pakeitimą bei jų įgaliojimus

Bendrovės įstatuose (ataskaitiniu laikotarpiu galiojusiose redakcijose) numatyta Bendrovės valdybos narių rinkimo ir atšaukimo tvarka bei kompetencija nesiskyrė nuo nustatytos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu.

Bendrovės įstatai (ataskaitiniu laikotarpiu galiojusios redakcijos) numatė, kad Bendrovės valdybą 4 metų kadencijai iš 5 narių renka Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.

Valdyba savo veikloje vadovavosi įstatymais, kitais teisės aktais ir Bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais. Bendrovės valdybai vadovavo valdybos pirmininkas. Valdybos pirmininką iš savo narių rinko valdybos nariai.

Bendrovės įstatuose (ataskaitinio laikotarpio pabaigoje galiojusiose redakcijose) numatyta Bendrovės vadovo (generalinio direktoriaus) rinkimo ir atšaukimo tvarka bei kompetencija nesiskyrė nuo nustatytos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu. Bendrovės įstatai (ataskaitiniu laikotarpiu galiojusios redakcijos) numatė, kad Bendrovės vadovą (generalinį direktorių) renka ir atšaukia iš pareigų Bendrovės valdyba.

Bendrovės vadovas savo veikloje vadovavosi įstatymais, kitais teisės aktais ir Bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimais, valdybos sprendimais ir pareiginiiais nuostatais.

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, akcininkų teisės ir jų įgyvendinimas

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetenciją, sušaukimo ir sprendimų priėmimo tvarką nustatė įstatymai, kiti teisės aktai ir Bendrovės įstatai.

Valdymo organų nariai

Pagal Bendrovės įstatus Bendrovės valdymo organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir Bendrovės vadovas – generalinis direktorius.

Valdyba yra kolegialus valdymo organas, sudarytas iš 5 narių.

Vardas, pavardė	Pareigos	Dalyvavimas įmonės kapitale, proc.	Balsų dalis, proc.
Valdyba			
Arvydas Darulis	Pirmininkas	-	-
Rimantas Vaitkus	Narys	-	-
Kęstutis Škiudas	Narys	-	-
Aloyzas Vitkauskas	Narys	-	-
Inga Černiuk	Narė	-	-
Bendrovės vadovas			
Rimantas Vaitkus	Generalinis direktorius	-	-

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje Bendrovės valdybą sudarė: valdybos pirmininkas Arvydas Darulis, valdybos nariai Kęstutis Škiudas, Inga Černiuk, Šarūnas Vasiliauskas ir Antanas Budraitis.

2011 m. sausio 31 d. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu valdybos nariais išrinkti Arvydas Darulis, Kęstutis Škiudas, Šarūnas Vasiliauskas, Inga Černiuk ir Aloyzas Vitkauskas.

2011 m. spalio 24 d. valdybos nariais išrinkti Arvydas Darulis, Kęstutis Škiudas, Inga Černiuk, Aloyzas Vitkauskas, Rimantas Vaitkus.

2011 m. kovo 3 d. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu sudarytas Audito komitetas.

Duomenys apie Bendrovės vadovo veiklos sritis

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės vadovas veikė kaip vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris įgyvendino visuotinio akcininkų susirinkimo bei valdybos sprendimus, analizavo, svarstė ir vertino Bendrovės veiklą ir Bendrovės veiklos aplinkybes, planavo Bendrovės veiklą, priėmė sprendimus dėl Bendrovės veiklos, veikė Bendrovės vardu ir vienvaldiškai sudarė sandorius, kontroliavo bei organizavo kasdienę Bendrovės veiklą.

Duomenys apie valdybos veiklos sritis

Ataskaitiniu laikotarpiu valdyba analizavo, svarstė ir vertino Bendrovės ir Grupės veiklą bei Bendrovės ir Grupės veiklos aplinkybes, planavo Bendrovės ir Grupės veiklą, priėmė visus esminius Bendrovės ir Grupės valdymo sprendimus, kontroliavo Bendrovės ir Grupės veiklą. Valdybos kompetencija negalėjo būti perduodama ir / ar deleguojama.

Bendrovės ir jos organų narių ar darbuotojų susitarimai, numatantys kompensaciją, jei jie atsistatydintų arba būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl Bendrovės kontrolės pasikeitimo

2011 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nebuvo sudariusi jokių susitarimų su valdymo organų nariais ir darbuotojais, kurie numatytų papildomų ir teisės aktuose nenumatytų kompensacijų išmokėjimą tais atvejais, jei jie atsistatydintų ar būtų atleisti be pagrįstos priežasties arba jei jų darbas baigtųsi dėl Bendrovės kontrolės pakeitimo.

Reikšmingi susitarimai, kurių šalis yra Bendrovė ir kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Bendrovės kontrolei

2011 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nebuvo sudariusi jokių reikšmingų susitarimų, kurie įsigalioję, pasikeistų ar nutrūktų pasikeitus Bendrovės kontrolei.

Susijusių šalių sandoriai

Informacija apie susijusių šalių sandorius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Bendrovės 2011 metų audituotos metinės finansinės atskaitomybės aiškinamojo rašto 34 pastaboje.

Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis

2011 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pateikti išsamesni finansinės informacijos paaiškinimai.

Svarbūs įvykiai po praėjusių finansinių metų pabaigos

Sėkmingai užbaigus derybas, 2012 m. kovo 30 d. LR Vyriausybės rūmuose parafuota Visagino AE statybos Koncesijos sutartis. Koncesijos sutartis nusako pagrindinius Visagino AE projekto vystymo principus, apibrėžia šalies šeimininkės ir investuotojo teises bei įsipareigojimus. Sutartis užbaigia formalų „Hitachi“ investicijos ir „Hitachi-GE“ technologijos pasirinkimą ir įvardija sutartą Visagino AE projekto įgyvendinimo grafiką. Parafuota Koncesijos sutartis artimiausiu metu bus svarstoma Vyriausybėje ir teikiama Seimo pritarimui. Suteikus koncesiją prasidės pasirengimo statybai etapas, kurio metu Strateginiam investuotojui ir kitiems investuotojams investavus į projektą bus atliekami projektavimo, licencijavimo ir statybos aikštelės parengimo darbai.

Lietuvos elektros perdavimo sistemos operatorius LITGRID, AB, 2012 m. kovo 30 d. Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai (VKEKK) pateikė išsamų įmonės atskyrimo nuo vertikaliai integruotos įmonių grupės veiksmų planą. Jame numatoma, kaip LITGRID, AB, veikla bus atskirta nuo vertikaliai integruotos UAB „Visagino atominė elektrinė“ įmonių grupės, kuriai šiuo metu priklauso LITGRID, AB, kontrolinis akcijų paketas.

2012 m. balandžio 4 d. Vyriausybė pripažino valstybei svarbiu ekonominiu projektu maršrutą, skirtą sunkiasvoriams ir didžiagabaričiams kroviniams vežti naujos branduolinės elektrinės statybai.

Generalinis direktorius
Rimantas Vaitkus



2011 m. balandžio 23 d.

Finansinės padėties ataskaita

	Pastabos	Grupė		
		2011	2010 (perskaičiuota)	2009 (perskaičiuota)
TURTAS				
Ilgalaikis turtas				
Ilgalaikis nematerialusis turtas	6	343 342	343 957	321 114
Ilgalaikis materialusis turtas	7	9 985 395	10 069 631	9 654 156
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turą		89 911	46 669	156 140
Investicinis turtas	8	93 574	47 371	17 260
Dukterinės įmonės ir kitos investicijos	9	–	–	–
Investicijos į asocijuotas įmones	9	28 797	27 610	25 837
Po vienerių metų gautinos sumos ir gautinos dotacijos / subsidijos	10	13 452	30 439	27 349
Kitas finansinis turtas		–	875	934
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	20	6 884	3 393	3 300
Ilgalaikis turtas iš viso		10 561 355	10 569 945	10 206 090
Trumpalaikis turtas				
Atsargos	11	144 147	148 980	63 869
Išankstiniai apmokėjimai		3 227	6 211	10 106
Prekybos gautinos sumos	12	240 528	253 046	222 309
Kitos gautinos sumos	13	138 889	42 120	214 007
Kitas trumpalaikis turtas		109	242	100
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		3 379	7 486	332
Trumpalaikės investicijos, terminuoti indėliai ir kitas finansinis turtas	14	352 943	53 637	85 294
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15	161 944	343 000	301 529
		1 045 166	854 722	897 546
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti		4 309	5 192	679
Trumpalaikio turto iš viso		1 049 475	859 914	898 225
TURTO IŠ VISO		11 610 830	11 429 859	11 104 315
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavas kapitalas				
Įstatinis kapitalas	16	4 067 164	4 041 685	25 000
Rezervai	17	2 915 038	1 916 862	2 012 638
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(144 198)	970 805	4 882 207
Nuosavas kapitalas, tenkantis patronuojančios įmonės akcininkams		6 838 004	6 929 352	6 919 845
Nekontroliuojanti dalis		792 426	789 805	895 696
Nuosavo kapitalo iš viso		7 630 430	7 719 157	7 815 541
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikės paskolos	18	572 368	313 340	623 648
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	19	319	851	1 565
Dotacijos ir subsidijos	21	1 214 937	942 542	815 150
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	20	732 405	795 650	865 299
Atidėjiniai	23	4 286	22 161	7 778
Ateinančių laikotarpių pajamos	22	223 195	240 236	249 876
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	24	47 294	55 114	996
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		2 794 804	2 369 894	2 564 312
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	18	494 107	720 328	145 265
Trumpalaikės paskolos	18	20 419	54 772	69 608
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	19	584	511	532
Prekybos mokėtinos sumos	25	237 021	175 182	174 624
Gauti išankstiniai apmokėjimai		77 306	42 449	44 252
Pelno mokesčio įsipareigojimai		37 827	16 474	28 307
Atidėjiniai	23	63 039	68 964	28 138
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	26	255 293	262 128	233 736
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		1 185 596	1 340 808	724 462
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		3 980 400	3 710 702	3 288 774
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		11 610 830	11 429 859	11 104 315

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

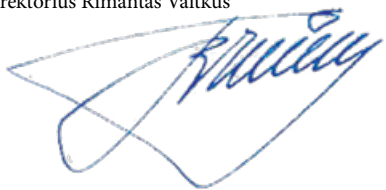
Generalinis direktorius Rimantas Vaitkus

Apskaitos vadovė Edita Steponavičienė

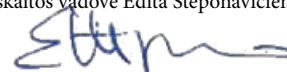
	Pastabos	Įmonė	
		2011	2010
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis nematerialusis turtas	6	66	138
Ilgalaikis materialusis turtas	7	11 327	10 802
Dukterinės įmonės ir kitos investicijos	9	3 874 802	3 874 802
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	20	6 506	1 600
Ilgalaikis turtas iš viso		3 892 701	3 887 342
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	11	2	1
Išankstiniai apmokėjimai		97	87
Prekybos gautinos sumos	12	1	32
Kitos gautinos sumos	13	151	163
Trumpalaikės investicijos ir terminuoti indėliai	14	155 071	5 065
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15	5 145	34 091
		160 467	39 439
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti		266	266
Trumpalaikio turto iš viso		160 733	39 705
TURTO IŠ VISO		4 053 434	3 927 047
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	16	4 067 164	4 041 685
Rezervai	17	–	–
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(23 724)	(132 069)
Nuosavas kapitalas, tenkantis patronuojančios įmonės akcininkams		4 043 440	3 909 616
Nekontroliuojanti dalis		–	–
Nuosavo kapitalo iš viso		4 043 440	3 909 616
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Trumpalaikės paskolos	18	–	13 980
Prekybos mokėtinos sumos	25	8 780	1 822
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	26	1 214	1 629
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		9 994	17 431
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		9 994	17 431
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ IŠ VISO		4 053 434	3 927 047

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Rimantas Vaitkus



Apskaitos vadovė Edita Steponavičienė



Bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	Grupė		Įmonė	
		2011	2010 (perskaičiuota)	2011	2010
Pajamos					
Pardavimo pajamos	27	2 611 207	2 910 686	–	–
Kitos veiklos pajamos	28	61 939	55 702	10	966
Pajamos, iš viso		2 673 146	2 966 388	10	966
Veiklos sąnaudos					
Elektros ar susijusių paslaugų pirkimai		(1 119 542)	(1 183 740)	–	–
Dujų ir mazuto pirkimai		(451 636)	(545 599)	–	–
Nusidėvėjimas ir amortizacija	6,7,21	(638 074)	(646 277)	(81)	(79)
Turto perkainojimas ir vertės sumažėjimas	6,7,8	(75 774)	(58 934)	–	–
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas		(31 530)	(17 823)	–	–
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(258 092)	(292 611)	(5 822)	(4 626)
Remontų ir priežiūros sąnaudos		(78 555)	(56 153)	–	–
Kitos sąnaudos	29	(144 322)	(209 304)	(30 150)	(11 056)
Veiklos sąnaudos, iš viso		(2 797 525)	(3 010 441)	(36 053)	(15 761)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(124 379)	(44 053)	(36 043)	(14 795)
Finansinė veikla					
Finansinės veiklos pajamos	30	9 334	12 292	139 620	658
Finansinės veiklos sąnaudos	31	(15 084)	(17 401)	(137)	(424)
Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte		(5 750)	(5 109)	139 483	234
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		(130 129)	(49 162)	103 440	(14 561)
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	32	(46 873)	(63 735)	–	–
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	32	68 038	73 992	4 906	(1 404)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(108 964)	(38 905)	108 346	(15 965)
Priskirtinas:					
patrunuojančios įmonės savininkams		(98 132)	(38 846)	108 346	(15 965)
nekontroliuojančiai daliai		(10 832)	(59)	–	–
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos)					
Pelnas (nuostolis) dėl ilgalaikio turto perkainojimo		7 388	30 245	–	–
Kitos pajamos (sąnaudos), apskaitytos tiesiogiai nuosavame kapitale per laikotarpį		–	–	–	–
Kitos bendrosios pajamos (išlaidos) iš viso		7 388	30 245	–	–
Laikotarpio bendrasis pelnas (nuostoliai), iš viso		(101 576)	(8 660)	108 346	(15 965)
Priskirtinas:					
patrunuojančios įmonės savininkams		(91 159)	(10 162)	108 346	(15 965)
nekontroliuojančiai daliai		(10 417)	1 502	–	–

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Rimantas Vaitkus



Apskaitos vadovė Edita Steponavičienė

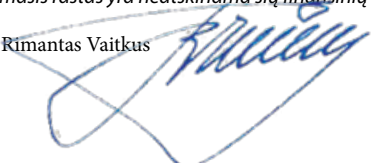


Pinigų srautų ataskaita

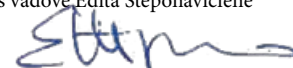
	Pastabos	Grupė		Įmonė	
		2011	2010 (perskaičiuota)	2011	2010
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(108 964)	(38 905)	108 347	(15 965)
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	6,7	652 641	651 895	81	79
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	7	12 006	44 763	–	–
Turto vertės sumažėjimas (sumažėjimo atstatymas)	6,7,8	1 066	(2 766)	–	–
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių pelno dalis		(1 187)	(614)	–	–
Pelno mokesčio sąnaudos	32	(21 165)	(10 257)	(4 907)	1 404
Dotacijų (nusidėvėjimas)	21	(14 567)	(5 618)	–	–
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	23	23 800	55 208	–	–
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo / nurašymo		31 530	18 446	–	–
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	23	54 212	26 909	–	–
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:					
Palūkanų pajamos	30	(7 538)	(9 186)	(2 393)	(658)
Palūkanų sąnaudos	31	13 319	12 597	135	420
Kitos finansinės veiklos sąnaudos (pajamos)		806	(1 020)	(137 227)	–
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(84 156)	6 283	42	(232)
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		4 676	(136 038)	(11)	(20)
Mokėtinų sumų, ateinančių laikotarpių pajamų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		39 458	(8 385)	6 618	310
(Sumokėtas) pelno mokeskis		(30 279)	(75 757)	–	–
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		565 658	527 555	(29 315)	(14 662)
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)		(669 480)	(791 077)	(610)	(5 002)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas		40 466	43 155	–	29 249
Suteiktos paskolos		–	–	(10 000)	–
Susigrąžintos paskolos		523	11 502	10 000	3 142
Terminuoti indėliai ir kitas finansinis turtas		(168 858)	31 794	(102 174)	15 500
Dukterinių (asocijuotų) įmonių įsigijimas		–	–	–	(600)
Gautos dotacijos		142 196	–	–	–
Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto įsigijimas		(68 521)	–	(46 981)	–
Gautos palūkanos		6 446	10 389	1 543	726
Gauti dividendai		1 548	–	123 247	–
Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		–	2 776	–	–
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(715 680)	(691 461)	(24 975)	43 015
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Gautos paskolos		362 738	409 145	–	–
Sugrąžintos paskolos		(314 877)	(159 466)	–	–
Išperkamosios nuomos mokėjimai		(459)	(735)	–	–
Sumokėtos palūkanos		(43 622)	(27 533)	(135)	(420)
Akcijų išleidimas		25 479	–	25 479	–
Išmokėti dividendai	34	(12 819)	(39 929)	–	–
Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		(121)	(80)	–	–
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		16 319	181 402	25 344	(420)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų (įskaitant sąskaitos perviršį) padidėjimas (sumažėjimas)		(133 703)	17 496	(28 946)	27 933
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pradžioje	15	288 228	270 732	34 091	6 158
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pabaigoje	15	154 525	288 228	5 145	34 091

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Rimantas Vaitkus



Apskaitos vadovė Edita Steponavičienė

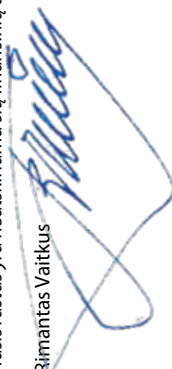


Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Grupė	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Grupės akcininkams							Nekontroliuojanti dalis	Iš viso
	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Tarpinė suma	Nekontroliuojanti dalis		
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	25 000	113 100	1 211 457	688 081	4 980 654	7 018 292	900 800	7 919 092	
Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka	-	-	-	-	(98 447)	(98 447)	(5 104)	(103 551)	
Likutis 2010 m. sausio 1 d. (perskaiciuota)	25 000	113 100	1 211 457	688 081	4 882 207	6 919 845	895 696	7 815 541	
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką	-	-	28 684	-	-	28 684	1 561	30 245	
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso	-	-	28 684	-	-	28 684	1 561	30 245	
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) (perskaiciuota)	-	-	-	-	(38 846)	(38 846)	(59)	(38 905)	
Laikotarpio bendrasis pelnas (nuostoliai), iš viso	-	-	28 684	-	(38 846)	(10 162)	1 502	(8 660)	
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtojo pelno mokestį)	-	-	(117 850)	-	117 850	-	-	-	
Pervesta į rezervus ir rezervų pasikeitimai	-	810	(1 036)	(88)	217	(97)	3	(94)	
Dividendai	34	-	-	-	(132 648)	(132 648)	(31 745)	(164 393)	
Nuostolių dengimas kapitalizuojant dalį akcininko paskolos	16	-	-	-	17 065	17 065	-	17 065	
Akcinio kapitalo didinimas kapitalizuojant dalį akcininko paskolos	16	7 936	-	-	-	7 936	-	7 936	
Akcinio kapitalo didinimas apmokėtas materialiuoju turto	7,16	90 733	-	-	-	90 733	-	90 733	
Akcinio kapitalo didinimas apmokėtas įmonių akcijomis	16	3 918 016	-	-	(3 918 016)	-	-	-	
Nekontroliuojančios dalies pasikeitimai dėl grupės struktūros pertvarkymo	9	2 266	12 830	(21 392)	42 976	36 680	(75 651)	(38 971)	
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d. (perskaiciuota)	4 041 685	116 176	1 134 085	666 601	970 805	6 929 352	789 805	7 719 157	
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	4 041 685	116 176	1 134 085	666 601	970 805	6 929 352	789 805	7 719 157	
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką	7,20	-	6 973	-	-	6 973	415	7 388	
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso	-	-	6 973	-	-	6 973	415	7 388	
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	(98 132)	(98 132)	(10 832)	(108 964)	
Laikotarpio bendrasis pelnas (nuostoliai), iš viso	-	-	6 973	-	(98 132)	(91 159)	(10 417)	(101 576)	
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtojo pelno mokestį)	-	-	(123 012)	-	123 012	-	-	-	
Pervesta į rezervus ir rezervų pasikeitimai	-	2 712	-	955 035	(957 747)	-	-	-	
Dividendai	34	-	-	-	-	-	(12 890)	(12 890)	
Baltpool nekontroliuojančios dalies padidėjimas	-	-	-	-	(68)	(68)	328	260	
Akcinio kapitalo didinimas	16	25 479	-	-	-	25 479	-	25 479	
Nekontroliuojančios dalies pasikeitimai dėl grupės struktūros pertvarkymo	-	5 679	127 255	23 534	(182 068)	(25 600)	25 600	-	
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	4 067 164	124 567	1 145 301	1 645 170	(144 198)	6 838 004	792 426	7 630 430	

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Rimantas Vaitkus



Apskaitos vadovė Edita Steponavičienė

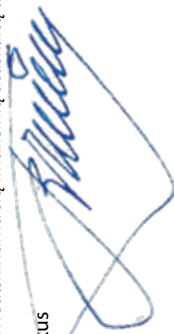


Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Įmonė	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Tarpinė suma	Nekontroliuojanti dalis	Iš viso
Likutis 2010 m. sausio 1 d.	25 000	-	-	-	(17 064)	7 936	-	7 936
Akcinio kapitalo didinimas	16	4 016 685	-	-	-	4 016 685	-	4 016 685
Nuostolio padengimas iš paskolos	-	-	-	-	17 064	17 064	-	17 064
Akcininkų įnašų vertės ir tikrosios vertės įnašų vertės skirtumai	16	-	-	-	(116 104)	(116 104)	-	(116 104)
Ataskaitinio laikotarpio grynavasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	(15 965)	(15 965)	-	(15 965)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	4 041 685	-	-	-	(132 069)	3 909 616	-	3 909 616
Likutis 2011 m. sausio 1 d.	4 041 685	-	-	-	(132 069)	3 909 616	-	3 909 616
Akcinio kapitalo didinimas	16	25 479	-	-	-	25 479	-	25 479
Ataskaitinio laikotarpio grynavasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	108 345	108 345	-	108 345
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	4 067 164	-	-	-	(23 724)	4 043 440	-	4 043 440

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Rimantas Vaitkus



Apskaitos vadovė Edita Steponavičienė



Aiškinamasis raštas

1 Bendroji 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 „Registru centras“. Bendrovės kodas 301844044, PVM mokėtojo kodas LT10004278519. Bendrovė įsteigta neribotam laikui.

