

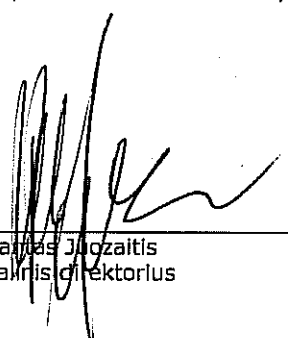
AB „LIETUVOS ENERGIJA“

TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS
PERŽIŪROS ATASKAITA BEI
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO
ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO TARPINĖ
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ


TURINYS

	PUSLAPIS
TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS PERŽIŪROS ATASKAITA	3
TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ:	
BALANSAI	4
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS	5
NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITOS	6 – 7
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	8
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	9 – 44

Tarpinė finansinė atskaitomybė pasirašyta 2007 m. rugsėjo 28 d.



Rymantas Juozaitis
Generalinis direktorius



Sigita Baranauskas
Vyriausiasis finansininkas

TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS PERŽIŪROS ATASKAITA

AB „Lietuvos energija“ akcininkams:

Ižanga

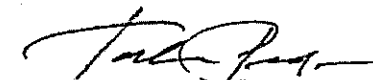
Mes atlikome 2007 m. birželio 30 d. AB „Lietuvos energija“ (toliau – „Įmonė“) balanso ir Įmonės bei dukterinių įmonių (toliau – „Grupė“) konsoliduoto balanso ir su jais susijusių tada pasibaigusio šešių mėnesių laikotarpio pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių bei pinigų srautų ataskaitų ir reikšmingų apskaitos politikų bei kitų aiškinamojo rašto atskleidimų peržiūrą. Įmonės vadovybė yra atsakinga už šios tarpinės finansinės informacijos parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Mūsų pareiga, remiantis atlikta peržiūra, pateikti peržiūros ataskaitą apie šią tarpinę finansinę informaciją.

Peržiūros apimtis

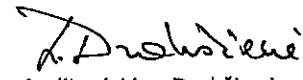
Mes atlikome peržiūrą pagal Tarptautinį peržiūros procedūrų standartą 2410 „Tarpinės finansinės informacijos peržiūra, atliekama įmonės nepriklausomo auditoriaus“. Tarpinės finansinės informacijos peržiūra apima darbuotojų, atsakingų už finansinius ir apskaitos klausimus, apklausas ir analitinių bei kitų peržiūros procedūrų taikymą. Peržiūros apimtis yra reikšmingai mažesnė už audito, atliekamo pagal Tarptautinius audito standartus, apimtį, ir todėl mums nesuteikia galimybės įgyti užtikrinimą, kad pastebėsime visus reikšmingus dalykus, kurie galėtų būti nustatyti audito metu. Dėl šios priežasties mes nepareiškiame audito nuomonės.

Peržiūros ataskaita

Remdamiesi savo peržiūra, mes nepastebėjome nieko, kas verstų mus manyti, kad pridedama tarpinė finansinė informacija visais reikšmingais atžvilgiais teisingai neatspindi Įmonės ir Grupės 2007 m. birželio 30 d. finansinės būklės bei tada pasibaigusio pirmo pusmečio veiklos finansinių rezultatų bei pinigų srautų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.



UAB „Deloitte Lietuva“
Partneris Torben Pedersen



Auditorė Lina Drakšienė
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000062

Vilnius, Lietuva
2007 m. rugsėjo 28 d.