Bendrovės pagrindinė veikla yra naujos Visagino atominės elektrinės (toliau – Visagino AE) statybos Visagine 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 teisei, reguliavimo ir investicinei aplinkai sukurti. Visagino AE statybos projekto parengiamieji darbai yra būtini siekiant užtikrinti, kad projektas bus įgyvendintas laiku.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

Bendrovės akcininkai	2011.12.31		2010.12.31	
	Akcinis kapitalas	%	Akcinis kapitalas	%
Likviduojama LEO LT, AB	–	–	3 238 683	80,13
Lietuvos Respublika, atstovaujama LR energetikos ministerijos	4 067 164	100,00	803 002	19,87
	4 067 164	100,00	4 041 685	100,00

Vykdamas energetikos sektoriaus pertvarkymo planą, kuriam yra pritarusi LR Vyriausybė, bei siekiant įgyvendinti Europos Sąjungos III energetikos paketo nuostatas, 2010 metais buvo didinamas Bendrovės įstatinis kapitalas. Dalį akcijų 2010 m. birželio 4 d. apmokėjo likviduojama bendrovė LEO LT, AB, įnešdama jos valdomų bendrovių AB „VST“ ir AB Rytų skirstomųjų tinklų akcijas, didžiąją dalį valdomų Lietuvos energija, AB, akcijų. Kitą dalį Bendrovės akcijų įsigijo LR Vyriausybė, įnešdama AB Lietuvos elektrinė akcijas ir ilgalaikį turtą. Šiam žingsniui iš anksto pritarė LR Vyriausybės strateginę ar svarbią reikšmę nacionaliniam saugumui turinčių potencialių dalyvių atitiktis nacionaliniam saugumo interesams įvertinimo komisija. Kapitalo struktūros pasikeitimas leidžia pagrindinei patronuojančiai šaliai – LR Vyriausybei – operatyviai ir lanksčiai įgyvendinti tolesnius elektros energetikos sektoriaus pertvarkos plane numatytus veiksmus.

2011 m. sausio 31 d. buvo papildomai padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas.

2011 m. spalio 21 d. likviduojama LEO LT, AB, perdavė, o Lietuvos Respublikos energetikos ministerija priėmė valstybei kaip vienintelei LEO LT, AB, akcininkei tenkančias ir LEO LT, AB, nuosavybės teise priklausančias UAB „Visagino atominė elektrinė“ akcijas.

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

Bendrovė	Bendrovės buveinės adresas	Valdomų akcijų efektyvioji dalis, 2011-12-31 (proc.)	Įstatinis kapitalas (tūkst. Lt) 2011-12-31	Pagrindinė veikla
Lietuvos energija, AB	Elektrinės g. 21 LT-26108, Elektrėnai	96,1	635 084	Elektros energijos gamyba, eksportas ir prekybos elektra veikla
LITGRID, AB	Juozapavičiaus g. 13, Vilnius	97,5	504 331	Elektros energijos perdavimo sistemos operatorius
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	93,1	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	Apgyvandinimo paslaugos, prekyba
NT Valdosa, UAB	Geologų g. 16, LT-02190 Vilnius	88,3	309 663	Nekilnojamojo turto disponavimas, kita su tuo susijusi veikla ir paslaugų teikimas
BALTPPOOL, UAB	Juozapavičiaus g. 13, Vilnius	65,3	475	Elektros energijos rinkos operatorius
VšĮ Respublikinis energetikų mokymo centras	Jeruzalės g. 21, Vilnius	93,1	294	Energetikos sektoriaus specialistų profesinis ugdymas ir tęstinis profesinis mokymas
UAB „TETAS“	Senamiesčio g. 102 B, Panevėžys	91,7	5 651	Elektros tinklų projektavimas, statyba, remontas, techninė priežiūra, vartotojų prijungimas prie elektros tinklų
UAB „Elektros tinklo paslaugos“	Motorų g. 2, Vilnius	86,9	16 388	Elektros tinklų ir susijusių įrenginių remontas ir techninė priežiūra
UAB „Data Logistics Center“	A. Juozapavičiaus g. 13, Vilnius	93,1	12 847	Duomenų centrų, duomenų perdavimo, šviesolaidžio nuomos ir kitos telekomunikacinės paslaugos

2011 m. gruodžio 31 d. Grupėje buvo 5 413 darbuotojų (2010 m. gruodžio 31 d. – 5 654), Įmonėje – 47 darbuotojai (2010 m. gruodžio 31 d. – 28).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2012 m. balandžio 23 d. Bendrovės akcininkai turi teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų bei reikalauti, kad vadovybė parengtų naujas finansines ataskaitas.

2 Pagrindinių apskaitos principų apibendrinimas

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Įmonės ir Grupės finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d.:

2.1 Rengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje, ir atitinka juos.

2011 m. gruodžio 31 d. Įmonės ir Grupės finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo vertės pagrindu, išskyrus tam tikrą ilgalaikį materialųjį turtą, kuris apskaitytas perkainota verte, investicinį turtą, aplinkos taršos leidimus ir išvestines finansines priemones, kurios apskaitomos tikrąja verte.

Esamų standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2011 m., ir aktualūs Grupei ir Bendrovei

24-asis TAS „Informacija apie susijusias šalis“ (pakeistas 2009 m. lapkričio mėn., taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2011 m. sausio 1 d. arba vėliau, leidžiama taikyti anksčiau laiko). 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.

Bendrovė / Grupė pradėjo taikyti šį standartą nuo 2010 m. sausio 1 d. prasidėjusio finansinio laikotarpio. Pakeistas standartas nereikalauja valstybės valdomoms įmonėms atskleisti sandorių ir likučių, įskaitant nebalansinius įsipareigojimus, su Vyriausybe bei su Vyriausybe susijusiomis įmonėmis. Standarto pritaikymas sumažino atskleidimų apie sandorius su Lietuvos Respublikos Vyriausybės kontroliuojamomis įmonėmis apimtį.

Esamų standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2011 m., tačiau neaktualūs Grupei ir Bendrovei

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 ir Bendrovės 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, 1-asis, 28-asis, 31-asis, 32-asis, 34-asis, 39-asis TAS ir TFAAK 13-asis aiškinimas.

Standartai ir standartų pakeitimai, kurie dar nėra įsigalioję ir kurių Grupė ir Bendrovė netaikė anksčiau laiko

Toliau aprašyti paskelbti standartai ir standartų pakeitimai:

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 bendroje įmonėje“ ir 13-ąjį NAK „Nepiniginiai dalininkų įnašai į bendrai kontroliuojamas įmones“. Šis Standartas dar nėra patvirtintas ES.

12-asis TFAS „Investicijų į kitus 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 į asocijuotąsias įmones ar nekonsoliduojamus ūkio subjektus. Šis Standartas pakeičia atskleidimo reikalavimus, šiuo metu taikomus pagal 28-ąjį TAS „Investicijos į 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 į dukterines įmones, 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 į 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 reikšmingos įtakos Bendrovės 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 išieitinių 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 taikomas 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.

„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 tikraja 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 laikotarpiais, 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 toliau rengti finansines ataskaitas pagal TFAS, arba pradėti rengti finansines ataskaitas pagal TFAS pirmą kartą. Šis pakeitimas dar nėra patvirtintas ES.

2.2 Konsolidavimas ir verslo jungimai tarp bendro pavaldumo įmonių

Konsolidavimas

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima patronuojančios įmonės UAB „Visagino atominė elektrinė“ ir jos tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliuojamų dukterinių įmonių finansines ataskaitas. Kontrolė yra įgyjama, kai Bendrovė gali kontroliuoti dukterinės įmonės finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos. Kontrolė paprastai yra įgyjama valdant daugiau nei 50 proc. balsų suteikiančių akcijų. Dukterinės bendrovės yra konsoliduojamos nuo tada, kai Grupė įgyja kontrolę, ir nebekonsoliduojamos nuo kontrolės praradimo momento.

Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos taikant tokias pačias apskaitos politikas ir apima tokį patį ataskaitinį laikotarpį kaip ir patronuojančios įmonės finansinės ataskaitos. Visi Grupės įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei nerealizuotas tarpusavio sandorių pelnas ir / ar nuostoliai tarp Grupės įmonių konsolidavimo metu yra eliminuojami.

Nekontroliuojanti dalis atspindi pelno (nuostolių) ir grynojo turto dalį, nepriklausančią Grupei. Ji yra parodoma atskirai konsoliduotoje bendrųjų pajamų ataskaitoje, o konsoliduotame balanse atskirai išskiriama nuosavybės dalis, priklausanti nekontroliuojančiai daliai, ir nuosavybė, priklausanti patronuojančios įmonės akcininkams.

Verslo jungimai tarp bendro pavaldumo įmonių

Verslo jungimams, įvykusiems tarp bendro pavaldumo įmonių, nėra taikomas 3-iasis TFAS „Verslo jungimai“. Rengiant šias finansines ataskaitas, verslo jungimo sandoriai tarp bendro pavaldumo ūkio subjektų buvo apskaityti taikant dalyvavimo (kontrolės) sujungimo (angl. *pooling of interest*) metodą. Šio metodo praktinis taikymas susideda iš kelių procedūrų:

- susijungiančių įmonių turtas ir įsipareigojimai pateikiami balansinėmis vertėmis, kurios buvo apskaitytos aukščiausios kontroliuojančios bendrovės konsoliduotose finansinėse ataskaitose. Kadangi didžioji dalis įmonių, kurios buvo perkeltos į Grupę 2010 m., įsteigtos valstybės, šių įmonių turto ir įsipareigojimų balansinės vertės, konsoliduojamos šiose Grupės finansinėse ataskaitose, sutampa su vertėmis įmonių atskirose finansinėse ataskaitose, išskyrus AB LESTO turtą ir įsipareigojimus, perimtus iš AB „VST“, kuri 2008 m. buvo įsigyta iš privataus investuotojo, valstybės kontroliuojamos įmonės LEO LT, AB „VST“ vertės, įtrauktos į šias finansines ataskaitas, atitinka tikrąsias vertes, nustatytas valstybės kontrolės įgijimo metu ir apima įsigijimo metu susidariusį prestižą;
- joks naujas prestižas dėl sujungimo nepripažįstamas;
- skirtumas tarp sumokėto atlygio ir įsigyto grynojo turto balansinės vertės įsigijimo metu apskaitomas tiesiai nuosavybėje, nepaskirstyto pelno straipsnyje;
- įsigytos įmonės rezultatai yra konsoliduojami taip, tarytum įsigyta įmonė visuomet buvo kontroliuojama įsigijusiosios įmonės (arba nuo bendros kontrolės atsiradimo momento).

2.3 Investicijos į dukterines įmones (Bendrovė)

Dukterinė įmonė – tai tokia įmonė, kurią tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja patronuojanti įmonė. Investicijos į dukterines įmones patronuojančios įmonės balanse yra apskaitytos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė patronuojančios įmonės balanse viršija tikėtiną atsi-perkamąją vertę.

2.4 Investicijos į asocijuotas ir bendrai valdomas įmones

Asocijuota įmonė – tai tokia įmonė, kuriai Įmonė ar Grupė daro reikšmingą įtaką, tačiau nėra nei dukterinė įmonė, nei dalis bendroje įmonėje. Reikšminga įtaka – tai galėjimas dalyvauti priimant finansinės ir veiklos politikos sprendimus, tačiau tai nėra galia kontroliuoti ar bendrai kontroliuoti šiuos sprendimus.

Grupė taip pat dalyvauja bendro valdymo įmonėje „LitPol Link“ Sp.z.o.o, kuri valdoma bendrai, o partneriai yra sudarę susitarimą dėl bendro įmonės ūkinės veiklos valdymo.

Investicijos į asocijuotas ir bendrai valdomas įmones patronuojančios įmonės balanse yra apskaitytos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė patronuojančios įmonės balanse viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių turtas, įsipareigojimai bei veiklos rezultatai įtraukiami į Grupės konsoliduotas finansines ataskaitas naudojant nuosavybės metodą, išskyrus atvejus, kai investicija yra klasifikuojama kaip laikoma pardavimui, kai ji yra apskaitoma pagal TFAS 5 „Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimams ir nutraukiama veikla“. Taikant nuosavybės metodą, investicija į asocijuotą ar bendrai valdomą įmonę yra apskaitoma konsoliduotame balanse įsigijimo savikaina, pakoreguota po įsigijimo datos įvykusiais Grupės grynojo turto asocijuotoje įmonėje dalies pasikeitimais, atėmus bet kokių nuosavų investicijų vertės sumažėjimą. Asocijuotos ar bendrai valdomos įmonės nuostoliai, viršijantys Grupės turto dalį joje, nėra pripažįstami, išskyrus tuos atvejus, kai Grupė prisiėmė teisinius arba netiesioginius įsipareigojimus arba padarė mokėjimus asocijuotos ar bendrai valdomos įmonės vardu.

Bet koks įsigijimo savikainos perviršis, lyginant su Grupės identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės asocijuotoje įmonėje dalimi įsigijimo dieną, pripažįstamas prestižu. Prestižas yra įtraukiamas į investicijos likutinę vertę ir vertinamas dėl vertės sumažėjimo kaip investicijos dalis. Jei po pakartotinio vertinimo Grupei tenkanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios tikrosios vertės dalis viršija įsigijimo savikainą, perviršis yra nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kai Grupės įmonė vykdo operacijas su asocijuota ar bendrai valdoma Grupės įmone, nerealizuotas pelnas ar nuostoliai, tenkantys Grupei, yra eliminuojami.

Finansinės garantijos už asocijuotų įmonių įsipareigojimus pradinio pripažinimo metu yra apskaitomos nustatyta tikrąja verte kaip investicijos į asocijuotas įmones ir finansiniai įsipareigojimai balanse. Tikroji vertė įvertinama kaip tikrosios įsipareigojimo, už kurį suteikta garantija, vertės bei analogiško įsipareigojimo be garantijos tikrosios vertės skirtumas. Atlikus pradinį pripažinimą, vėliau šie finansiniai įsipareigojimai amortizuojami ir pripažįstami pajamomis, priklausomai nuo susijusių asocijuotos įmonės finansinių įsipareigojimų bankui amortizacijos / grąžinimo. Jeigu atsiranda požymių, kad asocijuota įmonė gali neįvykdyti savo įsipareigojimų bankui, įmonės finansiniai įsipareigojimai apskaitomi didesniąja iš amortizuotos vertės ir pagal 37 TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas“ nuostatas apskaičiuotos vertės.

2.5 Užsienio valiutų perskaičiavimas

(a) Funkcinė ir pateikimo valiuta

Kiekvienos Grupės įmonės finansinėse ataskaitose parodyti straipsniai įvertinti pirminės ekonominės aplinkos, kurioje konkreti įmonė vykdo veiklą, valiuta (toliau – funkcinė valiuta). Konsoliduotos finansinės ataskaitos pateiktos Lietuvos litais (Lt), kuri yra Bendrovės funkcinė ir pateikimo valiuta.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas susietas su euru santykiu 3,4528 Lt = 1 euras.

(b) Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą taikant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, išreikštus užsienio valiutomis, pagal metų pabaigoje galiojančius kursus apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.6 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, kuriam priskiriamos hidroelektrinės ir hidroakumuliacinės bei šiluminės elektrinių turto grupės, apskaitomos savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Kitas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, nustatyta remiantis periodiškais, ne rečiau kaip kartą per 5 metus nepriklausomų turto vertintojų arba Grupės vadovybės atliekamais turto vertinimais, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma. Įsigijimo vertė apima ilgalaikio materialiojo turto dalių pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus. Visas sukauptas nusidėvėjimas bei vertės sumažėjimas perkainojimo metu sudengiamas su bendrąja turto verte ir likusi suma koreguojama iki perkainotos turto vertės. Visos kitos remonto ir priežiūros sąnaudos apskaitomos pelno (nuostolio) straipsnyje, kai yra patiriamos.

Apskaitinės vertės padidėjimas dėl ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo pripažįstamas perkainojimo rezerve akcininkų nuosavybės dalyje. Jeigu perkainojus ilgalaikį materialųjį turtą jo vertė padidėja, tačiau anksčiau šio turto vertė buvo sumažėjusi ir dėl to buvo pripažintos sąnaudos, tada turto vertės padidėjimo suma, įvertinus nusidėvėjimą, mažinamos sąnaudos, kurios anksčiau buvo pripažintos pelno (nuostolių) ataskaitoje, o likusi dalis įtraukiama į perkainojimo rezervą. Vertės sumažėjimai, kurie padengia to paties

turto ankstesnius vertės padidėjimus, pripažįstami tiesiogiai nuosavybės dalyje, mažinant perkainojimo rezervą; visi kiti vertės sumažėjimai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kiekvienais metais skirtumas tarp nusidėvėjimo, apskaičiuoto pagal turto perkainotą apskaitinę vertę (kai perkainojant vertė padidėja), pripažinto pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir nusidėvėjimo, apskaičiuoto pagal to turto pirminę įsigijimo savikainą, perkeliama iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytą pelną.

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

Pastatai	10–80
Statiniai, mašinos ir įrenginiai:	
– elektros ir komunikacinės priemonės	20–25
– elektros skirstymo įranga	13–35
– elektros perdavimo įranga	15–55
– kita įranga	5–75
Hidroelektrinės ir hidroakumuliacinės elektrinių turtas:	
– hidrotechniniai statiniai ir įranga	75
– slėgiminiai vamzdynai	50
– hidrotechninės turbinos	25–40
– kita įranga	8–15
Šiluminės elektrinės turtas:	
– statiniai ir tiesiniai	10–70
– šilumos ir elektros įrenginiai	10–60
– matavimo prietaisai ir įranga	5–30
– kita įranga	8–15
Transporto priemonės	4–15
Kitas ilgalaikis materialusis turtas:	
– kompiuterinė ir telekomunikacinė įranga	3–10
– įrankiai, kitas ilgalaikis materialusis turtas	4–10

Ilgalaikis materialusis turtas apima atsargines dalis, kurios gali būti naudojamos tik su konkrečiu ilgalaikiu materialiuoju turtu.

Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai peržiūrimi ir, prireikus, koreguojami.

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai susijusios su turto, kuris nėra apskaitomas tikrąja verte ir kurio parengimas naudojimui arba pardavimui trunka ilgiau nei vienerius metus, įsigijimu, statyba ar gamyba, kapitalizuojamos kaip to turto savikainos dalis, jeigu išlaidos pradedamos kapitalizuoti 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau (žr. 2.18 pastabą).

Kai ilgalaikis materialusis turtas nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs sukauptas nusidėvėjimas toliau nebeapskaitomi finansinėse ataskaitose, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje. Pelnas arba nuostolis, perleisus ilgalaikį materialųjį turtą, yra apskaičiuojami iš gautų pajamų atimant parduoto turto likutinę vertę. Pardavus perkainotą turtą, atitinkama perkainojimo rezervo dalis perkeliama į nepaskirstytą pelną (nuostolį).

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tada, kai ji užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui.

2.7 Ilgalaikis nematerialusis turtas

(a) Patentai ir licencijos

Patentai ir licencijos yra parodomos įsigijimo savikaina. Prekių ženklai ir licencijos, įgytos jungiant verslą, yra pripažįstamos tikrąja verte įsigijimo datą. Prekių ženklai ir licencijos apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą per numatytą naudingo tarnavimo laiką 3–5 metus arba per licencijos ir / ar patento konkretų galiojimo laiką, jeigu toks nustatytas. Grupė turi neapibrėžto tarnavimo laiko licencijų, identifikuotų 2008 m. verslo jungimosi momentu, įsigyjant AB „VST“. Naudingo tarnavimo laikotarpis yra peržiūrimas kiekvienais metais, siekiant nustatyti, ar įvykiai ir aplinkybės leidžia išlaikyti prielaidą dėl neapibrėžto naudingo tarnavimo laikotarpio. Plačiau žr. 6-oje pastaboje.

(b) Kompiuterių programinė įranga

Įsigytos kompiuterių programinės įrangos licencijos kapitalizuojamos remiantis su konkrečios programinės įrangos įsigijimu ir parengimu naudojimui susijusiomis išlaidomis. Šios išlaidos amortizuojamos per įvertintą naudingo tarnavimo laikotarpį (2–4 metai).

(c) Taršos leidimai

Detali taršos leidimų apskaitos politika pateikta 2.23 pastaboje.

(d) Kitas nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas, iš kurio Grupė ir Įmonė tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir vertės sumažėjimo nuostolių suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per 3–4 metų įvertintą ekonominės naudos gavimo laikotarpį.

2.8 Nefinansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

Atsiperkamoji vertė yra didesnė nei tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės, naudojant diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turto susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) straipsnyje.

Jei po nuostolių dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė vėliau padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet tiek, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas per pelno (nuostolio) straipsnį iš karto.

2.9 Investicinis turtas

Investicinį turtą sudaro Grupės investicijos į pastatus ir statinius, kurie laikomi uždirbti nuomos pajamas arba tikintis vertės padidėjimo. Investicinis turtas yra apskaitomas tikrąja verte. Tikroji vertė yra nustatoma nepriklausomų turto vertintojų, turinčių reikiamą kvalifikaciją ir nesenos patirties vertinant panašios paskirties turtą.

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

2.10 Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimui, apskaitomas žemesniąja iš apskaitinės vertės arba tikrosios vertės, atėmus pardavimo išlaidas, jeigu apskaitinė vertė iš esmės atgaunama iš pardavimo sandorio, o ne iš nepertraukiamo naudojimo.

2.11 Finansinis turtas

Bendrovės ir Grupės finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte (vertės pokytis apskaitomas per pelno (nuostolių) ataskaitą), finansinį turtą, laikomą iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas. Klasifikavimas priklauso nuo įsigyto finansinio turto paskirties, vadovybės ketinimų ir nuo to, ar investicijos kotiruojamos aktyvioje rinkoje. Vadovybė nustato finansinio turto klasifikaciją jo pirmojo pripažinimo metu.

Finansinio turto įsigijimai ir pardavimai apskaitoje pavaizduojami sandorio sudarymo dieną – dieną, kai Bendrovė ir Grupė įsipareigoja pirkti ar parduoti turtą. Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas įvertinamas tikrąja verte. Jei investicijos apskaitytos ne tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas parodant pelno (nuostolių) ataskaitoje, prie investicijų pridedamos tiesioginės išlaidos, susijusios su sandoriu.

Finansinio turto apskaita po pirminio pripažinimo priklauso nuo to, kuriai grupei finansinis turtas yra priskirtas

Finansinis turtas apskaitomas tikrąja verte per pelną (nuostolį)

Grupės finansinis turtas apskaitomas tikrąja verte per pelną (nuostolį) sudaro tiktai turtas, susijęs su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis (žr. 2.12 pastabą).

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo – neišvestinis finansinis turtas, kuriuo prekiaujama aktyvioje rinkoje, turintis nustatytą galiojimo terminą su fiksuotais arba galimais nustatyti mokėjimais, kurį ūkio subjektas neabejotinai ketina ir gali laikyti iki galiojimo pabaigos. Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo, apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas – tai finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Apskaičiuotų palūkanų norma – tai palūkanų norma, tiksliai diskontuojanti numatomas būsimas grynujų pinigų išmokas ar įplaukas iki finansinio turto grynosios balansinės vertės per numatytą finansinės priemonės galiojimo laikotarpį ar, jeigu būtina, per trumpesnę laikotarpį.

Paskolos ir gautinos sumos

Gautinos sumos iš pradžių apskaitomos suteikto atlygio tikrąja verte. Gautinos sumos po pirminio pripažinimo apskaitomos amortizuota verte, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Pelnas arba nuostolis pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Gautinos sumos pagal atpirkimo sandorius, kai Grupė ir Bendrovė sudaro sutartį su finansine institucija įsigyti vertybinių popierių ir juos parduoti sutartu laiku ir sutarta kaina ateityje, yra laikomos gautinomis sumomis ir apskaitomos amortizuota savikaina. Skirtumas tarp vertybinių popierių įsigijimo ir pardavimo kainų yra pripažįstamas kaip palūkanų pajamos per sutarties laikotarpį.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvienų finansinių ataskaitų sudarymo dieną Grupė ir Bendrovė įvertina finansinį turtą, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių požymių, tokių kaip vienas ar keli įvykiai, įvykę po finansinio turto pirminio pripažinimo, kurie turi įtakos įvertintiems finansinio turto ateities pinigų srautams. Vertės sumažėjimo požymių pavyzdžiu gali būti požymiai, kad skolininkas ar grupė skolininkų susiduria su reikšmingais finansiniais sunkumais, nemoka ar vėluoja mokėti palūkanas ar pagrindinę skolos sumą; tikimybė, kad jie bankrutuos ar bus vykdoma kita finansinė reorganizacija; akivaizdūs faktoriai, tokie kaip įsiskolinimų pokyčiai ar verslo sąlygų pokyčiai, sutampantys su finansinių įsipareigojimų nevykdymu, rodantys, jog egzistuoja įvertinamas būsimų pinigų srautų sumažėjimas. Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma yra skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir įvertintų ateities pinigų srautų dabartinės vertės, apskaičiuotos naudojant apskaičiuotų palūkanų normą.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama naudojant abejotinių gautinų sumų sąskaitą. Nuvertėjusios gautinos sumos yra nurašomos, kai jos įvertinamos kaip nebeatgautinos.

Jei po balanso sudarymo datos įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiais, kurie įvyko po įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tada šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per bendrųjų pajamų ataskaitą, bet taip, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną turto apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

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

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Grupė / Įmonė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; arba

– Grupė / Įmonė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir / arba (a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą, arba (b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

2.12 Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės pradžioje pripažįstamos tikrąja verte sutarties pasirašymo dieną, o vėliau iš naujo vertinamos jų tikrąja verte. Grupė ir Įmonė nenaudoja rizikos apsidraudimo sandorių apskaitos, dėl to išvestinės finansinės priemonės apskaitomos tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą. Išvestinių priemonių tikrosios vertės pasikeitimai nedelsiant pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.13 Atsargos

Atsargos pripažįstamos savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri iš jų yra mažesnė. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Atsargų savikaina apima pirkimo kainą, mokesčius (išskyrus tuos, kuriuos vėliau Grupė ir Įmonė susigrąžina iš mokesčių institucijų), transportavimo, tvarkymo ir kitas išlaidas, tiesiogiai priskirtinas atsargų įsigijimui. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus priskirtinas kintamas pardavimo sąnaudas.

2.14 Prekybos gautinos sumos

Gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikrąja verte, o vėliau amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, sumažinta vertės sumažėjimo nuostolių suma. Gautinų sumų vertės sumažėjimas pripažįstamas tada, kai yra objektyvių įrodymų, jog Grupė ar Įmonė nesugebės atgauti visų šių sumų per pradžioje nustatytus terminus. Reikšmingi skolininko finansiniai sunkumai, tikimybė, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdyta finansinė reorganizacija, taip pat mokėjimų nevykdymas ar uždelsimas (daugiau nei 2 mėnesius) – tai prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimo požymiai. Vertės sumažėjimo suma yra skirtumas tarp turto apskaitinės vertės ir įvertintų būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant apskaičiuotų palūkanų normą, dabartinės vertės. Turto apskaitinė vertė mažinama vertės sumažėjimo suma, o nuostolių suma pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kai prekybos gautina suma yra neatgautina, ji nurašoma, mažinant vertės sumažėjimo sumą prekybos gautinoms sumoms. Anksčiau nurašytos, tačiau vėliau atgautos sumos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip pajamos.

2.15 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2.16 Įstatinis kapitalas

Paprastosios akcijos apskaitomos nuosavybėje.

Jei Įmonė superka savo akcijas, šios supirktos akcijos atimamos iš nuosavybės. Joks pelnas ar nuostolis nepripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje dėl Įmonei priklausančių nuosavybės priemonių pirkimo, pardavimo, išleidimo ar atšaukimo.

Skirtumas tarp naujos akcijų emisijos nominalios vertės ir už akcijas gauto apmokėjimo tikrosios vertės apskaitomas kaip akcijų priedai.

2.17 Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos yra pripažįstamos, kai kita šalis įvykdo savo įsipareigojimus pagal sutartį, ir pradžioje pripažįstamos tikrąja verte, o vėliau apskaitomos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

2.18 Paskolos

Paskolos pradžioje apskaitomos tikrąja verte, atėmus patirtas sandorio išlaidas. Vėliau paskolos apskaitomos amortizuota savikaina. Bet koks skirtumas, susidaręs tarp pradžioje pripažintos sumos ir išpirkimo vertės, pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą.

Paskolos priskiriamos prie trumpalaikių įsipareigojimų, nebent Grupė ir Įmonė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo įvykdymą ne mažiau kaip 12 mėnesių po balanso dienos.

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos yra patiriamos, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su atitinkamo turto įsigijimu, statyba ar pasigaminimu.

Skolinimosi kaštai, tiesiogiai susiję su turto įsigijimu, statyba ar turto, kuriam pagaminti ar jį paruošti naudojimui ar pardavimui reikia gana daug laiko (daugiau nei vienerių metų), pasigaminimu ar paruošimu naudojimui ar pardavimui, yra pridedami prie šio turto įsigijimo vertės tol, kol šis turtas visiškai parengiamas naudojimui ar pardavimui. Palūkanų pajamos, susijusios su laikinu skolintų lėšų investavimu iki jos bus panaudotos turto įsigijimui, yra atimamos iš turto įsigijimo vertės.

2.19 Pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis

Pelno mokestis

Ataskaitinių ir praėjusių metų pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti suma, kuri, tikimasi, bus atgauta iš arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Skaičiuojant pelno mokestį yra naudojami tokie mokesčių įstatymai ir mokesčio tarifai, kurie galioja balanso sudarymo dieną.

Pelno mokestis apskaičiuojamas nuo metinio pelno, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 2011 ir 2010 metais yra 15 proc.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu įmonė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai įmonė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtieji mokesčiai skaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai pripažįstami visiems laikiniems skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Toks turtas ir įsipareigojimai nepripažįstami, jeigu laikinieji skirtumai yra susiję su prestižu (arba neigiamu prestižu), arba jeigu nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai nedaro įtakos nei apmokestinamajam, nei finansiniam pelnui.

Atidėtojo pelno mokesčio turto apskaitinė vertė peržiūrima kiekvieną balanso parengimo dieną ir yra sumažinama, jeigu nėra tikėtina, kad ateityje bus gautas pakankamas apmokestinamas pelnas šiam turtui ar jo daliai realizuoti.

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

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

2.20 Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo sąnaudos

Grupė ir įmonė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytą įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planas, pagal kurį Grupė ir įmonė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų darbu dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

Išaitinės kompensacijos

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

Pelnas ar nuostoliai nedelsiant pripažįstami Grupės ir Įmonės bendrųjų pajamų ataskaitoje. Visos ankstesnės darbo sąnaudos yra pripažįstamos nedelsiant.

Ilgalaikės išmokos darbuotojams

Kiekvienam Grupės ir Įmonės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus ir pagal kolektyvinę sutartį priklauso 2–6 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas pripažįstamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo dieną. Aprašytas ilgalaikis išmokų darbuotojams įsipareigojimas balanso dieną yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Nustatytos ilgalaikės išmokos įsipareigojimo dabartinė vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, naudojant palūkanų normas, nustatytas vyriausybės obligacijoms, kurios išreikštos tokia valiuta, kuria bus sumokėtos išmokos darbuotojams ir kurių terminas panašus į susijusio įsipareigojimo terminą.

2.21 Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami tada, kai: Grupė ar Įmonė turi dabartinį teisinį ar konstruktyvų įsipareigojimą dėl įvykių praeityje; daugiau tikėtina nei netikėtina, kad šiam įsipareigojimui įvykdyti teks panaudoti išteklius; įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai nepripažįstami būsimiems veiklos nuostoliams.

Atidėjiniai įvertinami dabartine verte sąnaudų, kurių tikėtina, kad prireiks įsipareigojimui įvykdyti, naudojant ikimokestinį tarifą, kuris atspindi pinigų laiko vertės dabartinius rinkos įvertinimus ir konkrečiam įsipareigojimui būdingas rizikas. Atidėjinių padidėjimas dėl šios priežasties per laikotarpį pripažįstamas palūkanų sąnaudomis.

Atidėjiniai nuostolingai sutarčiai

Atidėjiniai nuostolingai sutarčiai yra įsipareigojimai, kurie pirminio pripažinimo metu apskaitoje pripažįstami tikrąja verte. Po pirminio pripažinimo kiekvieno atskaitinio laikotarpio pabaigoje atidėjiniai yra pripažįstami dabartine verte, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

2.22 Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė ir Įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas atlygio tikrąja verte, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atėmus grąžinimus ir nuolaidas.

Pajamos iš elektros energijos pardavimo galutiniams vartotojams

Grupės pajamos iš elektros energijos pardavimo galutiniams vartotojams apima gamybos, perdavimo, skirstymo, tiekimo, Viešuosius interesus atitinkančias paslaugas (VIAP) ir kitas paslaugas, suteikiamas elektros energijos pardavimo galutiniam vartotojui proceso metu. Perdavimo, skirstymo paslaugų ir VIAP, kurias teikia Grupės įmonės, kainas reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija.

Elektros energijos pardavimo pajamos gyventojams yra pripažįstamos tada, kai elektros energija yra patiekiamą. Kiekvieno atskaitinio laikotarpio pabaigoje yra sukaupiamos pardavimo pajamos, siekiant apskaičiuoti patiekimą, tačiau vartotojų dar nedeklaruotą elektros energiją. Šis sukaupimas yra nustatomas remiantis istorine patirtimi bei vidutiniu vartotojų atsiskaitymo už elektros energiją periodu.

Elektros energijos pardavimo verslo klientams pajamos pripažįstamos tada, kai elektros energija yra patiekiamą atsižvelgiant į faktiškai suvartotą elektros energijos kiekį, kuris nustatomas pagal skaitiklių rodmenis.

Pajamos iš elektros energijos eksporto

Pajamos iš elektros energijos eksporto yra pripažįstamos, kai iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su pardavimu elektros energija, yra perduota pirkėjui.

Kainų reguliavimas (perdavimo veikla)

Perdavimo ir viešuosius interesus atitinkančių paslaugų (toliau – VIAP) kainos reguliuojamos Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai (toliau – Komisijai) nustatant perdavimo paslaugos viršutinės kainų ribas ir VIAP kainas. Konkretūs perdavimo kainas ir tarifus nustato paslaugos teikėjas, neviršydamas Komisijos patvirtintų ribų.

VIAP lėšos – tai lėšos, sumokamos viešuosius interesus atitinkančių paslaugų teikėjams (remiantis iš anksto patvirtintais metiniais paslaugų kiekiais bei kainomis). Šios lėšos surenkamos iš galutinių elektros energijos vartotojų, prijungtų prie skirstymo sistemos ar perdavimo tinklo, taikant Komisijos nustatytą VIAP tarifą.

VIAP teikimo tvarką nustato Viešuosius interesus atitinkančių paslaugų teikimo tvarkos aprašas, patvirtintas Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2010 m. spalio 8 d. įsakymu Nr. 1–283. Grupė (įmonė LITGRID, AB, kaip perdavimo sistemos operatorius) pagal minėtą aprašą yra VIAP lėšų administratorius ir vykdo tik tarpinin-ko funkciją, surenkant ir išmokant VIAP lėšas.

Jeigu praėjusiais kalendoriniais metais Grupės surinktos VIAP lėšos iš klientų viršijo arba buvo mažesnės už faktiškai sumokėtas VIAP lėšas, tai Komisija privalo į šį lėšų skirtumą atsižvelgti nustatydama ateinančių metų VIAP tarifą.

Grupė surenka iš vartotojų VIAP lėšas ir gauna jai skirtas VIAP lėšas. Grupei skiriamos VIAP lėšos apima:

- lėšas, skirtas VIAP lėšų administravimo sąnaudoms padengti;
- lėšas, skirtas šiluminės elektrinės veiklai;
- dotacijas iš VIAP lėšų, skiriamas Grupės strateginių projektų vystymui;
- VIAP lėšas, skirtas elektros energijos, gaminamos naudojant atsinaujinančius energijos išteklius, balansavimo sąnaudų padengimui;
- VIAP lėšas, skirtas elektros energijos gamybos įrenginių, elektros energijos gamybai naudojančių vėjo, bio-masės, saulės energiją ar hidroenergiją prijungimui prie perdavimo tinklų, bei lėšas, skirtas perdavimo tinklų optimizavimui, plėtrai ir (ar) rekonstrukcijai, susijusiomis su atsinaujinančius energijos išteklius naudojančių gamintojų pagamintos elektros energijos priėmimu ir persiuntimu.

Siekdama teisingai pavaizduoti VIAP lėšų administravimą, nuo 2011 metų sausio Grupė pakeitė VIAP lėšų apskaitos politiką. Vadovybės nuomone, Grupė nėra tarpininkas, valstybės vardu surenkantis VIAP lėšas, todėl bendrųjų pajamų ataskaitoje VIAP lėšos, gautos iš vartotojų, nėra sudengiamos su išmokėtomis lėšomis, išskyrus konsolidavimo koregavimus, kurie apima Grupei skirtas VIAP pajamas ir dotacijas.

Skirtumas tarp surinktų ir išmokėtų VIAP lėšų pripažįstamas Grupės gautinose (mokėtinose) sumose.

Elektros energijos, parduodamos gamintojų ir nepriklausomų tiekėjų, bei galios rezervų tarifai nereguliuojami, išskyrus tuos atvejus, kai gamintojui arba tiekėjui priklauso daugiau nei 25 proc. rinkos. Tokiu atveju tarifo nustatymo priežiūrą vykdo Komisija.

Elektros importo ir eksporto kainos nereguliuojamos.

Kainų reguliavimas (skirstymo veikla)

Elektros energijos skirstymo kainas reguliuoja Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (Komisija), nustatydama viršutines kainų ribas. Konkretūs skirstymo paslaugų kainas nustato skirstomųjų tinklų operatorius, neviršydamas Komisijos patvirtintų ribų.

Remonto paslaugų pajamos

Pajamos iš konkrečių projektų, t. y. remonto paslaugų pajamos, yra pripažįstamos atsižvelgiant į užbaigto darbo dalį, kuri nustatoma palyginant faktines patirtas projekto sąnaudas su bendromis apskaičiuotomis projekto sąnaudomis. Nustatytas pelningumo pokytis fiksuojamas pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai nustatomas pokytis. Projektai reguliariai peržiūrimi ir, nustatčius, kad sutartis bus nuostolinga, apskaitomi atitinkami atidėjiniai.

Naujųjų vartotojų prijungimo pajamos

Mokesčiai, gauti už naujų vartotojų, gamintojų prijungimą bei elektros tinklo objektų ar įrenginių perkėlimą ar rekonstrukciją pageidaujant vartotojui, gamintojui ar kitiems asmenims, gauti po 2009 m. liepos 1 d., pripažįstami pajamomis prijungus vartotoją.

Iki 2009 m. liepos 1 d. gauti aukščiau išvardyti mokesčiai apskaitomi kaip sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos ir proporcingai pripažįstami pajamomis per naujai sukurto susijusio ilgalaikio materialiojo turto nau-dingo tarnavimo laiką. Susijusios sąnaudos, kurias sudaro ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė bei kitos sąnaudos, yra kapitalizuojamos ir nudėvimos per nustatytą kapitalizuoto turto naudojimo laikotarpį.

Palūkanų pajamos

Palūkanų pajamos pripažįstamos taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Gautos palūkanų įplaukos pinigų srautų ataskaitoje pateikiamos kaip investicinės veiklos pinigų srautai, bendrųjų pajamų ataskaitoje – kaip finansinės veiklos pajamos.

Dividendų pajamos

Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai akcininkai įgauna teisę gauti dividendus. Gautos dividendų įplaukos pinigų srautų ataskaitoje pateikiamos kaip investicinės veiklos pinigų srautai. Dukterinių įmonių dividenda, paskirti patronuojančiai įmonei, konsoliduotose finansinėse ataskaitose yra išelminuojami.

Nuomos pajamos

Nuomos pajamos yra pripažįstamos lygiomis dalimis per nuomos laikotarpį.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

2.23 Aplinkos taršos leidimai

Remiantis Europos Sąjungos (ES) direktyva 2003/07/EC, buvo sukurta prekybos šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijomis sistema, kuri įsigaliojo nuo 2005 m. sausio 1 d. Pirmasis šios sistemos veikimo periodas yra 3 metų, kuris prasidėjo 2005 m. ir baigėsi 2007 m., antrasis 5 metų, nuo 2008 m. iki 2012 m., kuris sutampa su Kyoto sutartyje numatytu periodu. Sistema veikia „Cap“ ir „Trade“ pagrindu. Iš Europos Sąjungos šalių narių vyriausybių yra reikalaujama, kad šios nustatytų ribas kiekvienam šios sistemos taršos objektui bei įgyvendinimo periodui. Ši riba yra nustatoma Nacionaliniame Paskirstymo Plane (NPP), kurį paruošia kiekvienos šalies narės atsakinga institucija (Lietuvoje – Aplinkos ministerija). NPP nustato metinį taršos kiekį (matuojama anglies dioksido tonomis ekvivalentui) kiekvienam taršos objektui bei periodui bei paskirsto metinius aplinkos taršos leidimus jiems.

Šalis narė privalo paskirstyti aplinkos taršos leidimus iki kiekvienų metų vasario 28 d. remdamasi NPP (dalis aplinkos taršos leidimų yra rezervuojama naujiems objektams).

Šalis narė turi užtikrinti, kad iki kitų metų balandžio 30 d. kiekvieno taršos objekto valdytojas pateiktų taršos objekto faktinės išmestos taršos į aplinką duomenis per einamuosius kalendorinius metus.

Nematerialusis turtas

ES aplinkos taršos leidimai yra nematerialus turtas, kurį nepiniginės dotacijos forma suteikė valstybė ar įmonė įsigijo, ir kuris apskaitoje pripažįstamas tikrąja verte jo išleidimo ar perdavimo momentui.

Po pirminio pripažinimo aplinkos taršos leidimai yra perkainojami tikrąja verte, remiantis aktyvios rinkos kainomis. Taršos leidimų perkainojimo metu susidariusia apskaitinės vertės padidėjimo suma yra didinamas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale, o vertės sumažėjimo suma, viršijanti prieš tai sukauptą sumą rezerve, yra apskaitoma per pelno (nuostolio) straipsnį. Realizavus aplinkos taršos vienetus, perkainojimo rezervo teigiamas likutis tiesiogiai pripažįstamas nepaskirstytame pelne.