BALANSAI

2007 M. BIRŽELIO 30 D.

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

	Pasta- bos	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas:					
Nematerialusis turtas	4	5,632	5,575	6,822	6,751
Materialusis turtas	5	2,537,059	2,511,226	2,548,338	2,522,033
Investicijos į dukterines įmones	6	-	34,116	-	31,755
Investicijos į asocijuotas įmones	6	20,869	20,869	21,172	21,172
Gautinos sumos	7	7,740	7,740	7,792	7,792
Kitas finansinis turtas		49	15	344	309
Ilgalaikis turtas iš viso		2,571,349	2,579,541	2,584,468	2,589,812
Trumpalaikis turtas:					
Atsargos	8	14,185	8,279	12,702	6,393
Išankstiniai apmokėjimai		994	768	2,613	2,353
Prekybos gautinos sumos	9	103,600	92,017	95,774	88,125
Kitos gautinos sumos	10	7,741	7,671	9,088	8,990
Kitas turtas		133	114	686	678
Terminuoti indėliai	11	1,150	-	150	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12	4,569	1,997	4,788	1,357
Trumpalaikis turtas iš viso		132,372	110,846	125,801	107,896
TURTAS IŠ VISO		2,703,721	2,690,387	2,710,269	2,697,708
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Kapitalas ir rezervai:					
Įstatinis kapitalas	13	689,515	689,515	689,515	689,515
Akcijų priedai		3	3	3	3
Privalomasis rezervas	14	70,732	68,952	70,407	68,952
Kiti rezervai	15	1,404,922	1,402,660	1,394,560	1,392,429
Nepaskirstytasis pelnas		32,589	35,350	17,651	18,385
Užsienio valiutos kurso pokyčio rezervas		(6)	-	(6)	-
Nuosavybė, tenkanti patronuojančios įmonės akcininkams		2,197,755	2,196,480	2,172,130	2,169,284
Mažumos dalis		1	-	1	-
Nuosavybė iš viso		2,197,756	2,196,480	2,172,131	2,169,284
Ilgalaikiai įsipareigojimai:					
Paskolos	16	59,383	59,383	70,440	70,440
Išleistos obligacijos	18	25,896	25,896	25,896	25,896
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	17	16	-	119	-
Dotacijos	19	31,581	31,518	24,340	24,265
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	21	214,302	213,921	220,034	219,622
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso		331,178	330,718	340,829	340,223
Trumpalaikiai įsipareigojimai:					
Paskolos	16	2,022	2,022	20,581	20,581
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	17	229	-	263	-
Mokėtinas pelno mokesčiai		9,774	9,610	1,334	1,287
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	20	162,762	151,557	175,131	166,333
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso		174,787	163,189	197,309	188,201
Įsipareigojimai iš viso		505,965	493,907	538,138	528,424
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		2,703,721	2,690,387	2,710,269	2,697,708

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB „LIETUVOS ENERGIJA“

Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS

2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	Grupė 2007 m. I pusmetis	Įmonė 2007 m. I pusmetis	Grupė 2006 m. I pusmetis	Įmonė 2006 m. I pusmetis
Pardavimai	22	544,390	517,766	449,810	432,938
Veiklos sąnaudos	22	(500,419)	(474,538)	(415,265)	(398,579)
Kitos veiklos pajamos	23	11,482	10,790	9,852	9,746
Kitos veiklos sąnaudos	24	(10,926)	(10,062)	(10,451)	(10,238)
Kitos grynosios pajamos (sąnaudos)	25	(206)	(113)	630	(77)
VEIKLOS PELNAS		44,321	43,843	34,576	33,790
Finansavimo pajamos		302	277	371	330
Finansavimo sąnaudos		(2,882)	(2,874)	(2,543)	(2,533)
Asocijuotų įmonių nuostolių dalis		(303)	-	(815)	-
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		41,438	41,246	31,589	31,587
Pelno mokesčio sąnaudos	21	(7,659)	(7,456)	(6,264)	(6,199)
GRYNASIS PELNAS		33,779	33,790	25,325	25,388
PRISKIRTINAS:					
Įmonės akcininkams		33,779	33,790	25,325	25,388
Mažumos daliai		-	-	-	-
		33,779	33,790	25,325	25,388
Pelno dalis ir pasirinkimo sandoriais sumažinta pelno dalis vienai akcijai (Lt)	27	0.05	0.05	0.04	0.04