Valstybės dotacija

Įmonei nemokamai suteikti ES aplinkos taršos leidimai yra laikomi kaip nepiniginė valstybės dotacija, kurie pripažįstami apskaitoje tikrąja verte jų gavimo ar išleidimo datai. Vėliau valstybės dotacija atitinkamai taršos leidimų panaudojimui per taršos leidimų galiojimo laiką ar ją pardavus pripažįstama pajamomis.

Atidėjimas taršos leidimų panaudojimui

Grupėi išmetus į aplinką teršalus, atsiranda įsipareigojimas atsiskaityti už taršą su valstybe leidimais, kurių nominali vertė atitiktų išmestų teršalų kiekį. Šis įsipareigojimas yra atidėjimas, kuris yra įvertintas verte, atitinkančia sąnaudas, kurias Grupė patirs atsiradusiam įsipareigojimui padengti balanso sudarymo datai. Įsipareigojimas gali būti sudengtas nematerialiu turtu tik tada, kai išmestas taršos kiekis yra patvirtinamas atsakingos reguliuojančios valstybės institucijos. Įsipareigojimo vertės pasikeitimai pripažįstami pelno (nuostolių) straipsnyje bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Paskolinti aplinkos taršos leidimai

Aplinkos taršos leidimų skolinimas – pardavimo sandoris, kurio metu perleidžiamas turtas ir įgyjama teisė gauti aplinkos taršos leidimus. Teisė gauti aplinkos taršos leidimus apskaitoma kaip kitas ilgalaikis turtas. Pirminio pripažinimo metu toks turtas pripažįstama įsigijimo savikaina, o vėliau tikrinama, ar nesumažėjo jo vertė, kaip aprašyta 2.8 pastaboje.

2.24 Veiklos nuoma ir lizingas

Nustatant, ar sutartis yra nuoma, remiamasi sutarties turiniu pasirašymo data. Atliekamas įvertinimas, ar sutartis yra susijusi su specifinio turto naudojimu ir ar sutartimi perduodama teisė naudotis turtu.

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas nuomininkui iš esmės perduodama visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Veiklos nuoma – tai į išperkamosios nuomos sąvoką neįeinanti nuoma.

Bendrovė ir (arba) Grupė kaip nuomotojas

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį. Pradiniai tiesioginiai nuomos sandorio kaštai yra pridedami prie nuomojamo turto vertės ir pripažįstami per nuomos laikotarpį, analogiškai kaip ir pačios nuomos pajamos.

Bendrovė ir (arba) Grupė kaip nuomininkas

Išperkama nuoma išsinuomotas turtas yra pripažįstamas kaip turtas vertė, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba dabartinei minimalių nuomos įmokų pagal nuomos sutartį vertei, jeigu ji yra mažesnė. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra parodomas balanse kaip išperkamosios nuomos įsipareigojimas. Nuomos mokėjimai yra išskiriami į finansines sąnaudas ir finansinių įsipareigojimų mažinimą taip, kad būtų pasiekta įsipareigojimo likučio pastovi palūkanų norma. Finansinės sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Lizinguojamas turtas yra nudėvimas per to turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Tuo atveju, jei Grupė ketintų nepasinaudoti įsigijimo teise lizingo periodo pabaigoje, turtas būtų nudėvimas per trumpesnį laiką iš šių dviejų: nustatytą naudingo tarnavimo laikotarpį arba lizingo laikotarpį.

2.25 Dotacijos ir subsidijos

Dotacijos, susijusios su turtu

Vyriausybės ir Europos Sąjungos dotacijos, susijusios su turtu, apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir vėliau pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje mažinant turto nusidėvėjimo sąnaudas per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis

Vyriausybės ir Europos Sąjungos dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, suma pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija. Šios dotacijos apskaitomos bendrųjų pajamų ataskaitoje, atėmus susijusias išlaidas.

2.26 Dividendų paskirstymas

Dividendų paskirstymas įmonės akcininkams pripažįstamas įsipareigojimu Grupės ir įmonės finansinėse ataskaitose tuo laikotarpiu, kai dividendus patvirtina įmonės akcininkai.

2.27 Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

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

2.28 Įvykiai po finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienos

Visi po finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienos įvykę įvykiai (koreguojantys įvykiai) yra apskaitomi finansinėse ataskaitose, jei jie susiję su ataskaitiniu laikotarpiu ir turi reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei. Visi įvykiai, kurie yra reikšmingi, tačiau nėra koreguojantys, yra atskleidžiami finansinių ataskaitų pastabose.

2.29 Susijusios šalys

Susijusiomis šalimis pripažįstami akcininkai, Valdybos nariai, jų artimi giminės, valstybės valdomos įmonės bei įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Grupę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi, galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir valdymo sprendimus.

2.30 Tarpusavio užskaitos

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

3 Finansinės rizikos valdymas

3.1 Finansinės rizikos veiksniai

Vykdydamos veiklą Grupė ir Įmonė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant valiutos riziką, reguliuojamų kainų riziką, finansinių priemonių ir vertybinių popierių kainos bei tikrosios vertės ir pinigų srautų palūkanų normos riziką), kredito rizika ir likvidumo rizika. Valdydamos šias rizikas Grupės ir Įmonės siekia sumažinti veiksnių, galinčių neigiamai paveikti Grupės ir Įmonės finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

Rinkos rizika

Valiutų kursų svyravimo rizika

Siekdama valdyti užsienio valiutos riziką, Grupė ir Bendrovė sudaro finansavimo sutartis tik eurais ir litais. Visi Grupės ir Bendrovės pirkimo ir pardavimo sandoriai taip pat sudaromi eurais arba litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. lito kursas buvo susietas su euru. Kadangi visas Grupės turtas ir įsipareigojimai išreikšti eurais arba litais, užsienio valiutų kursų pasikeitimai neturi reikšmingos įtakos Grupės veiklos rezultatui ir turtui. Todėl Grupė 2011 m. ir 2010 m. nesinaudojo jokiais išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

Palūkanų normos rizika

Palūkanų normos rizikai didžiausią įtaką daro ilgalaikės paskolos su kintama palūkanų norma. Grupė neturi finansinio turto su fiksuotomis palūkanų normomis, apskaitomo tikraja verte, todėl nepatiria tikrosios vertės palūkanų normos rizikos. Terminuoti indėliai ir gautinos sumos pagal atpirkimo sutartis yra su fiksuota palūkanų norma, todėl jiems neturi įtakos palūkanų normos rizika.

Palūkanų normos rizikos valdymui Grupė naudoja išvestines finansines priemones – palūkanų apsikeitimo sandorius, kurie skirti kintamą palūkanų normą pakeisti į fiksuotą.

2010 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės paskolos, kai palūkanų normos rizika valdoma palūkanų normos apsikeitimo sandoriu (*swap*), nominali vertė atitinkamai sudarė 69 056 tūkst. Lt. 2011 m. gruodžio 31 d. tikroji apsikeitimo sandorių vertė sudarė 1 511 tūkst. Lt įsipareigojimą (2010 m. gruodžio 31 d. – 1 229 tūkst. Lt įsipareigojimą).

Palūkanų normos rizika vertinama atsižvelgiant į Grupės ir Bendrovės jautrumą palūkanų normų pokyčiams. Šis vertinimas pateiktas žemiau esančioje lentelėje.

Grupė	Padidėjimas / sumažėjimas procentiniais punktais	Pelno (sumažėjimas) / padidėjimas
2011 m.	+1 %/-1 %	(5 707)/5 707
2010 m.	+1 %/-1 %	(6 128)/6 128
Bendrovė	Padidėjimas / sumažėjimas procentiniais punktais	Pelno (sumažėjimas) / padidėjimas
2011 m.	+1 %/-1 %	–
2010 m.	+1 %/-1 %	(46)/46

Finansinių priemonių tikrosios vertės

Tikraja verte vertinamos tik Grupės išvestinės finansinės priemonės. Visam kitam finansiniam turtui ir finansiniams įsipareigojimams pirminio pripažinimo metu taikoma įsigijimo savikaina, o po to jie apskaitomi amortizuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti (parduoti) turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba opcionų kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Grupės ir Įmonės finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų balansinė vertė yra artima jų tikrajai vertei, išskyrus suteiktas hipotekines paskolas (žr. 10-ą pastabą) ir Grupės įmonės Lietuvos energijos, AB, gautas paskolas (žr. 18-ą pastabą).

Paskolų tikroji vertė buvo apskaičiuota diskontuojant tikėtinus ateities pinigų srautus pagal vyraujančias palūkanų normas. Paskolų ir kito finansinio turto tikroji vertė buvo skaičiuojama remiantis rinkos palūkanų norma. Palūkanų normos apskaitimo sandorių tikroji vertė yra nustatoma naudojant apskaitimo sandorių vertinimo modelį.

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti tikraja verte Grupėje ir Įmonėje naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- Trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos ir kitų skolų ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

Kredito rizika

Grupės ir Įmonės kredito rizika susijusi tiek su pagrindine įmonių veikla (prekybos bei kitos gautinos sumos), tiek su finansavimo veikla (pinigai ir pinigų ekvivalentai, terminuoti indėliai).

Grupė ir Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos, susijusios su gautinomis sumomis, koncentracijos.

Grupė ir Įmonė laikinai laisvas pinigines lėšas investuoja tik į mažai rizikingus pinigų rinkos ir skolos vertybinių popierių instrumentus, t. y. terminuotus indėlius, patikimų finansinių institucijų obligacijas, Lietuvos Respublikos skolos vertybinius popierius. Prioritetinis Grupės ir Įmonės išdo valdymo tikslas yra lėšų saugumo užtikrinimas ir, laikantis šio tikslo, investicijų grąžos maksimizavimas. Sandorio šalies kredito rizika valdoma sudarant sandorius tik su patikimomis finansinėmis institucijomis, turinčiomis ilgalaikio skolinimosi užsienio valiuta kredito reitingą, ne žemesnį nei A – pagal „Fitch Ratings“ agentūrą (arba kitų tarptautinių reitingo agentūrų atitikmenį). Vadovaujantis bendromis Grupės išdo valdymo nuostatomis, išimtis sandorio šaliai taikoma įsigyjant Lietuvos Respublikos skolos vertybinius popierius, jei Lietuvos ilgalaikio skolinimosi nacionaline valiuta kredito reitingas yra ne žemesnis nei BBB+ pagal „Fitch Ratings“ agentūrą (arba kitų tarptautinių reitingo agentūrų atitikmenį).

Maksimali kredito rizika 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. lygi balansinei finansinio turto vertei.

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Prekybos ir kitos gautinos sumos	381 231	291 291	917	32
Trumpalaikės investicijos (terminuoti indėliai ir iki išpirkimo laikomas finansinis turtas)	291 874	50 500	154 155	2 066
Gautinos sumos pagal atpirkimo sutartis	–	3 000	–	3 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	161 944	343 000	5 145	34 091
Iš viso	835 022	687 791	160 217	39 189

Likvidumo rizika

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

2011 m. gruodžio 31 d. Grupės bendro likvidumo rodiklis (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) buvo 0,89; skubaus padengimo rodiklis (trumpalaikis turtas-atsargos / trumpalaikiai įsipareigojimai) – 0,76 (2010 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 0,64 ir 0,53).

Lentelėje pateikta informacija apie Grupės ir Įmonės finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminus pagal sutartis (imant finansinių įsipareigojimų, kuriems skaičiuojamos palūkanos, nediskontuotus pinigų srautus, ir kitų finansinių įsipareigojimų balansinę vertę):

Grupė	Iki 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 metų	2011		Iš viso
			Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	
Paskolos, lizingas ir kiti įsiskolinimai, kuriems skaičiuojamos palūkanos	24 372	176 983	858 906	236 276	1296 537
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	416 937	–	–	–	416 937
2011 m. gruodžio 31 d.	364 435	176 983	858 906	236 276	1636 600

Grupė	Iki 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 metų	2010		Iš viso
			Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	
Paskolos, lizingas ir kiti įsiskolinimai, kuriems skaičiuojamos palūkanos	38 420	360 152	470 919	389 698	1 259 189
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	378 692	–	–	–	378 692
2010 m. gruodžio 31 d.	417 112	360 152	470 919	389 698	1 637 881

Įmonė	Iki 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 metų	2011		Iš viso
			Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	
Paskolos, lizingas ir kiti įsiskolinimai, kuriems skaičiuojamos palūkanos	–	–	–	–	–
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	9 994	–	–	–	9 994
2011 m. gruodžio 31 d.	9 994	–	–	–	9 994

Įmonė	Iki 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 metų	2010		Iš viso
			Nuo 1 iki 5 metų	Po 5 metų	
Paskolos, lizingas ir kiti įsiskolinimai, kuriems skaičiuojamos palūkanos	–	14 109	–	–	14 109
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	3 451	–	–	–	3 421
2010 m. gruodžio 31 d.	3 451	14 109	–	–	17 560

3.2 Kapitalo rizikos valdymas

Remiantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 100 tūkst. Lt, o uždarosios akcinės bendrovės – ne mažesnis kaip 10 tūkst. Lt. Nuosavas kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 50 procentų bendrovės įstatinio kapitalo dydžio. 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Įmonė ir visos grupės įmonės vykdė šiuos reikalavimus.

Grupės įmonės, valdydamos kapitalo riziką ilguoju laikotarpiu, siekia optimalios kapitalo struktūros, kuri užtikrintų tiek kapitalo kaštų, tiek ir rizikos minimizavimo tikslų suderintą įgyvendinimą. Grupės įmonės kapitalo struktūrą formuoja, įvertindamos įmonių vidinius reguliarios veiklos, planuojamų investicijų ir plėtros veiksnius bei atsižvelgdamos į išorinius veiksnius, reikšmingus esamus ir numatomus rinkų, reguliavimo, šalies ekonominės aplinkos veiksnius.

4 Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai, naudojami rengiant finansines ataskaitas

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

Rengiant finansines ataskaitas pagal 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.

Turto perkainojimas ir vertės sumažėjimas

Grupė ilgalaikį materialųjį turtą, išskyrus Kauno hidroelektrinės, Kruonio hidroakumuliacinės elektrinės ir šiluminės elektrinės turtą, apskaito perkainota verte vadovaudamasi 16-uoju Tarptautiniu apskaitos standartu „Nekilnojamasis 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 balanse yra didesnė už jo naudojimo vertę arba tikrąją vertę, atėmus pardavimo išlaidas. Kitaip tariant, balanse 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. įsigaliojusių 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 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. Dėl minėtų priežasčių šioje finansinėje informacijoje 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 veiktų Grupės rezultatus ir akcininkų nuosavybę 2011 m. finansinėse ataskaitose.

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.

2010 m. gruodžio 31 d. nepriklausomas turto vertinimas Grupėje nebuvo atliekamas, išskyrus kelis Grupės pastatus ir turtą, kuris 2010 metais buvo perduotas kaip turtinis įnašas į Grupės įmones UAB Technologijų ir inovacijų centras, NT Valdos, UAB, UAB „Elektros tinklo paslaugos“ ir UAB „TETAS“, vykdamas Grupės įmonių reorganizaciją. Šiuos vertinimus atliko nepriklausomos vertinimo bendrovės.

Vadovybės sprendimu, nepriklausomi vertintojai neatliko viso kito ilgalaikio materialiojo turto tikrųjų verčių nustatymo 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. dėl išliekančių neapibrėžtumų, susijusių su aukščiau paminėtais teisės aktų pasikeitimais.

2010 m. gruodžio 31 d. diskontuotų pinigų srautų metodu buvo atliktas Kauno hidroelektrinės ir Kruonio hidroakumuliacinės elektrinės ilgalaikio materialiojo turto, kurio 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 560 298 tūkst. Lt, 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.

Kauno hidroelektrinės ir Kruonio hidroakumuliacinės elektrinės ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 537 320 tūkst. Lt, vadovybės nuomone, nebuvo šio turto vertės sumažėjimo požymių, todėl vertės sumažėjimo įvertinimas nebuvo atliekamas.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė 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 galiojantį VIAP aprašą, gamintojams yra mokama už faktiškai per metus pagamintą remtiną elektros energijos kiekį pagal nustatytas supirkimo kainas.

Investicijų į dukterines Bendrovės įmones vertės sumažėjimas

Nors įmonės dukterinių įmonių AB LESTO, Lietuvos energija, AB, ir LITGRID, 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 dieną. 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. dėl 3 pastabos *Turto perkainojimo ir vertės sumažėjimo* dalyje aprašytų reikšmingų neapibrėžtumų, susijusių su negalėjimu patikimai nustatyti pasikeitusių teisės aktų, reguliuojančių elektros perdavimo, skirstymo ir visuomeninio tiekimo viršutines kainų ribas, įtakos Grupės įmonių ateities pinigų srautams, įmonė neatliko investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimo testo. Įmonės vadovybė mano, jog investicijų į dukterines įmones vertė 2011 m. gruodžio 31 d. bei 2010 m. gruodžio 31 d. negali būti patikimai nustatyta.

Prestižo ir nenudėvimojo nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Konsoliduotose ataskaitose yra apskaitytas prestižas ir licencijos su neapibrėžtu tarnavimo laiku, kurie susiformavo 2008 metais, kai buvo įgyta AB „VST“. 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. dėl 3 pastabos *Turto perkainojimo ir vertės sumažėjimo* dalyje aprašytų reikšmingų neapibrėžtumų, susijusių su negalėjimu patikimai nustatyti pasikeitusių teisės aktų, reguliuojančių elektros skirstymo ir tiekimo kainas, įtakos Grupės įmonių ateities pinigų srautams, Grupė neatliko prestižo ir licencijų su neribotu naudingo tarnavimo laiku vertės sumažėjimo testo. Grupės vadovybė mano, jog šio Grupės turto vertė 2011 m. gruodžio 31 d. bei 2010 m. gruodžio 31 d. negali būti patikimai nustatyta.

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. Grupės vadovybė apskaičiuoja, 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 kiekis proporcingai apskaičiuojamas atsižvelgiant į per visą gruodžio mėnesį gyventojų suvartotą elektros energijos kiekį ir dauginant jį iš vidutinio 1 kWh tarifo (13 pastaba).

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 (22 pastaba).

Gautinų sumų vertės sumažėjimas

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai yra nustatyti remiantis vadovybės atliktais šių sumų atgavimo tikimybes ir atgavimo laiko įvertinimais, susijusiais su sumomis, kurios nebus atgautos pagal pradžioje numatytus terminus. Šiems apskaitiniams įvertinimams atlikti reikia priimti svarbius sprendimus. Šie sprendimai remiasi reikšmingais įvertinimais, kad skolininkas susidūrė su rimtais finansiniais sunkumais, tikimybe, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdyta finansinė reorganizacija, taip pat mokėjimų nevykdymu ar uždelsimu.

Gautinos sumos iš elektros energijos vartotojų vertinamos individualiai ir bendrai kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Individualiai vertinant įmonių gautinas sumas, vertinama kiekviena skola ir jos atgavimo galimybė, atsižvelgiama į visus duomenis, kurie nulemia gautinos sumos vertės sumažėjimą. Bendrai vertinami vartotojai yra suskirstomi į kelias grupes, kurioms yra taikomi skirtingi vertės sumažėjimo procentai. Minėti procentai apskaičiuojami nustatant procentines gautinos sumos dalis, kurios praėjus kalendoriniams metams tampa pradelstos daugiau nei vieneri metai arba remiantis stebėjimais ir patirtimi pagrįstais duomenimis, įrodančiais būsimų pinigų srautų sumažėjimą iš šių gautinų sumų, priklausomai nuo gautinos sumos pradelsimo.

Dabartiniai Grupės įvertinimai galėtų reikšmingai pasikeisti dėl pasikeitusios padėties rinkoje ar šalies ekonomikoje. Atgavimo rodiklis taip pat labai priklauso nuo sėkmės rodiklio bei veiksmų, kurių buvo imtasi, siekiant atgauti uždelstas gautinas sumas.

Mokesčių patikrinimai

Mokesčių inspekcija gali bet koku 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.

Nebaigta statyba

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 atominės elektrinės statybos projektu, 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 11,3 mln. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 10,8 mln. Lt).

Vadovybės vertinimu, yra tikėtina, kad Bendrovė įgyvendins atominės elektrinės statybos projektą ir minėtas turtas teiks ekonominę naudą Bendrovei ateities laikotarpiais ir ilgiau kaip vienerius metus.

Vertybiniai popieriai, laikomi iki išpirkimo

Grupė / Įmonė vadovaujasi TAS 39 reikalavimais, pagal kuriuos neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais ar galimais nustatyti mokėjimais 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 turtą ir vertinti investicijas tikrąja 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 padauginama 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 2011 m. gruodžio 31 d. bei taršos kiekių, kurie bus patvirtinti 2012 m.

VIAP lėšų sukaupimas

VIAP lėšų kintama dalis 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. Skiriant 2011 m. VIAP lėšas kintamoms gamybos sąnaudoms kompensuoti, VKEKK nustatė 1000 litų už tūkst. m³ gamtinių dujų kainą. Dėl 2011 m. reikšmingo dujų kainų augimo vidutinė faktinė gamtinių dujų kainą siekė 1225 litus už tūkst. m³. Todėl Grupės vadovybė 2011 m. gruodžio 31 d. apskaitė 96 030 tūkst. Lt VIAP pajamų dujų kainų skirtumo kompensavimui.

5 Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas. Palyginamųjų skaičių koregavimas

Rengiant UAB „Visagino atominė elektrinė“ konsoliduotas finansines ataskaitas už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, buvo atlikti palyginamųjų metų duomenų koregavimai.

Apskaitos politikos keitimas dėl LITGRID, AB, VIAP lėšų

Iki 2011 metų visos grupės įmonės LITGRID, AB, gautos VIAP lėšos buvo apskaitomos kaip uždirbtos pajamos, o sumokėtos VIAP lėšos – kaip patirtos sąnaudos. Tokiu pat būdu VIAP lėšos, eliminavus tarpusavio sandorius, buvo apskaitomos konsoliduotose UAB „Visagino atominės elektrinė“ ataskaitose.

LITGRID, AB, vykdydama VIAP veiklą, veikia tik kaip tarpininkas Komisijos / valstybės vardu ir ši veikla nesukuria pajamų / pelno įprastinės veiklos metu. Taip pat yra priimtas atitinkamas LR Vyriausybės nutarimas, numatantis, kad LITGRID, AB, veikia kaip administratorius / tarpininkas ir LITGRID, AB, bei Komisija turi atskiras sistemas šiems sandoriams apskaityti bei juos kontroliuoti.

Siekdama tiksliau pateikti Grupės finansinę būklę, finansinį rezultatą ir pinigų srautus bei atspindėti VIAP lėšų administravimo tikrąją ekonominę esmę, 2011 m. Vadovybė priėmė sprendimą pakeisti administruojamų VIAP lėšų apskaitos politiką.

Atsižvelgiant į tai, kad LITGRID, AB, veikia tik kaip tarpininkas Komisijos / valstybės vardu, šios bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje gautos VIAP lėšos, sudengiamos su lėšomis, išmokėtomis elektros energijos gamintojams, o skirtumas tarp gautų ir išmokėtų VIAP lėšų parodomas gautinose (mokėtinose) sumose.

Vadovybės nuomone, Grupė nėra tarpininkas, valstybės vardu surenkantis VIAP lėšas, todėl bendrųjų pajamų ataskaitoje VIAP lėšos, gautos iš vartotojų, nėra sudengiamos su išmokėtomis lėšomis, išskyrus konsolidavimo koregavimus, kurie apima Grupei skirtas VIAP pajamas ir dotacijas. Skirtumas tarp Grupės surinktų / gautų ir Komisijos skirtų / išmokėtų VIAP lėšų parodomas gautinose (mokėtinose) sumose.

Grupė pakeitė administruojamų VIAP lėšų apskaitos politiką ir atliko apskaitos politikos pakeitimus retrospektyviai. Remdamasi TAS 8 „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“, kai apskaitos politikos keitimas taikomas retrospektyviai, Grupė pakoregavo pradinį kiekvieno paveikto nuosavybės komponento likutį anksčiausio pateikto ataskaitinio laikotarpio pradžioje, o taip pat visų kitų pateiktų ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių pateiktas lyginamąsias sumas taip, tarsi naujoji apskaitos politika būtų buvusi taikoma visada.

Klaidos taisymas dėl Lietuvos energijos, AB VIAP lėšų

2010 m. VIAP lėšos už elektros energiją, pagamintą AB Lietuvos elektrinė, būtina tiekimo saugumui ir patikimumui užtikrinti, AB Lietuvos elektrinė buvo paskirtos 2009 m. lapkričio 24 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – VKEKK) nutarimu Nr. O3-216. Šiame nutarime buvo nustatyta pagamintos elektros energijos supirkimo kaina 2010 m. – 29,31 ct/kWh. 2009 m. lapkričio 24 d. Lietuvos Respublikos energetikos ministerija (toliau – Ministerija) patvirtino VIAP paslaugų teikimo tvarkos aprašą (toliau – Aprašas), siekdama reglamentuoti VIAP lėšų išmokėjimo metodologiją, vadovaujantis Komisijos nutarimu. 2010 m. birželio 27 d. įsigaliojo VIAP paslaugų teikimo tvarkos aprašo pakeitimas, numatantis galimybę apskaityti bet kokios kilmės Bendrovės į perdavimo tinklą patiektą elektros energiją (nepriklausomai nuo to, ar ji pagaminta Bendrovėje, ar įsigyta) kaip VIAP lėšomis remiamą elektros energijos gamybą. Kiti VIAP paslaugų teikimą ir administravimą reglamentuojantys teisės aktai pakoreguoti nebuvo ir nustatė, kad VIAP paslauga gali būti pripažįstama tik AB Lietuvos elektrinė pagaminta elektros energija. 2010 m. birželio 27 d. pakeitimas buvo dar kartą pakeistas 2011 m. vasario 4 d.; pakeitimu buvo atstatyta ankstesnė nuostata pripažinti VIAP paslauga tik Bendrovėje pagamintą elektros energiją.

Vadovaudamasi 2010 m. birželio 27 d. įsigaliojusiu VIAP paslaugų teikimo tvarkos aprašo pakeitimu, 2010 m. AB Lietuvos elektrinė pripažino pajamomis VIAP lėšas, gautas už importuotos elektros energijos tiekimą į perdavimo tinklą už sumą, lygią 49607 tūkst. Lt.

2011 m. spalio 25 d., skiriant VIAP lėšas 2012 metams, VKEKK Pažymoje Nr. O5-275 VIAP lėšomis, gautomis už importuotą elektros energiją, buvo sumažintos VIAP lėšos 2012–2015 metams.

Vadovybės nuomone, apskaitant šias pajamas reikėjo atsižvelgti ne tik į VIAP paslaugų teikimo aprašo 2010 m. birželio 27 d. pakeitimą, bet į visus galiojančius teisės aktus, kadangi sudarant 2010 m. finansines ataskaitas, vieningai galiojo teisės aktai, leidžiantys pripažinti VIAP pajamomis tik pajamas, gautas už AB Lietuvos elektrinėje pagamintą elektros energiją. Dėl šios priežasties pirmiau minėtos VIAP lėšos bus pripažintos VIAP pajamomis per 2012–2015 laikotarpį.

Todėl sudarant 2011 m. finansines ataskaitas buvo pakoreguoti palyginamieji skaičiai. 2010 m. konsoliduotosios pardavimo pajamos buvo sumažintos 49 607 tūkst. Lt suma, o įsipareigojimas, kurį sudaro ateinančio laikotarpio pajamos, 2010 m. gruodžio 31 d. pripažintas 49 607 tūkst. Lt suma.

Klaidos taisymas dėl nuostolingos aplinkos taršos leidimų sutarties apskaitos

2011 m. Grupės vadovybė pastebėjo reikšmingą klaidą, susijusią su 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais. 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė neapskaitė aplinkos taršos leidimų (ATL) pirkimų sutarties, kuri tapo nuostolinga ir turėjo būti apskaityta pagal 37-ojo TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas“ reikalavimus. Vadovybės nuomone, klaida yra reikšminga Grupės finansinei informacijai ir buvo taisoma retrospektyviai. Taisydama šią klaidą, Grupė 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė atidėjinius šiai nuostolingai sutarčiai, sumažino atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą ir finansinėje informacijoje parodė retrospektyviai.

Klaidos taisymas dėl paskolintų Aplinkos taršos leidimų apskaitos

2009 m. AB Lietuvos elektrinė sudarė aplinkos taršos leidimų paskolos sutartį su STX Services BV. 2009 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė paskolintus aplinkos taršos leidimus (ATL) apskaitė kaip ilgalaikį nematerialųjį turtą. Grupės vadovybės nuomone, klaida yra reikšminga Grupės finansinei informacijai ir buvo taisoma retrospektyviai. Taisydama šią klaidą, Grupė 2009 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. sumažino ilgalaikio nematerialiojo turto vertę ir padidino kito ilgalaikio turto vertę.

Klaidos taisymas dėl Lietuvos elektrinės 3 ir 4 bloko vertės sumažėjimo apskaitos

2011 m. Grupės vadovybė, atsižvelgdama į 2010 m. vasario 18 d. sutarties, pasirašytos su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku, reikalavimus uždaryti Lietuvos elektrinės 3 ir 4 blokus, nusprendė suformuoti vertės sumažėjimą šiems blokams. Vertės sumažėjimas buvo pripažintas visai abiejų blokų likutinei vertei ir apskaitytas koreguojant 2009 m. gruodžio 31 d. palyginamuosius skaičius, mažinant ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Apskaitos politikos pakeitimo ir klaidų taisymo įtaka

Informacija dėl apskaitos politikos pakeitimo ir klaidų taisymo įtakos Grupės turtui, įsipareigojimams, nuosavybei ir pelnui 2009 m. gruodžio 31 d. ir 2010 gruodžio 31 d. pateikta žemiau:

Grupės finansinės padėties ataskaita 2009-12-31	Suma iki koregavimo	LITGRID, AB, VIAP pajamos	Lietuvos energija, AB paskolinti ATL	Lietuvos energija, AB 3 ir 4 blokų vertės sumažėjimas	Suma po koregavimo
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	330 423	–	(9 309)	–	321 114
Ilgalaikis materialusis turtas	9 731 307	–	–	(77 151)	9 654 156
Po vienerių metų gautinos sumos ir kitas turtas	18 040	–	9 309	–	27 349
TURTO IŠ VISO	11 181 466	–	–	(77 151)	11 104 315
Nuosavas kapitalas					
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	4 980 654	(24 737)	–	(73 710)	4 882 207
Nekontroliuojanti dalis	900 800	(1 663)	–	(3 441)	895 696
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai					
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	207 336	26 400	–	–	233 736
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ IŠ VISO	11 181 466	–	–	(77 151)	11 104 315

Grupės finansinės padėties ataskaita 2010-12-31	Suma iki koregavimo	LITGRID, AB, VIAP pajamos	Lietuvos energija, AB VIAP pajamos	Lietuvos energija, AB nuostolinga sutartis	Lietuvos energija, AB paskolinti ATL	Lietuvos energija, AB 3 ir 4 blokų vertės sumažėjimas	Suma po koregavimo
Ilgalaikis turtas							
Ilgalaikis nematerialusis turtas	363 130	-	-	-	(19 325)	-	343 805
Ilgalaikis materialusis turtas	10 144 786	-	-	-	-	(75 155)	10 069 631
Po vienerių metų gautinos sumos ir kitas turtas	11 266	-	-	-	19 325	-	30 591
TURTO IŠ VISO	11 505 014	-	-	-	-	(75 155)	11 429 859
Nuosavas kapitalas							
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	1 121 186	(11 219)	(46 210)	(22 944)	-	(70 008)	970 805
Nekontroliuojanti dalis	800 323	(288)	(3 397)	(1 686)	-	(5 147)	789 805
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai							
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	799 997	-	-	(4 347)	-	-	795 650
Atidėjiniai	6 254	-	-	15 907	-	-	22 161
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	5 507	-	49 607	-	-	-	55 114
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai							
Gauti išankstiniai apmokėjimai	42 449	-	-	-	-	-	42 449
Atidėjiniai	55 894	-	-	13 070	-	-	68 964
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	250 621	11 507	-	-	-	-	262 128
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	11 505 014	-	-	-	-	(75 155)	11 429 859

Grupės bendrųjų pajamų ataskaita 2010-12-31	Suma iki koregavimo	LITGRID, AB, VIAP pajamos	Lietuvos energija, AB VIAP pajamos	Lietuvos energija, AB nuostolinga sutartis	Lietuvos energija, AB paskolinti ATL	Lietuvos energija, AB 3 ir 4 blokų vertės sumažėjimas	Suma po koregavimo
Pajamos							
Pardavimo pajamos	3 016 662	(56 369)	(49 607)	-	-	-	2 910 686
Veiklos sąnaudos							
Elektros ar susijusių paslaugų pirkimai	(1 255 002)	71 262	-	-	-	-	(1 183 740)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(648 273)	-	-	-	-	1 996	(646 277)
Kitos sąnaudos	(198 150)	-	-	(28 977)	-	-	(227 127)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	69 645	-	-	4 347	-	-	73 992
Grynasis pelnas (nuostoliai)	18 443	14 893	(49 607)	(24 630)	-	1 996	(38 905)

6 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Grupė	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Aplinkos taršos leidimai	Kitas nematerialusis turtas	Prestižas	Iš viso
2009 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo vertė	120 106	51 925	17 890	2 586	178 427	370 934
Sukaupta amortizacija	(2 144)	(45 775)	–	(1 472)	–	(49 391)
Sukauptas vertės sumažėjimas	–	(105)	–	–	(324)	(429)
Likutinė vertė	117 962	6 045	17 890	1 114	178 103	321 114
Likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimai	66	3 325	114 090	65	–	117 546
Perkainojimas	839	514	–	24	–	1 377
Perklasifikuota į / iš IMT	–	1 540	–	–	–	1 540
Nurašymai / Panaudoti aplinkos taršos leidimai	–	(15)	(26 909)	–	–	(26 924)
Aplinkos taršos leidimų skolinimas	–	–	(9 864)	–	–	(9 864)
Pardavimai	–	–	(40 579)	–	–	(40 579)
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	–	–	(16 937)	–	–	(16 937)
Vertės sumažėjimo atstatymas	–	52	–	–	–	52
Amortizacija	(524)	(2 075)	–	(769)	–	(3 368)
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	118 343	9 386	37 691	434	178 103	343 957
2010 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo vertė	121 013	45 674	37 691	2 466	178 427	385 271
Sukaupta amortizacija	(2 670)	(36 235)	–	(2 032)	–	(40 937)
Sukauptas vertės sumažėjimas	–	(53)	–	–	(324)	(377)
Likutinė vertė	118 343	9 386	37 691	434	178 103	343 957
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimai	583	981	153 647	100	–	155 311
Perkainojimas	–	–	(62 720)	–	–	(62 720)
Perklasifikuota į / iš IMT	552	3 573	–	526	–	4 651
Nurašymai / Panaudoti aplinkos taršos leidimai	(5)	(5)	(54 212)	–	–	(54 222)
Pardavimai	–	–	(38 947)	–	–	(38 947)
Amortizacija	(363)	(4 025)	–	(300)	–	(4 688)
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	119 110	9 910	35 459	760	178 103	343 342
2011 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo vertė	119 492	21 354	35 459	1 051	178 427	355 783
Sukaupta amortizacija	(382)	(11 444)	–	(291)	–	(12 117)
Sukauptas vertės sumažėjimas	–	–	–	–	(324)	(324)
Likutinė vertė	119 110	9 910	35 459	760	178 103	343 342

Neribotos trukmės licencijų, kurias Grupė įgijo 2008 metais, apskaitinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 117 951 tūkst. Lt.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė neatliko susidariusio prestižo ir licencijų su neribotu naudingo tarnavimo laiku vertės sumažėjimo testo dėl neapibrėžtumų, aprašytų 4 pastaboje „Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai, naudojami rengiant finansines ataskaitas“.

Įmonė	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
2009 m. gruodžio 31 d.		
Įsigijimo vertė	287	287
Sukaupta amortizacija	(78)	(78)
Likutinė vertė	209	209
Likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.		
Įsigijimai	–	–
Amortizacija	(71)	(71)
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	138	138
2010 m. gruodžio 31 d.		
Įsigijimo vertė	287	287
Sukaupta amortizacija	(149)	(149)
Likutinė vertė	138	138
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.		
Įsigijimai	–	–
Amortizacija	(72)	(72)
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	66	66
2011 m. gruodžio 31 d.		
Įsigijimo vertė	287	287
Sukaupta amortizacija	(221)	(221)
Likutinė vertė	66	66

Grupė ir Įmonė neturi viduje pasigaminto nematerialiojo turto.

7 Ilgalaikis materialusis turtas

Grupė	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Hidroelekt- rinės, hid- roakumu- liacinės ir šiluminės elektrinės turtas	Transpor- to prie- monės	Kitas ilgalaikis materialu- sis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2009 m. gruodžio 31 d.								
Išigijimo arba perkainojimo vertė	800	600 721	6949 993	2083 725	91 914	223 618	825 194	10775 965
Sukauptas nusidėvėjimas	–	(27 695)	(378 520)	(557 605)	(33 281)	(37 324)	–	(1034 425)
Sukauptas vertės sumažėjimas	–	(4 953)	(4 013)	(77 920)	–	(256)	(242)	(87 384)
Likutinė vertė	800	568 073	6567 460	1448 200	58 633	186 038	824 952	9654 156
Likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.								
Išigijimai	7 548	383	10 322	16 845	1 841	16 011	976 720	1029 670
Turtas, kuriuo apmokėtas akcinis kapitalas	–	3 774	85 665	–	–	510	824	90 773
Perkainojimas	18	(15 644)	(803)	–	3 931	5 479	(3 249)	(10 268)
Pardavimai	–	(1 212)	(1 422)	–	(502)	(48)	–	(3 184)
Nurašymai	(79)	(119)	(16 474)	(319)	(109)	(157)	(566)	(17 823)
Vertės sumažėjimas	–	(208)	–	–	–	–	–	(208)
Vertės sumažėjimo atstatymas	–	2 497	400	–	3	132	301	3 333
Perklasifikavimai tarp grupių	–	9 115	245 823	513 184	1 149	8 773	(778 044)	–
Perklasifikavimas į turtą, nematerialųjį turtą	–	–	–	–	(245)	(1 243)	(297)	(1 785)
Perklasifikavimas į turtą, skirtą parduoti	–	2	–	–	–	(266)	–	(264)
Perklasifikavimas į (iš) atsargas (ų)	–	–	–	4 233	47	–	–	4 280
Perklasifikavimas į investicinį turtą	–	(30 222)	(300)	–	–	–	–	(30 522)
Nusidėvėjimas	–	(28 327)	(513 915)	(51 091)	(12 675)	(42 519)	–	(648 527)
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	8 287	508 112	6376 756	1931 052	52 073	172 710	1020 641	10069 631
2010 m. gruodžio 31 d.								
Išigijimo arba perkainojimo vertė	8 287	540 065	7011 919	2617 668	79 752	275 072	1021 021	11553 784
Sukauptas nusidėvėjimas	–	(27 482)	(630 160)	(610 692)	(27 649)	(100 132)	(353)	(1396 468)
Sukauptas vertės sumažėjimas	–	(4 471)	(5 003)	(75 924)	(30)	(2 230)	(27)	(87 685)
Likutinė vertė	8 287	508 112	6376 756	1931 052	52 073	172 710	1020 641	10069 631
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.								
Išigijimai	–	899	6 676	906	3 927	10 150	627 137	649 695
Perkainojimas	(130)	5 089	(6 647)	–	(1 950)	(35)	–	(3 673)
Pardavimai	–	(188)	(26)	(307)	(862)	(136)	–	(1 519)
Nurašymai	–	(170)	(27 809)	(267)	(8)	(287)	(2 989)	(31 530)
Vertės sumažėjimas	–	(73)	(132)	–	–	–	–	(205)
Vertės sumažėjimo atstatymas	–	–	7 939	–	–	195	255	8 389
Perklasifikavimai tarp grupių	–	10 072	311 831	4 805	257	(1 530)	(328 392)	(2 957)
Perklasifikavimas į turtą, nematerialųjį turtą	(6)	–	–	–	–	(157)	(3 766)	(3 929)
Perklasifikavimas į turtą, skirtą parduoti	–	(1 530)	2 062	–	40	208	–	780
Perklasifikavimas į investicinį turtą	–	(44 466)	(10 766)	–	–	–	(221)	(55 453)
Perklasifikavimas į (iš) atsargas (ų)	–	–	–	–	–	4 145	(26)	4 119
Nusidėvėjimas	–	(25 590)	(509 235)	(68 203)	(7 484)	(37 441)	–	(647 953)
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	8 151	452 155	6150 649	1867 986	45 993	147 822	1312 639	9985 395
2011 m. gruodžio 31 d.								
Išigijimo arba perkainojimo vertė	8 151	504 575	7169 007	2620 562	78 232	277 627	1312 639	11970 793
Sukauptas nusidėvėjimas	–	(50 211)	(1009 212)	(674 656)	(32 208)	(129 077)	–	(1895 364)
Sukauptas vertės sumažėjimas	–	(2 209)	(9 146)	(77 920)	(31)	(728)	–	(90 034)
Likutinė vertė	8 151	452 155	6150 649	1867 986	45 993	147 822	1312 639	9985 395

Įmonė	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2009 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo arba perkainojimo vertė	38	5 856	5 894
Sukauptas nusidėvėjimas	(4)		(4)
Likutinė vertė	34	5 856	5 890
Likutinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.			
	34	5 856	5 890
Įsigijimai	–	4 920	4 920
Nusidėvėjimas	(8)	–	(8)
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	26	10 776	10 802
2010 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo arba perkainojimo vertė	38	10 776	10 814
Sukauptas nusidėvėjimas	(12)	–	(12)
Likutinė vertė	26	10 776	10 802
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.			
	26	10 776	10 802
Įsigijimai	29	505	534
Nusidėvėjimas	(9)	–	(9)
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	46	11 281	11 327
2011 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo arba perkainojimo vertė	67	11 281	11 348
Sukauptas nusidėvėjimas	(21)	–	(21)
Likutinė vertė	46	11 281	11 327

2010 m. buvo perkainotas tik tas Grupės ilgalaikis materialusis turtas, kuris 2010 m. spalio mėn. buvo perduotas kaip turtinis įnašas UAB „Technologijų ir inovacijų centras“, NT Valdos, UAB (buvo UAB „Kruonio investicijos“), UAB „Elektros tinklo paslaugos“ bei UAB „TETAS“ bei keletas pastatų. Vertinimą atliko nepriklausomi turto vertintojai. Likutinė perkainotų pastatų vertė 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė 276 985 tūkst. litų.