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius

NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITOS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Grupė	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Užsienio valiutos kurso pokyčio rezervas	Nuosavybė, tenkanti patironuojančios įmonės akcininkams	Mažumos dalis	Iš viso
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.		689,515	3	69,355	102,503	1,300,155	(5)	2,161,526	1	2,161,527
Dividendai	28	-	-	-	-	(8,100)	-	(8,100)	-	(8,100)
Sudaryti rezervai	15	-	-	1,052	1,295,669	(1,296,721)	-	-	-	-
Panaudoti rezervai	15	-	-	-	(3,524)	3,524	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	-	25,325	-	25,325	-	25,325
Likutis 2006 m. birželio 30 d.		689,515	3	70,407	1,394,648	24,183	(5)	2,178,751	1	2,178,752
Panaudoti rezervai	15	-	-	-	(88)	88	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	-	(6,620)	-	(6,620)	-	(6,620)
Pasikeitimai nuosavame kapitale dėl valiutos kurso		-	-	-	-	-	(1)	(1)	-	(1)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.		689,515	3	70,407	1,394,560	17,651	(6)	2,172,130	1	2,172,131
Dividendai	28	-	-	-	-	(8,154)	-	(8,154)	-	(8,154)
Sudaryti rezervai	15	-	-	325	12,386	(12,711)	-	-	-	-
Panaudoti rezervai	15	-	-	-	(2,024)	2,024	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	-	33,779	-	33,779	-	33,779
Likutis 2007 m. birželio 30 d.		689,515	3	70,732	1,404,922	32,589	(6)	2,197,755	1	2,197,756

(Tęsinys kitame puslapyje)

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
 Įmonės kodas 220551550, Žveju g. 14, LT-09310 Vilnius

NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITOS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Įmonė	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.		689,515	3	68,952	100,384	1,300,169	2,159,023
Dividendai	28	-	-	-	-	(8,100)	(8,100)
Sudaryti rezervai	15	-	-	-	1,295,569	(1,295,569)	-
Panaudoti rezervai	15	-	-	-	(3,524)	3,524	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	-	25,388	25,388
Likutis 2006 m. birželio 30 d.		689,515	3	68,952	1,392,429	25,412	2,176,311
Panaudoti rezervai	15	-	-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	-	(7,027)	(7,027)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.		689,515	3	68,952	1,392,429	18,385	2,169,284
Dividendai	28	-	-	-	-	(8,154)	(8,154)
Sudaryti rezervai	15	-	-	-	12,231	(12,231)	-
Panaudoti rezervai	15	-	-	-	(2,000)	2,000	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	-	33,790	33,790
Ilgalaikio turto perkainavimo rezultatas	6	-	-	-	1,560	-	1,560
Ilgalaikio turto perleidimas	6	-	-	-	(1,560)	-	-
Likutis 2007 m. birželio 30 d.		689,515	3	68,952	1,402,660	35,350	2,196,480

(Pabaiga)

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB „LIETUVOS ENERGIJA“

Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

	Grupė 2007 m. I pusmetis	Įmonė 2007 m. I pusmetis	Grupė 2006 m. I pusmetis	Įmonė 2006 m. I pusmetis
Grynasis pelnas	33,779	33,790	25,325	25,388
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas ir kiti koregavimai				
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	73,330	72,368	80,395	79,429
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis	(5,732)	(5,701)	(8,229)	(8,199)
Turto vertės (sumažėjimo atstatymas) sumažėjimas	(21)	311	4,621	5,436
Asocijuotų įmonių nuostolių dalis	303	-	815	-
Investicijų nurašymas	295	295	-	-
Pelno mokesčio sąnaudos	13,391	13,157	14,493	14,398
Dotacijų pajamos	(609)	(597)	(448)	(436)
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto (išskyrus finansinį turta) perleidimo/nurašymo	(59)	(47)	245	260
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:				
- Dividendai	-	(413)	-	(208)
- Užsienio valiutos kurso pasikeitimo grynoji įtaka	122	122	66	66
- Finansavimo sąnaudos	2,882	2,874	2,543	2,533
- Finansavimo pajamos	(302)	(277)	(371)	(330)
- Nuostolis iš realizuotų investicinių finansinių priemonių	63	63	100	100
- Kitos finansinės veiklos (pajamos) sąnaudos	14	14	(714)	(714)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas				
Atsargų padidėjimas	(1,725)	(1,870)	(880)	(2,082)
Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	1,619	1,585	(343)	(337)
Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas	(7,945)	(4,028)	29,028	26,855
Kitų gautinų sumų sumažėjimas	1,375	1,364	2,979	2,720
Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)	285	295	(17)	-
Trumpalaikių skolų tūkėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų sumažėjimas	(16,079)	(15,989)	(44,896)	(40,935)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas	2,125	1,417	1,289	1,086
Kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	1,044	(745)	(2,893)	(1,801)
Sumokėtas pelno mokestis	(5,177)	(5,061)	(10,143)	(10,056)
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	92,978	92,927	92,965	93,173
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas	(53,009)	(53,200)	(56,039)	(55,563)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas	342	711	162	134
Suteiktų paskolų gražinimas	21	21	-	-
Terminuoti indėliai	(1,000)	-	-	-
Investicijų įsigijimas	-	(802)	-	-
Investicijų perleidimas	591	591	-	-
Gauti dividendai	-	413	-	208
Gautos palūkanos	124	100	370	329
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	(52,931)	(52,166)	(55,507)	(54,892)
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Gautos paskolos	123,216	123,216	41,546	41,546
Gražintos paskolos	(152,832)	(152,832)	(70,189)	(70,189)
Lizingo mokėjimai	(137)	-	(249)	-
Išmokėti dividendai	(8,070)	(8,070)	(8,074)	(8,074)
Sumokėtos palūkanos	(2,367)	(2,359)	(2,224)	(2,214)
Nuostolis iš realizuotų investicinių finansinių priemonių	(63)	(63)	(100)	(100)
Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	(13)	(13)	237	237
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	(40,266)	(40,121)	(39,053)	(38,794)
Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(219)	640	(1,595)	(513)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4,788	1,357	5,738	2,949
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	4,569	1,997	4,143	2,436

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

1. Bendroji informacija

AB „Lietuvos energija“ yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra: Žvejų g. 14, LT-09310, Vilnius, Lietuva. AB „Lietuvos energija“ (toliau „Įmonė“) - ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas, įregistruotas Juridinių asmenų registre, šio registro tvarkytojas yra VI „Registruų centras“. Įmonės registravimo Nr. BĮ 99-74, Įmonės kodas 220551550, PVM mokėtojo kodas LT205515515. Įmonė įsteigta neribotam laikui.

1995 m. kovo 4 d. Įmonė tapo buvusios Gamybos energetikos ir elektrifikavimo valdybos, įkurtos 1940 m., o 1991 m. kovo 27 d. po Lietuvos Respublikos nepriklausomybės atkūrimo reorganizuotos į Lietuvos valstybinę energetikos sistemą, teisių perėmėja. Įmonė perregistruota Ūkio ministerijoje 1999 m. balandžio 13 d.

Įmonės įstatinis kapitalas per 2007 m. I-ąjį pusmetį ir 2006 metus nepakito ir 2007 m. birželio 30 d. sudarė 689,515,435 Lt bei buvo padalintas į 689,515,435 vieno lito nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Įmonės akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos einamajame sąrašė. Įmonė 2007 m. I-ąjį pusmetį ir 2006 m. neturėjo įsigijusi savų akcijų. Pagrindinis AB „Lietuvos energija“ akcininkas yra Lietuvos valstybė, 2007 m. birželio 30 d. valdžiusi 96.51 proc. Įmonės akcijų. Pagrindinis valstybės akcijų valdytojas – Lietuvos Respublikos ūkio ministerija. Likusius 3.49 proc. Įmonės akcijų valdo kiti akcininkai.

2007 m. I-ąjį pusmetį Įmonė vykdė perdavimo sistemos operatoriaus, rinkos operatoriaus, elektros energijos gamybos bei elektros energijos eksporto veiklą. Be šių pagrindinių veiklų Įmonė gali vykdyti bet kurią kitą įstatymų neuždraustą komercinę - ūkinę veiklą, numatytą Įmonės įstatuose.

Licencijuojamą veiklą ar veiklą, kuriai reikia gauti leidimus, Įmonė gali vykdyti tik gavusi atitinkamas licencijas ar leidimus. 2002 m. kovo 22 d. Įmonė gavo Elektros energijos perdavimo licenciją, kuri galioja neterminuotą laiką (nebent būtų sustabdytas ar panaikintas jos galiojimas). Be šios licencijos Įmonė turi neribotos galiojimo trukmės leidimus užslimti elektros energijos gamyba, importu bei eksportu.