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. Likutinė perkainoto turto vertė 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 132 197 tūkst. litų

Toliau pateikiama informacija apie 2009 m. ir 2010 m. atlikto perkainojimo rezultatus:

Grupė	Kitų bendrųjų pajamų ir perkainojimo rezervo nuosavame kapitale sumažėjimas	Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	Visa perkainojimo įtaka
Likutinės vertės (padidėjimas) sumažėjimas 2011 m. gruodžio 31 d.	(8 692)	12 365	3 673
Likutinės vertės (padidėjimas) sumažėjimas 2010 m. gruodžio 31 d.	(34 495)	44 763	10 268

Lentelėje žemiau pateikiamos Grupės ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės, kurios būtų buvusios pripažintos, jei turtas būtų apskaitomas savikainos metodu 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d.

Grupė	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Hidroelektros, hidroakumuliacinės ir šiluminės elektrinės turtas	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2011 m. gruodžio 31 d.	7 881	507 063	4 877 265	1 867 987	49 073	147 679	1 312 639	8 769 587
2010 m. gruodžio 31 d.	7 887	553 547	5 034 479	1 931 052	47 932	163 826	1 019 292	8 758 015

Grupės ir Įmonės ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto pagal išperkamosios nuomos sutartis, 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. likutinės vertės:

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Mašinos ir įrenginiai	2 829	3 771	–	–
Transporto priemonės	75	67	–	–
Apskaitinė vertė	2 904	3 838	–	–

Per 2011 metus Grupės įmonės kapitalizavo 30 764 tūkst. Lt palūkanų už paskolas, susijusias su ilgalaikio turto vystymu (2010 m. – 14 945 tūkst. Lt). Vidutinė kapitalizuotų palūkanų norma – 3,95 proc. (2010 – 4,11 proc.).

Grupė turi reikšmingų ilgalaikio materialiojo turto pirkimo įsipareigojimų, kuriuos turės vykdyti vėlesniais metais. 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės įsipareigojimai įsigyti ir statyti ilgalaikį materialųjį turtą sudaro 864 mln. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 1 192 mln. Lt).

2011 m. gruodžio 31 d. Grupė yra įkeitusi bankams ilgalaikio materialiojo turto už 422 627 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 303 156 tūkst. Lt).

8 Investicinis turtas

Grupė	Investicinis turtas
Balansinė vertė 2009 m. gruodžio 31 d.	17 260
Perklasifikavimas iš ilgalaikio materialiojo turto	30 522
Vertės sumažėjimas	(411)
Balansinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	47 371
Balansinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	47 371
Perklasifikavimas iš ilgalaikio materialiojo turto	55 453
Vertės padidėjimas	5 973
Vertės sumažėjimas	(15 223)
Balansinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	93 574

Grupės pajamos iš investicinio turto nuomos 2011 metais sudarė 814 tūkst. Lt (2010 metais – 553 tūkst. Lt).

2010 m. gruodžio 31 d. investicinio turto tikroji vertė buvo nustatyta 2010 m. spalio mėn. Vertinimas buvo atliktas nepriklausomų turto vertintojų UAB „Re&Solution“, taikant palyginamųjų rinkos kainų metodą. Grupės vadovybės nuomone, remiantis šiuo metodu nustatyta investicinio turto vertė 2010 m. gruodžio 31 d. atitiko jo tikrąją vertę.

2011 m. gruodžio 31 d. investicinio turto tikroji vertė buvo nustatyta 2011 m. gruodžio mėn. Vertinimas buvo atliktas nepriklausomų turto vertintojų UAB „InReal“ ir bendrovės turto vertinimo specialistų taikant palyginamųjų rinkos kainų metodą. Grupės vadovybės nuomone, remiantis šiuo metodu nustatyta investicinio turto vertė 2011 m. gruodžio 31 d. atitiko jo tikrąją vertę.

Įmonė 2011 ir 2010 metais jokio investicinio turto neturėjo.

9 Investicijos į dukterines įmones

2010 m. birželio mėn. vykdant energetikos sektoriaus restruktūrizaciją, Įmonės įstatinis kapitalas buvo apmokėtas turtiniais įnašais, įnešant kitų įmonių akcijas (16 pastaba) ir Įmonė įgijo šių įmonių kontrolę:

Grupės įmonės	Įsigijimo vertė	Dalies procentas
Dukterinės įmonės:		
Lietuvos energija, AB	1 463 010	93,70 %
AB „VST“	966 918	98,21 %
AB Rytų skirstomieji tinklai	775 819	71,35 %
AB Lietuvos elektrinė	598 964	95,54 %
	3 804 711	

Po aukščiau paminėtų įmonių kontrolės įgijimo, Įmonė įsigijo papildomą Lietuvos energija, AB, akcijų dalį bei šiai įmonei perleido AB Lietuvos elektrinės akcijas. Šie sandoriai turėjo įtakos nuosavo kapitalo, priskirtino Įmonės akcininkams, bei nekontroliuojančios dalies pokyčiams bei sumažino Grupės nuosavą kapitalą 38 971 tūkst. litų (žr. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą). Šių sandorių įtaka Įmonės investicijų į dukterines įmones vertei pateikta lentelėje žemiau.

Lietuvos energija, AB	Vertė	Dalies procentas
Įmonės įstatinio kapitalo apmokėjimas Lietuvos energija, AB, akcijomis (16 pastaba)	1 463 010	93,70 %
Papildomos Lietuvos energija, AB, akcijų dalies įsigijimas iš likviduojamos LEO LT, AB (nepiniginis sandoris)	38 971	2,70 %
Lietuvos energija, AB, naujos akcijų emisijos apmokėjimas AB Lietuvos elektrinės akcijomis	572 180	1,00 %
Lietuvos energija, AB, naujos akcijų emisijos apmokėjimas ilgalaikiu turtu	57 304	0,10 %
	2 131 465	97,50 %
Lietuvos energija, AB	1 017 997	97,50 %
AB Lietuvos elektrinė	1 113 468	97,50 %
	2 131 465	

2010 m. lapkričio 30 d. Lietuvos energija, AB, perdavė LITGRID, AB, turtas elektros energijos perdavimo sistemą, įskaitant jos valdymo, priežiūros ir eksploataavimo veiklą. LITGRID, AB, turtas perėmė visą Lietuvos energija, AB, turtą, teises ir pareigas, susijusias su atskiriama veikla.

Įstatinio kapitalo ir perleidžiamo akcijų skaičiaus LITGRID, AB, turtas padalijimas vyko proporcingai kiekvieno akcininko iki atskyrimo turimų akcijų skaičiui Lietuvos energija, AB, įstatiniame kapitale.

AB Lietuvos elektrinė	Vertė	Dalies procentas
Įmonės įstatinio kapitalo apmokėjimas akcijomis (16 pastaba)	598 964	95,54 %
Lietuvos energija, AB, naujos akcijų emisijos apmokėjimas AB Lietuvos elektrinė akcijomis	(572 180)	-91,27 %
AB Lietuvos elektrinė likusios akcijų dalies pardavimas bendrovei Lietuvos energija, AB	(26 784)	-4,27 %
	-	-

Atlikus aukščiau aprašytus sandorius, 2010 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo akcijų šiose Grupės įmonėse:

Grupės įmonės	Įsigijimo vertė	Nuvertėjimas	Apskaitinė vertė	Dalies procentas
Dukterinės įmonės:				
Lietuvos energija, AB	1 017 997	-	1 017 997	97,50
LITGRID, AB, turtas	1 113 468	-	1 113 468	97,50
AB „VST“	966 919	-	966 919	98,21
AB Rytų skirstomieji tinklai	775 818	-	775 818	71,35
	3 874 202	-	3 874 202	
Investicijos:				
UAB „Technologijų ir inovacijų centras“	500	-	500	1,12
NT Valdosa, UAB	100	-	100	0,03
	600	-	600	
	3 874 802	-	3 874 802	

2011 m. sausio 1 d. 00 val. AB „VST“ susijungė su AB Rytų skirstomaisiais tinklais į AB LESTO. Šiai įmonei buvo perduotas visas bendrovių turtas, teisės ir pareigos. AB LESTO tęsia AB „VST“ ir AB Rytų skirstomųjų tinklų vykdytą licencijuojamą elektros energijos skirstymo ir visuomeninio tiekimo veiklą.

2011 m. sausio 24 d. LITGRID, AB, turtas neeiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime Bendrovės akcininkai patvirtino LITGRID, AB, turtas ir LITGRID, AB, reorganizavimo sąlygas ir nusprendė, vadovaujantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.97 straipsnio 3 dalimi bei LITGRID, AB, turtas ir LITGRID, AB, reorganizavimo sąlygomis, reorganizuoti LITGRID, AB, turtas ir LITGRID, AB, prijungimo būdu, prijungiant LITGRID, AB, kuri po reorganizavimo baigs savo veiklą kaip juridinis asmuo, prie LITGRID, AB, turtas, kuri po reorganizavimo tęs savo veiklą ir kuriai po reorganizavimo pereis visas LITGRID, AB, turtas, teisės ir pareigos.

2011 m. kovo 14 d. Juridinių asmenų registre įregistruota nauja bendrovės LITGRID, AB, įstatų redakcija, o bendrovės LITGRID, AB, turtas pavadinimas pakeistas į LITGRID, AB.

2011 m. rugsėjo 1 d. reorganizavimo būdu buvo sujungtos Lietuvos energija, AB, ir AB Lietuvos elektrinė. Sujungimo metu Lietuvos energija, AB, įstatinis kapitalas buvo lygus 489 282 926 litams ir buvo padalintas į 489 282 926 vieno lito nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas, o AB Lietuvos elektrinės įstatinis kapitalas buvo lygus 145 800 689 litams ir buvo padalintas į 145 800 689 vieno lito nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas. Vykdam reorganizaciją Bendrovių įstatiniai kapitalai buvo sujungti, Įmonių akcijos buvo keičiamos į Lietuvos energijos, AB, akcijas tokia tvarka: už 1 Lietuvos energija, AB, akciją buvo suteikiama 1,28 Lietuvos energijos, AB akcijų, o už vieną AB Lietuvos elektrinės akciją buvo suteikiama 1,37 Lietuvos energijos, AB, akcijų. Akcijų keitimo tvarka buvo nustatyta akcinės bendrovės Lietuvos energija ir akcinės bendrovės Lietuvos elektrinė Reorganizavimo sąlygose, kurios buvo patvirtintos 2011 m. gegužės 11 d. įvykusio Valdybos posėdžio sprendimu.

2011 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo akcijų šiose Grupės įmonėse:

Grupės įmonė	Įsigijimo vertė	Nuvertėjimas	Apskaitinė vertė	Dalies procentas
Dukterinės įmonės:				
Lietuvos energija, AB	1 017 997	–	1 017 997	96,13
LITGRID, AB	1 113 468	–	1 113 468	97,50
AB LESTO	1 742 737	–	1 742 737	82,63
	3 874 202	–	3 874 202	
Investicijos:				
UAB „Technologijų ir inovacijų centras“	500	–	500	0,65
NT Valdos, UAB	100	–	100	0,03
	600	–	600	
	3 874 802	–	3 874 802	

Įmonė netiesiogiai kontroliuoja NT Valdos, UAB ir UAB „Technologijų ir inovacijų centras“. Efektyvi kontrolė atskleidžiama 1 pastaboje.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupės investicijas į asocijuotas ir bendro valdymo įmones sudarė:

Grupė	2011		2010	
	Apskaitinė vertė	Grupės dalies %	Apskaitinė vertė	Grupės dalies %
Įsigijimo vertė:				
UAB „Geoterma“	7 396	23,44	7 396	23,44
AS „Nordic Energy Link“	21 175	25,00	21 175	25,00
UAB „Enmašas“	20	23,44	20	23,44
„LitPol Link Sp.z.o.o“	1 020	50,00	1 020	50,00
Iš viso	29 611		29 611	
Nuosavybės metodo įtaka	1 473		286	
Vertės sumažėjimas	(2 287)		(2 287)	
Apskaitinė vertė	28 797		27 610	

Asocijuotų įmonių ir bendro valdymo įmonių finansinė padėtis 2011 m. gruodžio 31 d. ir metų, pasibaigusių 2011 m. gruodžio 31 d., veiklos finansiniai rezultatai (neaudituota):

Grupė	Turtas	Įsipareigojimai	Pardavimo pajamos	Grynasis pelnas (nuostoliai)
UAB „Geoterma“	49 408	13 870	13 396	96
AS „Nordic Energy Link“	294 810	203 594	47 683	4 043
„LitPol Link Sp.z.o.o“	1 398	459	2 834	307
UAB „Enmašas“	–	–	–	–

Asocijuotų įmonių ir bendro valdymo įmonių finansinė padėtis 2010 m. gruodžio 31 d. ir metų, pasibaigusiu 2010 m. gruodžio 31 d., veiklos finansiniai rezultatai (neaudituoti):

Grupė	Turtas	Įsipareigojimai	Pardavimo pajamos	Grynasis pelnas (nuostoliai)
UAB „Geoterma“	52 518	14 410	14 649	(1 416)
AS „Nordic Energy Link“	310 148	222 975	51 603	3 987
„LitPol Link Sp.z.o.o“	1 110	375	3 030	179
UAB „Enmašas“*	–	–	–	–

* – atskaitytą pasirašymo dieną šios įmonės finansinės ataskaitos už atitinkamą periodą dar nebuvo pateiktos. 2009 m. rugsėjo 25 d. UAB „Enmašas“ buvo suteiktas likviduojamos įmonės statusas.

Už laikotarpius, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d., investicijų į asocijuotas įmones ir bendro valdymo įmones judėjimas buvo:

Grupė	2011	2010
Apskaitinė vertė sausio 1 d.	27 610	25 837
Investicijų padidėjimas	–	–
Vertės sumažėjimo atstatymas	–	1 020
Asocijuotų ir bendrai valdomos įmonių finansinių rezultatų dalis	1 187	753
Apskaitinė vertė gruodžio 31 d.	28 797	27 610

10 Po vienerių metų gautinos sumos ir kitas turtas

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Gautinos sumos:				
Suteiktos hipotekinės paskolos	4 607	5 341	–	–
Gautinos dotacijos ir subsidijos	–	7 579	–	–
Gautinos sumos už paskolintus aplinkos taršos leidimus	626	626	–	–
Atimti: vertės sumažėjimas	(1 438)	(1 654)	–	–
Iš viso gautinos sumos	3 795	11 892	–	–
Kitas turtas:				
Teisė gauti aplinkos taršos leidimus ateityje	18 826	18 547	–	–
Atimti: vertės sumažėjimas	(9 169)	–	–	–
Iš viso kitas turtas	9 657	18 547	–	–
Apskaitinė vertė	13 452	30 439	–	–

Hipotekines paskolas sudaro paskolos, suteiktos fiziniams asmenims 25 metų laikotarpiui. Šios paskolos turi būti gražinamos dalimis iki 2027 m. Hipotekinės paskolos užtikrintos įkeistu gyvenamuoju būstu. Šių paskolų einamųjų metų dalis sudarė 338 tūkst. Lt (2010 m. – 350 tūkst. Lt) ir ji apskaityta Kitų gautinų sumų straipsnyje (13 pastaba). Šioms paskoloms nustatyta fiksuota palūkanų norma sudarė nuo 0,1 proc. iki 1 proc.

Grupės hipotekinių paskolų diskontavimui buvo naudojamos palūkanų normos, kurių svertinis vidurkis 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 7,59 proc. (2010 m. gruodžio 31 d. – 7,55 proc.). Hipotekinių paskolų tikroji vertė buvo nustatyta remiantis diskontuotais pinigų srautais, taikant 4,66 proc. diskonto normą (2010 m. gruodžio 31 d. – 4,8 proc.). Hipotekinių paskolų tikrosios vertės pateiktos žemiau:

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Suteiktų paskolų tikroji vertė	4 009	5 102	–	–
Suteiktų paskolų apskaitinė vertė	3 507	4 037	–	–

2011 m. gruodžio 31 d. 400,000 vnt. aplinkos taršos leidimų buvo paskolinti pagal 2009 m. gruodžio 1 d. paskolos sutarties, sudarytos su STX Services BV, sąlygas. Aplinkos taršos leidimų sumažėjimas buvo paskaičiuotas pagal aplinkos taršos leidimų rinkos kainas 2011 m. gruodžio 31 d.

Vertės sumažėjimo judėjimas metais, pasibaigusiais 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d.:

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Sausio 1 d.	1 654	1 859	–	–
Vertės sumažėjimas	9 169	–	–	–
Vertės sumažėjimo atstatymas	(216)	(205)	–	–
Gruodžio 31 d.	10 607	1 654	–	–

11 Atsargos

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Medžiagos, žaliavos ir atsarginės dalys	34 541	38 280	–	–
Elektros skaitikliai	3 013	3 378	–	–
Mazutas	118 396	118 942	–	–
Kita	4 403	1 959	2	1
Iš viso	160 353	162 559	2	1
Atimti: vertės sumažėjimas	(16 206)	(13 579)	–	–
Apskaitinė vertė	144 147	148 980	2	1
Iš jų: įkeisto AB DnB Nord bankui mazuto vertė	26 000	26 000	–	–

Grupės atsargų, apskaitytų grynąja galimo realizavimo verte, įsigijimo savikaina 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 34 513 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 38 239 tūkst. Lt).

Atsargų nukainojimo iki gryniosios realizacinės vertės judėjimas 2011 ir 2010 metais:

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Sausio 1 d.	13 579	7 273	–	–
Vertės sumažėjimas	5 816	9 720	–	–
Vertės sumažėjimo atstatymas	(3 189)	(3 414)	–	–
Gruodžio 31 d.	16 206	13 579	–	–

Atsargų nurašymas iki gryniosios galimo realizavimo vertės apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitos „kitų sąnaudų“ straipsnyje.

12 Prekybos gautinos sumos

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Gautinos sumos už elektros energiją Lietuvoje	256 932	263 837	–	–
Gautinos sumos už eksportuotą elektros energiją	604	149	–	–
Kitos prekybos gautinos sumos	25 279	22 186	1	32
Iš viso	282 815	286 172	1	32
Atimti: prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	(42 287)	(33 126)	–	–
Apskaitinė vertė	240 528	253 046	1	32

Vertės sumažėjimo judėjimas 2011 ir 2010 metais:

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Sausio 1 d.	33 126	33 698	–	–
Vertės sumažėjimas	13 527	5 524	–	–
Vertės sumažėjimo atstatymas	(4 366)	(6 096)	–	–
Gruodžio 31 d.	42 287	33 126	–	–

Gautinų sumų vertės sumažėjimas apskaitytas bendrųjų pajamų ataskaitos kitų sąnaudų straipsnyje.

Prekybos gautinų sumų, kurios nebuvo pripažintinos abejotinomis, senėjimo analizė:

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Nepradelsta	195 640	236 376	1	32
iki 30 dienų	33 739	11 319	–	–
30–60 dienų	2 528	3 141	–	–
60–90 dienų	4 309	879	–	–
90–120 dienų	368	1 331	–	–
Daugiau nei 120 dienų	3 944	–	–	–
Apskaitinė vertė	240 528	253 046	1	32

Prekybos gautinų sumų tikroji vertė 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. apytikriai yra lygi jų apskaitinei vertei.

13 Kitos gautinos sumos

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Pridėtinės vertės mokestis	3 895	15 278	151	162
Gautinos sumos už ilgalaikį materialųjį turtą	15	–	–	–
Sukauptos elektros energijos pardavimo pajamos (įskaitant susijusį PVM), už kurias dar neišrašytos sąskaitos	23 892	25 915	–	–
Gautinos VIAP lėšos dėl dujų kainų skirtumo kompensavimo (4 pastaba)	96 030	–	–	–
Suteiktų hipotekinių paskolų einamųjų metų dalis (10 pastaba)	338	350	–	–
Kitos gautinos sumos	16 634	577	–	1
Iš viso	140 804	42 120	151	163
Atimti: kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(1 915)	–	–	–
Apskaitinė vertė	138 889	42 120	151	163

Kitų prekybos gautinų sumų tikroji vertė 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. apytikriai lygi jų apskaitinei vertei.

14 Trumpalaikės investicijos, terminuoti indėliai ir kitas finansinis turtas

Trumpalaikes investicijas ir terminuotus indėlius sudaro:

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Gautinos sumos pagal atpirkimo sandorius	–	3 000	–	3 000
Iki termino laikomas finansinis turtas	68 521	–	46 981	–
Terminuoti indėliai	222 410	50 500	107 174	2 000
Gautinos palūkanos	916	137	916	65
Iš viso	291 847	53 637	155 071	5 065
Kitas finansinis turtas	61 096	–	–	–
Apskaitinė vertė	352 943	53 637	155 071	5 065

Grupės trumpalaikių indėlių svartinė metinė palūkanų norma 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 2,27 %, 2010 m. gruodžio 31 d. – 1,74 %, Įmonės – 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 2,28 %, 2010 m. gruodžio 31 d. – 1,4 %.

Grupės iki termino laikomą finansinį turtą sudaro Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai eurais ir litais, kurių išpirkimas 2012 metais. Vertybinių popierių svartinė metinė palūkanų norma 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 2,24 %.

Įmonės iki termino laikomą finansinį turtą sudaro Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai litais, kurių išpirkimas 2012 metais. Vertybinių popierių svartinė metinė palūkanų norma 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 2,22 %. Šių investicijų vertės apytikriai lygios jų tikrosioms vertėms.

Pagal atpirkimo sandorį 2010 metais Įmonė turėjo įsigijusi obligacijas iš AB SEB bankas ir bankas įsipareigojo atpirkti vertybinius popierius nustatytu metu. Pagal atpirkimo sandorius gautinų sumų svertinė metinė palūkanų norma 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 1,9 %.

Kitas finansinis turtas – tai VIAP lėšų likutis, kurį sudaro skirtumas tarp surinktų ir išmokėtų VIAP lėšų, laikomas Grupės įmonės LITGRID, AB, atskiroje banko sąskaitoje. VIAP lėšų likutis 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 61 096 tūkst. Lt.

Pagal Komisijos patvirtintą VIAP lėšų administravimo aprašą VIAP lėšų likutis turi būti atskirtas nuo kitų Grupės pinigų ir pinigų ekvivalentų ir gali būti naudojamas tik VIAP lėšų mokėjimams.

15 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Pinigai banke ir kasoje	100 289	174 705	2 279	1 091
Terminuoti indėliai	14 266	149 083	2 866	33 000
Vienos nakties indėliai	47 389	19 212	–	–
Apskaitinė vertė	161 944	343 000	5 145	34 091

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

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	161 944	343 000	5 145	34 091
Banko sąskaitos perviršis	(7 419)	(54 772)	–	–
Apskaitinė vertė	154 525	288 228	5 145	34 091

Pinigų ir pinigų ekvivalentų tikroji vertė 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. apytikriai yra lygi jų apskaitinei vertei.

16 Įstatinis kapitalas

2010 m. balandžio 30 d. vienintelis Įmonės akcininkas (likviduojama LEO LT, AB) priėmė sprendimą padengti Bendrovės nuostolius, kurie sudarė 17 064 493 litus. Nuostoliai buvo padengti kapitalizuojant dalį iš akcininko gautos paskolos.

2010 m. balandžio 30 d. vienintelio akcininko sprendimu buvo pakeista nominalioji akcijų vertė, keičiant kiekvieną 100 litų nominaliosios vertės vardinę akciją į vieno lito nominaliosios vertės šimtą akcijų.

2010 m. balandžio 30 d. vienintelio akcininko sprendimu 7 935 507 litais (nuo 25 000 000 litų iki 32 935 507 litų) buvo padidintas Bendrovės akcinis kapitalas. Įstatinio kapitalo didinimas buvo atliktas kapitalizuojant dalį iš akcininko gautos paskolos. Bendrovės įstatinio kapitalo padidinimas įregistruotas 2010 m. gegužės 31 d.

Remiantis 2010 m. birželio 4 d. vienintelio akcininko sprendimu, Įmonės įstatinis kapitalas buvo padidintas išleidžiant 4 008 749 745 paprastųjų akcijų emisiją, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas. Šiuo sprendimu Lietuvos Respublika, kuriai atstovauja Lietuvos Respublikos energetikos ministerija, įsigijo 803 002 029 naujai išleistas akcijas. Likusias 3 205 747 716 naujai išleistas akcijas įsigijo įmonės akcininkas – likviduojama LEO LT, AB. Lietuvos Respublika apmokėjo akcijas nepiniginiais įnašais, įnešdama AB Lietuvos elektrinė akcijas ir kitą turtą. Likviduojama LEO LT, AB, apmokėjo nepiniginiais įnašais, įnešdama Lietuvos energija, AB, AB „Rytų skirstomieji tinklai“ ir AB „VST“ akcijas (žr. 9-ą pastabą). Naujas akcinis kapitalas buvo įregistruotas 2010 m. birželio 17 d.

Akcininkų įnašai 2010 metais pateikiami lentelėje:

	Valdoma dalis, %	Sandorio vertė	Tikroji vertė	Skirtumas
Likviduojamos LEO LT, AB įnašai:		3 205 747	3 205 747	–
Lietuvos energija, AB, akcijos	93,70	1 463 010	1 463 010	–
AB „Rytų skirstomieji tinklai“ akcijos	71,35	775 819	775 819	–
AB „VST“ akcijos	98,21	966 918	966 918	–
Lietuvos Respublikos įnašai:		803 002	686 901	116 101
AB Lietuvos elektrinė	95,54	712 229	598 964	113 265
Ilgalaikis turtas		90 773	87 937	2 836
Turtiniai įnašai iš viso:		4 008 749	3 892 648	116 101

Įneštų akcijų sandorio vertės buvo nustatytos vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymo 45 1 straipsnio 1 dalies 1 punktu pagal vidutinę svertinę akcijų rinkos kainą per 6 praėjusius mėnesius. Įnešto ilgalaikio turto vertės buvo nustatytos nepriklausomų turto vertintojų 2009 m. gruodžio 31 d.

Kadangi Įmonė ilgalaikį turtą ir AB Lietuvos elektrinė akcijas vėliau pardavė arba jomis apmokėjo dukterinių įmonių naujai išleidžiamas akcijas, tikrosios šių įnašų vertės buvo nustatytos nepriklausomų vertintojų 2010 m. birželio 30 d. Įmonės vertinimu nustatytos tikrosios vertės atitinka tikrąsias vertes akcijų ir turto įnešimo metu 2010 m. birželio 4 d. Skirtumas tarp įnešto turto ir akcijų sandorio vertės ir tikrosios vertės apskaitytas tiesiai Įmonės nuosavybėje.

2011 m. sausio 31 d. UAB „Visagino atominė elektrinė“ akcininkų sprendimu Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas papildomai išleidžiant 25 478 380 paprastųjų vardinių vieno lito nominaliosios vertės akcijas. Šiuo sprendimu leista naujai išleistas akcijas įsigyti likviduojamai LEO LT, AB. LEO LT, AB, apmokėjo įsigytas akcijas piniginiu įnašu. Bendrovės įstatinio kapitalo padidinimas įregistruotas 2011 m. vasario 11 d.

2011 m. spalio 21 d. likviduojama LEO LT, AB perdavė, o Lietuvos Respublikos energetikos ministerija priėmė valstybei kaip vienintelei LEO LT, AB akcininkei tenkančias ir LEO LT, AB, nuosavybės teise priklausančias UAB „Visagino atominė elektrinė“ akcijas.

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinis kapitalas buvo lygus 4 067 163 632 litams ir 4 041 685 252 litams. Įstatinis kapitalas 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. buvo padalintas į 1 lito nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas. Visos akcijos visiškai apmokėtos.

Įmonės akcininkai:

	2011-12-31		2010-12-31	
	Akcinis kapitalas	%	Akcinis kapitalas	%
Likviduojama LEO LT, AB	–	–	3 238 683	80,13
Lietuvos Respublika, atstovaujama LR energetikos ministerijos	4 067 164	100,00	803 002	19,87
	4 067 164	100,00	4 041 685	100,00

17 Rezervai

Privalomasis rezervas

Įstatymų numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos įstatymus. Lietuvoje bendrovės privalo kasmet pervesti į privalomąjį rezervą 5 % grynojo pelno, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10 % įmonės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti naudojamas dividendams išmokėti ir sudaromas tik būsimiems nuostoliams padengti.

2011 m. gruodžio 31 d. Grupės privalomasis rezervas sudarė 124 567 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 116 176 tūkst. Lt). Įmonė šio rezervo nesuformavo.

Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas – tai ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimo suma, gauta perkainojus turtą. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus iš perkainojimo rezervo gali būti didinamas įstatinis kapitalas. Iš perkainojimo rezervo negali būti mažinami nuostoliai.

Grupės perkainojimo rezervas 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 145 301 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 1 134 085 tūkst. Lt). Įmonė šio rezervo neturėjo.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi akcininkų sprendimu ir gali būti perskirstomi skirstant kitų metų pelną. Grupės kiti rezervai 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 645 170 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. – 666 601 tūkst. Lt). Įmonė kitų rezervų neturėjo.

Grupė	Įstatinio kapitalo mažinimo rezervas	Rezervas investicijoms	Rezervas premijoms ir paramai	Apriboti rezervai, susiję su ilgalaikiu turtu	Kiti rezervai	Iš viso
Likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	(61 482)	111 689	1 143	636 730	1	688 081
Sudaryti rezervai	–	–	864	–	–	864
Panaudoti / atstatyti rezervai	–	–	(952)	–	–	(952)
Grupės restruktūrizavimo įtaka	(701)	(2 792)	(454)	(17 445)	–	(21 392)
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	(62 183)	108 897	601	619 285	1	666 601
Sudaryti rezervai	–	–	–	–	955 270	955 270
Panaudoti / atstatyti rezervai	–	–	–	–	(236)	(236)
Grupės restruktūrizavimo įtaka	873	3 484	(620)	19 671	127	23 535
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	(61 310)	112 381	(19)	638 956	955 162	1645 170

Įstatinio kapitalo mažinimo dėl mazuto saugyklų perdavimo rezervas yra neigiamas. Jis buvo suformuotas 1999 m. dėl Lietuvos energija, AB, mazuto saugyklų perdavimo VĮ Vilniaus mazuto saugykla (nors tikėtasi, įstatinis kapitalas šia suma iki šiol nesumažintas).

Rezervas investicijoms buvo suformuotas lėšų, skirtų ilgalaikio turto statybai ir plėtrai, kaupimui AB Lietuvos elektrinė. Sprendimą dėl šių lėšų naudojimo turi priimti Grupės įmonės akcininkai.

Apriboti rezervai, susiję su ilgalaikiu turtu, buvo sukurti, kai AB Lietuvos elektrinė ir Lietuvos energija, AB, 2004 m. sausio 1 d. pirmą kartą pritaikė TFAS. Pereinant prie TFAS, abiejų įmonių nuosavybė padidėjo ir siekiant apriboti šio padidėjimo paskirstymo galimybę buvo sudaryti rezervai, susiję su ilgalaikiu turtu.

18 Paskolos

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Ilgalaikės				
Banko paskolos	572 368	313 340	–	–
Trumpalaikės				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	494 107	720 328	–	–
Kitos paskolos	13 000	–	–	13 980
Banko sąskaitos perviršis (15 pastaba)	7 419	54 772	–	–
Iš viso paskolų	1086 894	1088 440	–	13 980

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Tarp 1 ir 2 metų	123 851	57 948	–	–
Nuo 2 iki 5 metų	175 283	221 856	–	–
Po 5 metų	273 234	33 536	–	–
Iš viso	572 368	313 340	–	–

Paskolų apskaitinės vertės yra išreikštos šiomis valiutomis:

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
LTL	21 615	54 772	–	13 980
EUR	1 065 279	1 033 668	–	–
Iš viso	1 086 894	1 088 440	–	13 980

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. paskolų tikroji vertė apytiksliai lygi jų balansinei vertei, išskyrus Lietuvos energija, AB, paskolas, kurių balansinė vertė sudarė atitinkamai 640 997 tūkst. Lt ir 534 992 tūkst. Lt. Šių paskolų tikroji vertė 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 46 968 tūkst. Lt, o 2010 m. gruodžio 31 d. – 1 127 tūkst. Lt aukštesnė už balansinę vertę.

Paskolų sutartyse numatytos finansinės ir nefinansinės sąlygos, kurių atskiros Grupės įmonės įsipareigojusios laikytis. Vadovybės manymu, 2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Įmonė šiuos įsipareigojimus vykdo, išskyrus toliau aptariamus dalykus:

Grupė nevykdė kelių paskolų sąlygų, susijusių su piniginių lėšų įplaukomis į banko sąskaitą, tačiau buvo gauti raštiški bankų patvirtinimai dėl įsipareigojimų vykdymo 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Atsižvelgiant į tai, ilgalaikės paskolos ar jų dalys nebuvo perklasifikuotos į trumpalaikes.

Lietuvos energija, AB, pagal vienos paskolos sutartį įsipareigojusi išlaikyti Kredito padengimo rodiklį, apskaičiuojamą kaip skolos ir EBITDA santykis, ne aukštesnį nei 7. 2011 m. gruodžio 31 d. šis rodiklis buvo viršytas 1.6 punkto. Taip pat pagal kelias paskolų sutartis Lietuvos energija, AB, be bankų daugumos raštiško sutikimo yra įsipareigojusi nedaryti jokių investicijų į kitas įmones. 2011 m. gruodžio 23 d. Lietuvos energija, AB, pasirašė UAB Technologijų ir inovacijų centro akcijų įsigijimo sutartį. Bendrovė nesikreipė į bankus dėl sutikimo šiam sandoriui gavimo, todėl neįvykdė šio numatyto įsipareigojimo.

Pagal sutarčių sąlygas bankai turi teisę pareikalauti grąžinti visą arba dalį paskolų sumos prieš terminą, jei finansinės ir nefinansinės sąlygos nevykdomos. Paskolų, kurių sutarčių sąlygos pažeistos, ilgalaikės dalys 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė 355 252 tūkst. Lt ir buvo klasifikuotos kaip trumpalaikės.

2012 m. kovo 8 d. Lietuvos energija, AB, gavo bankų laišką, kuriame patvirtinta, kad bankai 2012 metais nesinaudos paskolų sutartyje numatyta teise reikalauti grąžinti visą arba dalį kredito, kurio ilgalaikė dalis sudaro 74 194 tūkst. Lt., prieš terminą.

2010 m. gruodžio 31 d. ši Grupės įmonė nesilaikė paskolų sutarčių finansinių sąlygų dėl skolų ir EBITDA santykio ir pinigų srautų iš pagrindinės veiklos. Dėl šios priežasties ilgalaikė paskolų dalis, kuri sudarė 409 146 tūkst. Lt buvo klasifikuota kaip trumpalaikė.

Grupės įmonės vadovybės nuomone, nėra tikėtina, jog paskolų davėjai imsis kokių nors veiksmų šių paskolų atžvilgiu.

19 Išperkamosios nuomos įsipareigojimai

	2011		2010	
	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė
Išperkamosios nuomos mokėjimai:				
Per pirmus metus	331	319	532	511
Per antrus – penktus metus	587	584	865	851
Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	918	903	1 397	1 362
Atimti: būsimas palūkanas	(15)	–	(35)	–
Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė	903	903	1 362	1 362

Išperkamosios nuomos įsipareigojimai yra užtikrinti nuomotojo teise į nuomininko turtą, įsigytą išperkamosios nuomos būdu.

Išperkamosios nuomos įsipareigojimų tikroji vertė 2011 ir 2010 m. gruodžio 31 d. apytiksliai lygi jų apskaitinei vertei.

Įmonė išperkamosios nuomos įsipareigojimų neturi.

20 Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai egzistuoja teisiškai pagrindžiama teisė sudengti einamojo laikotarpio mokesčių turtą su einamojo laikotarpio mokesčių įsipareigojimais ir kai atidėtasis pelno mokestis susijęs su ta pačia fiskaline institucija. Atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami žemiau:

Grupė	2009-12-31	Pripažinta per pelną (nuostolį)	Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	2010-12-31	Pripažinta per pelną (nuostolį)	Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	2011-12-31
Atidėtojo pelno mokesčio turtas							
IMT perkainojimas (vertės sumažėjimas)	176 864	(9 510)	–	167 354	(11 462)	–	155 892
Naujų vartotojų prijungimo pajamų pripažinimo skirtumas	3 719	(146)	–	3 573	(586)	–	2 987
Ateinančių laikotarpių pajamos	965	(965)	–	–	1 611	–	1 611
Sukauptos sąnaudos	3 125	1 617	–	4 742	(1 762)	63	3 043
Turto vertės sumažėjimai	21 300	(2 549)	–	18 751	317	(23)	19 045
Nepanaudotų mokesčių nuostolių suma	3 327	(951)	–	2 376	6 094	–	8 470
Kita	(128)	103	–	(25)	3 286	–	3 261
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	209 172	(12 401)	–	196 771	(2 502)	40	194 309
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	–	–	–	–	–	–	–
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	209 172	(12 401)	–	196 771	(2 502)	40	194 309
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai							
IMT perkainojimas (vertės padidėjimas)	983 236	(73 035)	4 250	914 451	(67 509)	910	847 852
Nusidėvėjimo normų skirtumai	17 066	2 222	–	19 288	337	434	20 059
Mokesčių lengvata įsigyjant IMT	36 155	(5 504)	–	30 651	(359)	–	30 292
Turto vertės padidėjimas	–	4	–	4	–	–	4
Sukauptos sąnaudos	3 501	(5 193)	–	(1 692)	(122)	–	(1 814)
Naujų vartotojų prijungimo pajamų pripažinimo skirtumas	13 310	(543)	–	12 767	(1 347)	–	11 420
Kita	17 903	(4 344)	–	13 559	(1 540)	(2)	12 017
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas, grynąja verte	1 071 171	(86 393)	4 250	989 028	(70 540)	1 342	919 830
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(861 999)	73 992	(4 250)	(792 257)	68 038	(1 302)	(725 521)

Įmonė	2009-12-31	Pripažinta per pelną (nuostolį)	Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	2010-12-31	Pripažinta per pelną (nuostolį)	Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	2011-12-31
Atidėtojo pelno mokesčio turtas							
Sukauptos sąnaudos	304	(263)	–	41	22	–	63
Nepanaudotų mokesčių nuostolių suma	2 700	(1 141)	–	1 559	4 884	–	6 443
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	3 004	(1 404)	–	1 600	4 906	–	6 506
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	–	–	–	–	–	–	–
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	3 004	(1 404)	–	1 600	4 906	–	6 506

21 Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų likutį sudaro dotacijos, susijusios su turto įsigijimo finansavimu, su lėšomis, gautomis iš Tarptautinio Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo rėmimo fondo, iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir neatlygintinai gautu ilgalaikiu materialiuoju ir nematerialiuoju turto. Per 2011 m. ir 2010 m. dotacijų judėjimą sudarė:

Grupė	Dotacijos, susijusios su turto	Dotacijos, susijusios su turto (atnaujinimo, gamtosauginių ir saugumo normų gerinimo projektai)	Aplinkos taršos leidimų dotacijos	Iš viso
Dotacijų likutis 2009 m. gruodžio 31 d.	97 828	717 322	–	815 150
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(4 544)	(1 074)	–	(5 618)
Gautos dotacijos	4 224	128 786	22 946	155 956
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	–	–	(22 946)	(22 946)
Dotacijų likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	97 508	845 034	–	942 542
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(4 939)	(9 628)	–	(14 567)
Gautos dotacijos	217 051	78 180	26 701	321 932
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	–	–	(26 701)	(26 701)
Dotacijų atstatymai	(8 269)	–	–	(8 269)
Dotacijų likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	301 351	913 586	–	1 214 937

Visą su taršos leidimais susijusių dotacijų sumą gavo Lietuvos energija, AB.

Iš visos dotacijų, susijusių su turto, sumos didžiausią dalį sudaro iš ES struktūrinių fondų gautos lėšos (49 887 tūkst. Lt) ir VIAP lėšos (92 030 tūkst. Lt), skirtos „NordBalt“ projektui finansuoti („NordBalt“ tikslas – nutiesti tarpvietinę jungtį tarp Lietuvos ir Švedijos elektros energijos perdavimo sistemų) bei VIAP lėšos (67 900 tūkst. Lt), skirtos Lietuvos elektrinės 9 bloko statybai.

Visą dotacijų, susijusių su turto (atnaujinimo, gamtosauginių ir saugumo normų gerinimo projektai), sumą 78 180 tūkst. Lt (2010 m. – 128 786 tūkst. Lt) gavo Lietuvos energija, AB, iš Tarptautinio Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo rėmimo fondo.

Dotacijų amortizacija apskaitoma bendrųjų pajamų atskaitos nusidėvėjimo ir amortizacijos straipsnyje ir mažina susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas.

22 Ateinančių laikotarpių pajamos

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Metų pradžioje	240 236	249 876	–	–
Gauta per laikotarpį	–	–	–	–
Panaudota per laikotarpį	(9 759)	(9 640)	–	–
Perkelta į kitas trumpalaikes mokėtinas sumas ir įsipareigojimus	(7 282)	–	–	–
Metų pabaigoje	223 195	240 236	–	–

Nuo 2009 m. liepos 1 d. visos iš naujų vartotojų už prijungimą prie elektros įrenginių ir iš užsakovų už elektros linijų perkėlimą gautos pajamos pripažįstamos tą laikotarpį, kai atliekami darbai. Iki 2009 m. liepos 1 d. ateinančių laikotarpių pajamos pripažįstamos pajamomis per susijusio ilgalaikio materialiojo turto vidutinį tarnavimo laikotarpį (žr. 2.22 bei 4-ą pastabas).

23 Atidėjiniai

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010 (perskaičiuota)	2011	2010
Ilgalaikiai	4 286	22 161	–	–
Trumpalaikiai	63 039	68 964	–	–
Iš viso	67 325	91 125	–	–

Grupė	Atidėjiniai teisminėms pretenzijoms ir išieškojimams tenkinti	Aplinkos taršos limitų įsipareigo- jimai *	Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	Iš viso
2010 m. sausio 1 d.	–	26 909	9 007	35 916
Padidėjimas per laikotarpį / atidėjiniai išmestam taršos kiekiui	221	54 212	2 544	56 977
Panaudota per laikotarpį / panaudoti taršos leidimai	(10)	(26 909)	(3 826)	(30 745)
Atidėjiniai nuostolingai sutarčiai (5 pastaba)	–	28 977	–	28 977
2010 m. gruodžio 31 d.	211	83 189	7 725	91 125
Padidėjimas per laikotarpį / atidėjiniai išmestam taršos kiekiui	468	16 268	442	17 178
Panaudota per laikotarpį / panaudoti taršos leidimai	–	(54 212)	(3 452)	(57 664)
Atidėjiniai nuostolingai sutarčiai	–	16 686	–	16 686
2011 m. gruodžio 31 d.	679	61 931	4 715	67 325

*Bendrųjų pajamų ataskaitoje atidėjimų panaudotiems aplinkos taršos leidimams sąnaudos apskaitomos atėmus valstybės dotacijos sumas (21 pastaba).

Kai kuriose Grupės įmonėse darbuotojams mokamos išmokos ir kiti priedai, atsižvelgiant į darbo stažą. Be to, darbuotojas turi teisę gauti 2 mėnesių darbo užmokestį atleidimo iš darbo ar išleidus į pensiją atvejais pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus.

Kai kuriose dukterinėse įmonėse darbuotojams mokama didesnė už įstatymu numatytą išieškinę pensijinę išmoka, kaip tai numatyta pagal kolektyvinę sutartį. Atliekami aktuariniai skaičiavimai, siekiant tiksliau nustatyti įsipareigojimus darbuotojams. Įsipareigojimai pripažįstami dabartine diskontuota verte pagal rinkoje galiojančią palūkanų normą.