2007 m. birželio 30 d. Įmonės sudėtyje buvo du filialai: Kauno hidroelektrinė ir Kruonio hidroakumulacinė elektrinė. Filialai veikia pagal Įmonės valdybos patvirtintus atitinkamo filialo nuostatus.

Šios tarpinės finansinės atskaitomybės sudarymo datą Įmonė tiesiogiai dalyvavo (kontroliavo arba turėjo reikšmingą įtaką) šių įmonių valdyme: AS „Nordic Energy Link“, UAB „Energetikos pajėgos“, UAB „Geoterma“, UAB „Kruonio investicijos“, UAB „Kauno energetikos remontas“. Netiesiogiai, per UAB „Kauno energetikos remontas“, Įmonė turėjo balsų daugumą UAB „Gotlitas“, SIA „Rygas energetikas remontas“, OOO „Kaliningradskij energoremont“.

Šioje 2007 m. I pusmečio tarpinėje finansinėje atskaitomybėje yra pateikiama konsoliduota AB „Lietuvos energija“ ir jos dukterinių įmonių tarpinė finansinė atskaitomybė bei atskira patronuojančios įmonės AB „Lietuvos energija“ tarpinė finansinė atskaitomybė. Grupę sudaro: AB „Lietuvos energija“ bei dukterinės įmonės, kurias Įmonė tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis	Dukterinės įmonės įstatinis kapitalas (Lt)	Atskaitinio periodo pelnas (nuostoliai) (Lt)	Nuosavybė 2007 m. birželio 30 d. (Lt)	Pagrindinė veikla
UAB „Energetikos pajėgos“	T.Masiullo g. 16D, Kaunas, Lietuva	100 proc.	430,400	246,553	808,017	Energetikos objektų projektavimas
UAB „Kauno energetikos remontas“	Chemijos g. 17, Kaunas, Lietuva	100 proc.	31,340,763	673,003	35,968,071	Energetinių įrenginių remontas, metalo konstrukcijų gamyba
UAB „Kruonio investicijos“	Kruonio Iik., Kaišiadorių raj, Lietuva	100 proc.	2,361,000	(8,436)	2,352,564	Visuomeninės, rekreacinės paskirties objektų vystymas
UAB „Gotlitas“	R.Kalantos g. 119, Kaunas, Lietuva	100 proc.	1,450,000	30,490	1,466,636	Apgyvendinimo paslaugos, prekyba
SIA „Rygas energetikas remontas“	Rygos raj. P.n. Acone Salaspilis, Latvija	100 proc.	14,546 (2,000 Latvijos latų)	1,141	10,544	Energetinių įrenginių remontas
OOO „Kaliningradskij energoremont“	Jaltinskaja g. 66, Kaliningradas, Rusija	99 proc.	1,349 (9,900 Rusijos rublių)	22,473	56,899	Energetinių įrenginių remontas

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Grupės darbuotojų skaičius 2007 m. birželio 30 d. buvo 1,786 (2006 m. gruodžio 31 d. – 1,797). Centrinėje buveinėje ir perdavimo tinklo skyriuose dirbo 863 (2006 m. gruodžio 31 d. – 847), filialuose – 283 darbuotojai (2006 m. gruodžio 31 d. – 295), UAB „Energetikos pajėgos“ – 21 (2006 m. gruodžio 31 d. – 19), UAB „Kauno energetikos remontas“ – 578 (2006 m. gruodžio 31 d. – 597), UAB „Kruonio investicijos“ – 1, UAB „Gotlitas“ – 20 (2006 m. gruodžio 31 d. – 20), SIA „Rigas energetikos remontas“ – 1 (2006 m. gruodžio 31 d. – 1), OOO „Kaliningradskij energoremont“ – 19 (2006 m. gruodžio 31 d. – 18) darbuotojų.

2006 m. kovo 8 d. trijų Baltijos šalių energetikos įmonių AB „Lietuvos energija“, AS „Eesti Energia“ ir AS „Latvenergo“ vadovai pasirašė susitarimo memorandumą dėl pasirengimo naujojo branduolinio reaktoriaus statybai Lietuvoje. Pasirašyto memorandumo pagrindas – 2006 m. vasario 27 d. Lietuvos, Latvijos ir Estijos ministrų pirmininkų pasirašyta Deklaracija dėl tiekimo saugumo Baltijos valstybėse ir bendros Europos energetikos politikos bei komunikatas dėl bendros Baltijos valstybių energetikos strategijos ir iniciatyvos naujos atominės elektrinės statybai Lietuvoje. Memorandumo pasirašymu buvo pradėtas pirmasis pasirengimo etapas – galimybių studijos parengimas. 2006 m. spalio 25 d. vadovaujantis komitetas patvirtino galimybių studijos dėl naujo branduolinio reaktoriaus statybos Lietuvoje rezultatus. Studijos metu ištirtas jėgainės statybos įgyvendinamumas, atsižvelgiant į Baltijos šalių bei Europos Sąjungos ekonominius, technologinius, finansinius bei juridinius aspektus ir nustatyta, jog naujos atominės elektrinės projektas yra įgyvendinamas. Tolesnis šio projekto vykdymas reglamentuotas Lietuvos Respublikos 2007 m. birželio 28 d. Atominės elektrinės įstatymu Nr. X-1231 ir kitais teisiniiais aktais. Minėtas įstatymas suteikia privačią iniciatyvą investuoti į naujos atominės elektrinės statybos projektą pareiškusiai AB „Lietuvos energija“ nacionalinio investuotojo statusą. Lietuvos Respublikos Vyriausybė ir akcinės bendrovės „VST“ kontrolinį akcijų paketą turintis akcininkas minėto įstatymo nustatyta tvarka turi teisę investuoti atitinkamai AB „Rytų skirstomieji tinklai“ ir Akcinės Bendrovės „VST“ akcijas, sudarančias daugiau kaip 1/2 kiekvienos bendrovės akcijų ir balsų visuotiniame akcininkų susirinkime, į nacionalinio investuotojo – AB „Lietuvos energija“ įstatinį kapitalą. Plačiau apie įmonės vykdomus pasirengimo naujos atominės elektrinės statybai darbus – 31 pastaboje „Pobalansiniai įvykiai“.

Įmonė aktyviai ieško galimybių prisijungti prie alternatyvių Vakarų Europos elektros tinklų. Nuo 2005 m. balandžio mėn. Įmonė dalyvauja tarptautiniame investiciniame projekte „ESTLINK“ (Baltijos ir Skandinavijos šalis jungiančio povandeninio jūrinio 350 MW galtingumo kabelio tiesimas) ir yra įsigijusi 25 proc. naujai įsteigtos kompanijos AS „Nordic Energy Link“ akcijų bei investavusi 5,5 mln. eurų. 2007 m. sausio 4 d. pradėta prekyba elektros energija naujuoju povandeniniu kabeliu „Estlink“.

Įmonė yra Lietuvos elektros energetikos asociacijos, Lietuvos pramonininkų konfederacijos, Vilniaus prekybos, pramonės ir amatų rūmų narė. Nuo 1998 metų Įmonė dalyvauja BALTREL (Baltic Ring Electricity Co-operation Committee) veikloje. Nuo 2004 m. vasario mėnesio Įmonė yra CIGRE (International Council on Large Electric systems) narė. 2005 m. vasario mėnesį Įmonė tapo tikraja ETSO (European Transmission System Operators) nare. 2006 m. kovo mėn. Įmonė kartu su Latvijos ir Estijos elektros perdavimo sistemos operatoriais įsteigė bendradarbiavimo organizaciją „BALTSO“, kurios tikslas spręsti esminius lygiagrečias Baltijos šalių energetikos sistemų darbo klausimus. Įmonės specialistai aktyviai dalyvauja EURELECTRIC, asociacijos, atstovaujančios bendrus Europos elektros energetikos interesus veikloje, WEC (Pasaulio energetikos taryba) nacionaliniame komitete. Įmonė taip pat yra bendro Baltijos šalių, Baltarusijos ir Rusijos komiteto (BRELL), įsteigto lygiagrečiam šių energetikos sistemų darbui koordinuoti, narė.