24 Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Avansu gautos VIAP lėšos (5 pastaba)	39 313	49 607	–	–
Ilgalaikės skolos tiekėjams	4 878	5 273	–	–
Kita	3 103	234	–	–
Apskaitinė vertė	47 294	55 114	–	–

Avansu gautų VIAP lėšų trumpalaikė dalis 2011 metais yra priskiriama gautiems išankstiniams apmokėjimams.

25 Mokėtinos sumos

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Skolos už elektros energiją	121 738	97 566	–	–
Skolos už rangos darbus, paslaugas	38 976	11 151	–	–
Skolos už dujas	21 763	29 338	–	–
Kitos mokėtinos sumos	54 544	37 127	8 780	1 822
Apskaitinė vertė	237 021	175 182	8 780	1 822

26 Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12 197	16 725	789	114
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos už elektros energiją	9 876	11 598	–	–
Skirtumas tarp gautų ir sumokėtų VIAP lėšų	64 677	11 507	–	–
Skolos už ilgalaikį materialųjį turtą	86 482	152 793	–	–
Mokesčiai, išskyrus pelno mokesį	14 216	16 553	–	–
Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos	51 285	30 243	–	1 429
Išvestinės finansinės priemonės	1 511	1 229	–	–
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	15 049	21 480	425	86
Apskaitinė vertė	255 293	262 128	1 214	1 629

Palūkanų normos rizikos valdymui Grupė naudoja išvestines finansines priemones. Šiuo tikslu Grupė yra sudariusi palūkanų apskaitos sandorius, kurie skirti kintamą palūkanų normą pakeisti į fiksuotą.

2011 m. ir 2010 m. gruodžio 31 d. apskaitos sandorių nominali vertė buvo 69 056 tūkst. Lt.

27 Pardavimo pajamos

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Pajamos iš elektros energijos pardavimo galutiniams vartotojams	2501 913	2826 741	–	–
Elektros energijos eksportas	64 333	56 456	–	–
Kitos pardavimo pajamos	44 961	27 489	–	–
Apskaitinė vertė	2611 207	2910 686	–	–

28 Kitos veiklos pajamos

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Remonto paslaugos	15 850	18 299	–	–
IT ir komunikacijų paslaugos	25 641	25 162	–	–
Nuomos pajamos	2 256	5 304	10	966
Kitos pajamos	18 192	6 937	–	–
Apskaitinė vertė	61 939	55 702	10	966

29 Kitos sąnaudos

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Komunalinės paslaugos	7 084	7 879	76	54
Telekomunikacijų ir IT paslaugos	14 490	15 349	394	556
Komandiruotės	2 150	1 798	565	340
Konsultacinės paslaugos	31 250	19 048	26 951	8 466
Mokslo ir tiriamieji darbai	65	1 274	–	–
Personalo plėtra	1 521	1 191	81	76
Mažaverčių atsargų sąnaudos	20 844	25 073	6	6
Reklama	2 261	3 129	391	405
Transportas	13 219	9 391	408	296
Klientų aptarnavimas	8 564	7 722	–	–
Mokesčiai	22 091	20 699	124	124
Atidėjiniai panaudotiems taršos leidimams	(10 433)	31 266	–	–
Atidėjinių nuostolingai sutarčiai sąnaudos	16 686	28 977	–	–
Kitos sąnaudos	14 530	36 508	1 153	733
Apskaitinė vertė	144 322	209 304	30 149	11 056

30 Finansinės veiklos pajamos

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Palūkanų pajamos	7 538	9 186	2 393	658
Gauti dividendai	–	–	137 227	–
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	16	3	–	–
Kitos finansinės veiklos pajamos	1 780	3 103	–	–
Apskaitinė vertė	9 334	12 292	139 620	658

31 Finansinės veiklos sąnaudos

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Palūkanų sąnaudos	13 319	12 597	135	420
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	366	5 127	–	–
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių rezultato dalis	(1 187)	(614)	–	–
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	2 586	291	2	4
Apskaitinė vertė	15 084	17 401	137	424

32 Pelno mokesčio sąnaudos

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

2011 metų pelnas (kaip ir 2010 metų) apmokestinamas 15 proc. pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	46 873	63 735	–	–
Atidėtas pelno mokestis	(68 038)	(73 992)	(4 906)	1 404
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos), apskaitytos per pelną (nuostolį)	(21 165)	(10 257)	(4 906)	1 404

Pelno mokestis, apskaičiuotas Grupės ir Įmonės pelniui prieš apmokestinimą, skiriasi nuo teorinės sumos, kuri susidarytų taikant Įmonei taikytiną pelno mokesčio tarifą:

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Pelnas prieš apmokestinimą	(132 646)	(49 162)	103 441	(14 561)
Pelno mokestis taikant 15 % tarifą	(19 897)	(7 374)	15 516	(2 184)
Neleidžiamų atskaitymų ir neapmokestinamųjų pajamų įtaka	(3 408)	7 895	(20 422)	3 588
Atidėtojo pelno mokesčio turto vertės sumažėjimo pokytis	2 133	–	–	–
Praėjusių metų koregavimas	7	(10 778)	–	–
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(21 165)	(10 257)	(4 906)	1 404

33 Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir nebalansiniai įsipareigojimai

Teisminiai nagrinėjimai

LITGRID, AB, šiuo metu kaip ieškovas dalyvauja trijose civilinėse bylose, iš kurių dvi yra dėl servitutų, reikalingų 330 kV elektros perdavimo oro linijai Klaipėda–Telšiai statyti ir aptarnauti, nustatymo teismo sprendimu (atsakovų priešieškinių suma 1 380 tūkst. Lt), o viena – dėl 2 292 tūkst. Lt skolos ir palūkanų, susidariusių iš už viešuosius interesus atitinkančias paslaugas, priteisimo.

LITGRID, AB, šiuo metu kaip atsakovas dalyvauja dviejose civilinėse bylose. Ieškovų ieškinių suma 387 tūkst. Lt.

LITGRID, AB, šiuo metu kaip tretysis suinteresuotas asmuo dalyvauja 14 administracinių bylų, iš kurių 12 administracinių bylų žemės sklypų savininkai ginčija Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos teritorinių padalinių vadovų įsakymus, kuriais nustatyti servitutai 330 kV elektros oro perdavimo linijai Klaipėda–Telšiai statyti ir aptarnauti.

Atsižvelgiant į LITGRID, AB, vykdomus projektus, naujos elektros perdavimo linijos 2012 m. bus pradėtos tiesti per maždaug 1000 žemės sklypų, kuriems bus nustatomi žemės servitutai. Prognozuotina apie 70–80 naujų bylų su žemės sklypų savininkais, nesutinkančiais su servitutų nustatymu. Šiose bylose Bendrovė būtų patraukta trečiuoju asmeniu. Iš jų su reikalavimais Bendrovei kaip atsakovui, viršijančiais 100 tūkst. Lt, prognozuotinos apie 25 bylos.

Administracinė byla pagal pareiškėjo AB „Achema“ skundą dėl žalos, padarytos neteisėtai valstybės valdžios institucijų veiksmais, atlyginimo. AB „Achema“ skundas grindžiamas tuo, jog valstybės valdžios institucijos, veikdamos neteisėtai bei viršydamos savo kompetenciją, priėmė Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymą, prieštaraujantį Lietuvos Respublikos Konstitucijai bei Europos Sąjungos teisės aktams, bei poįstatyminį reguliavimą (Energetikos ministro 2009 m. lapkričio 24 d. įsakymas Nr. 1–214 „Dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų elektros energetikos sektoriuje sąrašo nustatymo“, Energetikos ministro 2009 m. lapkričio 24 d. įsakymas Nr. 1–215 „Dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų teikimo tvarko aprašo patvirtinimo“, Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2010 m. gruodžio 17 d. nutarimas Nr. O3-328 „Dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų lėšų administravimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ bei Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2007 m. spalio 19 d. nutarimas Nr. O3-82 „Dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų kainos skaičiavimo metodikos“), kuris prieštarauja aukštesnės galios teisės aktams. Dėl tariamai neteisėtų valstybės valdžios institucijos veiksmų AB „Achema“ teigia patyrusi 3,127 tūkst. Lt žalą. Atsižvelgiant į tai, kad LVAT šiuo metu yra nagrinėjama byla dėl norminių administracinių aktų teisėtumo, Vilniaus apygardos administracinis teismas 2011 m. gruodžio 7 d. nutartimi sustabdė šią administracinę bylą, iki bus išnagrinėta LVAT nagrinėjama byla. 2012 m. sausio 30 d. LVAT priėmė sprendimą bylą sustabdyti, kol Konstitucinis teismas išnagrinės Seimo narių prašymą dėl Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymo nuostatų atitikimo Lietuvos Respublikos Konstitucijai. Vadovybė nemano, kad šie teisminiai nagrinėjimai turės neigiamos įtakos Grupės finansinėms ataskaitoms.

UAB Kauno termofikacijos elektrinė yra pateikusi ieškinį teismui dėl VIAP lėšų, mokėtų už 2008 metus, sumos. Lietuvos energijos, AB, nuomone, suma už VIAP 2008 m. gruodžio mėnesį dėl nepateiktos remtinios gamybos apimties turi būti sumažinta nuo 4,005 tūkst. Lt iki 3,457 tūkst. Lt. UAB Kauno termofikacijos elektrinė su šia Lietuvos energijos pozicija nesutinka. Ieškinio suma – 653 tūkst. Lt. Vilniaus apygardos teismas 2010 m. spalio 26 d. priėmė sprendimą, kuriuo iš dalies patenkino UAB Kauno termofikacijos elektrinė ieškinį iš Lietuvos energijos, AB, ir priteisė 647 tūkst. Lt skolą, 6 tūkst. Lt palūkanas, bei 6 proc. dydžio metines palūkanas už priteistą sumą nuo 2009 m. kovo 20 d. iki teismo sprendimo visiško įvykdymo. Lietuvos energija, AB, pateikė apeliacinį skundą dėl šio teismo sprendimo, teismo posėdžio data nėra paskirta. Atsižvelgiant į šio ginčo aplinkybes, esančius įrodymus, Lietuvos energijos, AB, argumentaciją ir paaiškinimus dėl kitos ginčo šalies pareikštų reikalavimų, tikėtina, kad ginčo baigtis gali būti tiek palanki, tiek ir nepalanki Lietuvos energijai, AB.

2008 m. gruodžio 31 d. Lietuvos energija, AB, ginčijo UAB „Vilniaus energija“ priskaičiuotą 884 tūkst. Lt mokėtiną sumą už šios įmonės suteiktą energiją pagal viešuosius interesus atitinkančių paslaugų schemą (VIAP), kuri nebuvo apskaityta finansinės padėties ataskaitoje. Lietuvos energija, AB, perskaičiavo faktiškai tiekėjo 2008 metais patiektos elektros energijos atitikimą LR ūkio ministerijos nustatytoms remtinoms gamybos apimtims. Tiekėjas su tokiu įmonės perskaičiavimu nesutiko ir reikalavo sumokėti už viešuosius interesus atitinkančias paslaugas (VIAP) pagal sąskaitose nurodytas sumas. Ginčo suma 2009 m. gruodžio 31 d. 1,049 tūkst. Lt. UAB „Vilniaus energija“ 2010 m. vasario 20 d. pateikė teismui patikslintą ieškinį bendrai 1,494 tūkst. Lt sumai, nurodydama, kad Lietuvos energija, AB, atitinkamai nesumokėjo už viešuosius interesus atitinkančias paslaugas (VIAP) ir 2009 metais. Vilniaus apygardos teismas 2010 m. birželio 29 d. paskelbė nutartį, kuria visa apimtimi atmetė UAB „Vilniaus energija“ ieškinį. UAB „Vilniaus energija“ 2010 m. liepos 28 d. Vilniaus apygardos teismui pateikė apeliacinį skundą, kuriuo prašo panaikinti Vilniaus apygardos teismo sprendimą ir priimti naują sprendimą – visiškai patenkinti UAB „Vilniaus energija“ ieškinį. Lietuvos Apeliacinis Teismas bylą išnagrinėjo 2011 m. kovo mėn. ir paliko Vilniaus apygardos teismo nutartį nepakitusią.

Suteiktos ir gautos garantijos

Lietuvos energija, AB, 2005 m. pagal garantines sutartis yra garantavusi už 25 proc. įmonės AS „Nordic Energy Link“ įsipareigojimų įvykdymą „Nordic Investment Bank“ (45,750 tūkst. Lt) ir AB „SEB Eesti Uhispank“ (26,759 tūkst. Lt). Garantijos baigiasi asocijuotai įmonei gražinus paskolas atitinkamiems bankams, t. y. atitinkamai 2014 m. kovo 15 d. ir 2014 m. rugsėjo 15 d. Grupė apskaitė šias garantijas tikrąja verte: 2011 m. gruodžio 31 d. balanse apskaitinė garantinių įsipareigojimų vertė sudarė 472 tūkst. Lt (2010 m. gruodžio 31 d. 718 tūkst. Lt). Grupė neapskaitė jokių papildomų atidėjinių, susijusių su šiomis garantijomis, kadangi vadovybė tikisi, kad asocijuota įmonė tinkamai įvykdys savo įsipareigojimus bankams.

Elektros energetikos objektų išpirkimas

Pagal 2003 m. gruodžio 3 d. Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymą Nr. 4–450, pakeistą 2005 m. vasario 15 d. įsakymu Nr. 4–72, AB LESTO vykdė iš fizinių ir juridinių asmenų bendrai naudojamų elektros energijos skirstymo įrenginių išpirkimą. Buvo numatytos dvi galimybės išpirkti šiuos įrenginius: perduodant naujai išleistas AB LESTO akcijas elektros tinklų savininkams, kurių emisijos kaina turėtų būti padengiama turtais įnašais (t. y. bendrai naudojama elektros įranga), arba sudarant bendrai naudojamos elektros energijos skirstymo įrangos pirkimo-pardavimo sutartis (atsiskaitant pinigais).

2009 m. gruodžio 9 d. Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu Nr. 1–243 buvo priimtas naujas Vartotojų (juridinių ir fizinių asmenų) lėšomis iki Lietuvos Respublikos energetikos įstatymo įsigaliojimo įrengtų bendrai naudojamų elektros energetikos objektų, skirtų elektros energijai perduoti ir (ar) skirstyti, išpirkimo ar eksploatavimo tvarkos aprašas, kuris įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d. (toliau – Aprašas).

2007 m. gruodžio 5 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1281 buvo nustatyti dokumentų dėl išpirkimo iš sodininkų bendrijų priėmimo terminai: prašymai išpirkti turtą energetikos įmonėms turėjo būti pateikti iki 2009 m. liepos 1 dienos. 2011 m. AB LESTO, po RST ir VST sujungimo įsteigta bendrovė, tęsė sodininkų lėšomis įrengtų bendrai naudojamų energetikos objektų (elektros tinklų) supaprastintomis sąlygomis išpirkimą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. rugpjūčio 31 d. nutarime Nr. 1257 „Dėl mėgėjiško sodo teritorijoje sodininkų lėšomis įrengtų elektros perdavimo ir skirstymo linijų, transformatorių pastovių, elektros skydinių ir kitų elektros perdavimui ir skirstymui skirtų įrenginių išpirkimo iš bendrijos terminų nustatymo“ nustatytais terminais, t. y. iki 2011 m. liepos 1 d.

2011 m. AB LESTO ir toliau vykdė sodininkų bendrijų lėšomis įrengtų bendrai naudojamų energetikos objektų (elektros tinklų) supaprastintomis sąlygomis išpirkimą, jei prašymai išpirkti buvo pateikti iki 2011 m. liepos 1 d. Per 2011 m. išpirkta 117 vnt. 1 852 mln. Lt vertės bendrųjų elektros tinklų. Nuo išpirkimo proceso pradžios iki 2011 m. gruodžio 31 d. išpirkta 882 vnt. 10 410 mln. Lt vertės sodininkų bendrijų bendrųjų elektros tinklų.

34 Sandoriai su susijusiomis šalimis

2011 m. gruodžio 31 d. patronuojanti šalis buvo Lietuvos Respublika, atstovaujama LR energetikos ministerijos, 2010 m. gruodžio 31 d. patronuojanti įmonė – likviduojama LEO LT, AB (pagrindinė kontroliuojanti šalis buvo Lietuvos Respublika). 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:

2011 m. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pardavimai	Pirkimai
Grupės asocijuotos ir bendro valdymo įmonės	173	–	–	9 052
Iš viso	173	–	–	9 052

2011 m. Grupės įmonių paskelbti dividendai:

Dividendus gavusios šalys	UAB „Visagino atominė elektrinė“	Nekontroliuojanti dalis	Iš viso
AB LESTO	50 402	10 596	60 998
Lietuvos energija, AB	86 826	2 223	89 049
Iš viso	137 228	12 819	150 047

AB LESTO 36 421 tūkst. Lt dividendų UAB „Visagino atominė elektrinė“ išmokėjo pinigais, o 13 980 tūkst. Lt buvo sudengta su paskola.

2010 m. Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pardavimai	Pirkimai
Likviduojama LEO LT, AB	–	–	211	102
Grupės asocijuotos ir bendro valdymo įmonės	–	–	1 844	10 943
Iš viso	–	–	2 055	11 045

2010 m. Grupės įmonių paskelbti dividendai:

Dividendus gavusios šalys	Likviduojama LEO LT, AB	Lietuvos Respublika	Nekontroliuojanti dalis	Iš viso
Lietuvos energija, AB	45 225	–	3 040	48 265
AB „VST“	7 669	–	139	7 808
AB Rytų skirstomieji tinklai	69 999	–	28 112	98 111
AB Lietuvos elektrinė	–	9 755	454	10 209
Iš viso	122 893	9 755	31 745	164 393

Likviduojamai LEO LT, AB, dalis dividendų buvo sudengta su paskolomis, kita dividendų dalis buvo išmokėta pinigais.

2011 m. Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pardavi- mai	Pirkimai
Lietuvos energija, AB	–	–	59	–
AB LESTO	–	1	10	151
UAB Technologijų ir inovacijų centras	(70)	–	–	388
NT Valdos, UAB	52	–	–	440
VšĮ Respublikinis energetikų mokymo centras	–	–	–	5
Iš viso	(18)	1	69	984

2010 m. Įmonės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Finansinės mokėtinos sumos	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pardavi- mai	Pirkimai
Lietuvos energija, AB	–	24	28	947	783
AB „VST“	13 980	–	4	19	157
AB Rytų skirstomieji tinklai	–	–	–	–	4
AB Lietuvos elektrinė	–	–	–	–	1
UAB Technologijų ir inovacijų centras	–	50	–	–	104
UAB „InterLinks“	–	–	–	–	43
UAB „Tetas“	–	–	–	–	1
UAB „Elektros tinklo paslaugos“	–	–	–	–	2
NT Valdos, UAB	–	86	–	–	86
Iš viso	13 980	160	32	966	1 181

Sandoriai, susiję su nauja Įmonės akcijų emisija, atskleisti 16 pastaboje.

Ilgalaikis turtas, kuriuo 2010 m. buvo atsiskaityta už Įmonės akcijas (vertė 87 937 tūkst. Lt), buvo perduotas kaip turtinis įnašas dukterinei įmonei Lietuvos energija, AB, atsiskaitant už jos naujai išleistas akcijas (57 304 tūkst. Lt, 16 pastaba) ir parduotas dukterinėms įmonėms (29 249 tūkst. Lt atsiskaityta pinigais, likusi suma – nepiniginis sandoris).

Išmokos vadovybei:

	Grupė		Įmonė	
	2011	2010	2011	2010
Atlyginimai ir kitos trumpalaikės išmokos vadovams	11 236	9 660	960	483
Iš jų: lšeitinės kompensacijos	577	586	–	–
Vadovų skaičius	72	75	4	3

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

35 Įvykiai po balanso datos

Koncesijos sutarties ratifikavimas

Sėkmingai užbaigus derybas, 2012 m. kovo 30 d. LR Vyriausybės rūmuose parafuota Visagino atominės elektrinės statybos Koncesijos sutartis. Koncesijos sutartis nusako pagrindinius Visagino AE projekto vystymo principus, apibrėžia šalies šeimininkės ir investuotojo teises bei įsipareigojimus. Sutartis užbaigia formalų „Hitachi“ investicijos ir „Hitachi-GE“ technologijos pasirinkimą ir įvardija sutartą Visagino AE projekto įgyvendinimo grafiką. Parafuota Koncesijos sutartis artimiausiu metu bus svarstoma Vyriausybėje ir teikiama Seimo pritarimui. Suteikus koncesiją prasidės pasirengimo statybai etapas, kurio metu Strateginiam investuotojui ir kitiems investuotojams investavus į projektą bus atliekami projektavimo, licencijavimo ir statybos aikštelės parengimo darbai.

LITGRID, AB, atskyrimas

Lietuvos elektros perdavimo sistemos operatorius LITGRID, AB, 2012 m. kovo 30 d. Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai (VKEKK) pateikė išsamų įmonės atskyrimo nuo vertikaliai integruotos įmonių grupės veiksmų planą. Jame numatoma, kaip LITGRID, AB, veikla bus atskirta nuo vertikaliai integruotos UAB „Visagino atominė elektrinė“ įmonių grupės, kuriai šiuo metu priklauso LITGRID, AB, kontrolinis akcijų paketas.

Elektros perdavimo veiklos atskyrimas nuo elektros gamybos, tiekimo ir skirstymo veiklų yra privalomas atlikti visose Europos Sąjungos šalyse. Nuostatos, reglamentuojančios veiklų atskyrimą, į Lietuvos nacionalinę teisinę sistemą buvo perkeltos patvirtinus naujos redakcijos Elektros energetikos įstatymą, įsigaliojusį 2012 m. vasario 7 d.