2006 m. rugpjūčio 13 d. tarptautinė reitingų agentūra „Moody’s“ patvirtino Įmonės ilgalaikio skolinimosi užsienio valiuta reitingą A2 bei nustatė stabilią reitingų perspektyvą.

2006 m. lapkričio 8 d. tarptautinė reitingų agentūra „Standard & Poor’s“ patvirtino Įmonės ilgalaikio skolinimosi užsienio valiuta reitingą A- bei nustatė stabilią reitingų perspektyvą.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

2. Reikšmingos apskaitos politikos

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įmonės tarpinę finansinę atskaitomybę ir Grupės konsoliduotą tarpinę finansinę atskaitomybę 2007 m. I-ąjį pusmetį yra šie:

2.1 Finansinės atskaitomybės pateikimo pagrindas

Pateikta tarpinė finansinė atskaitomybė yra parengta vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS) ir Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), priimtais taikyti Europos Sąjungoje (ES). Šiuo metu TFAS, kurie yra priimti ES, nesiskiria nuo Tarptautinių Apskaitos Standartų Valdybos išleistų TFAS, išskyrus portfelio apsidraudimo apskaitą pagal 39 TAS, kuri nebuvo priimta ES. Įmonė ir Grupė nustatė, kad portfelio apsidraudimo apskaita pagal 39 TAS neturėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei, jeigu ji būtų priimta ES balanso sudarymo datą. Todėl pateikiant nuorodas, terminas „TFAS“ toliau naudojamas nukreipiant tiek į TFAS tiek į TFAS priimtus ES.

2.2 Finansinės atskaitomybės parengimo pagrindas

Finansinė atskaitomybė parengta įsigijimo vertės pagrindu, išskyrus ilgalaikį materialųjį turta, įsigytą iki 2004 m. sausio 1 d., kuris yra pateikiamas menama įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius (žr. 2.7 pastraipą), ir finansines išvestines priemones, kurios pateikiamos tikrąja verte.

Ataskaitiniu laikotarpiu, Įmonė ir Grupė pritaikė visus naujus ir peržiūrėtus TFAS bei Interpretacijas, patvirtintas Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos (TAST) ir Tarptautinių Apskaitos Standartų Tarybos Tarptautinio Finansinės Atskaitomybės Aiškinimo Komiteto (TFAAK), kurie yra susiję su Įmonės ir Grupės veikla ir galioja nuo ataskaitinio laikotarpio, prasidėjusio 2007 m. sausio 1 d. Šių naujų ir peržiūrėtų Standartų ir Interpretacijų pritaikymas neturėjo jokios įtakos Įmonės ir Grupės apskaitos politikos pakeitimams.

a) Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie įsigaliojo 2007 metų I-ąjį pusmetį, bet neturėjo įtakos Įmonės ir Grupės apskaitos politikai

Dėl toliau išvardytų naujų ir peržiūrėtų standartų bei jų aiškinimų taikymo Įmonės ir Grupės apskaitos politika nepasikeitė:

- 1-asis TAS (pakeitimas) dėl kapitalo atskleidimų (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 7-asis TFAS „Finansiniai instrumentai: Atskleidimas“ (30 TAS anuliavimas) (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 7-asis TFAAK „Pertvarkymo metodikos taikymas pagal 29 TAS Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. kovo 1 d. arba vėliau);
- 8-asis TFAAK „2 TFAS taikymas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. gegužės 1 d. arba vėliau);
- 9-asis TFAAK „Įterptųjų išvestinių priemonių vertinimas iš naujo“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. birželio 1 d. arba vėliau);
- 10-asis TFAAK „Tarpinė finansinė atskaitomybė ir vertės sumažėjimas“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. lapkričio 1 d. arba vėliau) (dar nepatvirtintas ES);

b) Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie negaliojo 2007 metų I-ąjį pusmetį ir kurių Įmonė ir Grupė anksčiau laiko nepritaikė

Šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo dieną žemiau nurodyti Standartai ir Interpretacijos buvo patvirtinti, bet dar negaliojantys:

- 8-asis TFAS „Veikiantys segmentai“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 1-asis TAS „Išsamī peržiūra“ (pakeitimas) (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 23-asis TAS „Skolinimosi išlaidos“ (pakeitimas) (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 11-asis TFAAK „2-asis TFAS „Grupės išdo akcijų sandoriai“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2007 m. kovo 1 d. arba vėliau);
- 12-asis TFAAK „Paslaugų koncesijų sutartys“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2008 m. sausio 1 d. arba vėliau) (dar nepatvirtintas ES);
- 13-asis TFAAK „Pirkėjų lojalumo programos“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2008 m. liepos 1 d. arba vėliau) (dar nepatvirtintas ES);
- 14-asis TFAAK „Nustatyto išmokų turto ribos, minimalaus finansavimo reikalavimai ir jų sąveika“ (taikomas ataskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2008 m. sausio 1 d. arba vėliau) (dar nepatvirtintas ES).

Įmonės ir Grupės Vadovybė mano, kad šių standartų pritaikymas ateityje neturės reikšmingos įtakos Įmonės ir Grupės finansinei atskaitomybei.

Finansiniai Įmonės ir kltų Grupės įmonių finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

2.3 Konsolidacijos principai

Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė apima AB „Lietuvos energija“ ir jos kontroliuojamas dukterines įmones. Kontrolė yra įgyjama, kai įmonė gali kontroliuoti finansinę ir (prastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos.

Per metus įsigytų arba parduotų įmonių veiklos rezultatai yra įtraukiami į konsoliduotą pelno (nuostolių) ataskaitą nuo įsigijimo datos arba iki pardavimo datos.

Dukterinių įmonių finansinė atskaitomybė koreguojama taip, kad atitiktų Grupės taikomas apskaitos politikas, jei šios yra skirtingos.

Visi Grupės įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei pajamos ir sąnaudos konsolidavimo metu yra eliminuojami iš konsoliduotos finansinės atskaitomybės.

Konsoliduotų dukterinių įmonių grynojo turto mažumos dalis yra atskiriama nuo Grupės nuosavybės. Mažumos dalis susideda iš mažumos dalies vertės pradinio verslo jungimo metu (žr. žemiau) ir mažumos dalies pasikeitimų dėl nuosavybės pokyčių, įvykusių po verslo jungimo datos. Nuostoliai, tenkantys mažumai ir viršijantys dukterinės įmonės nuosavybės mažumos dalį, yra priskiriami Grupel, išskyrus tuos atvejus, kai mažumos akcininkai turi prievolę ir yra pajėgūs papildomai investuoti, siekiant padengti nuostolius.

2.4 Verslo jungimai

Dukterinių įmonių įsigijimas yra apskaitomas taikant pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina yra vertinama bendra tikrosios vertės suma, kurią sudaro mainais už įsigyjamą įmonės kontrolę suteikto turto, prisilmtų įsipareigojimų bei Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė mainų dieną, pridodant bet kokias išlaidas, tiesiogiai priskirtinas verslo jungimui. Įsigyjamą įmonės identifikuojamas turtas, įsipareigojimai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai, atitinkantys 3 TFAS „Verslo jungimai“ pateiktus pripažinimo kriterijus, yra pripažįstami jų tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną, išskyrus ilgalaikį turtą (arba perleidimo grupes), kuris yra klasifikuojamas kaip laikomas pardavimui pagal 5 TFAS „Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimams ir nutraukiama veikla“ ir yra pripažįstamas ir apskaitomas tikrąją verte atėmus pardavimo išlaidas.

Prestižas, atsirandantis įsigijimo metu, yra pripažįstamas turtu ir pradžioje yra apskaitomas įsigijimo savikaina, kuri yra skirtumas tarp verslo jungimo savikainos ir Grupel tenkančios identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtinių įsipareigojimų gryniosios tikrosios vertės dalies. Jei po pakartotinio vertinimo Grupel tenkanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų gryniosios tikrosios vertės dalis viršija verslo jungimo savikainą, perviršis yra nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Mažumos akcininkų dalis perkamojoje įmonėje pradžioje yra įvertinama kaip apskaityto grynojo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų tikrosios vertės proporcinga dalis, tenkanti mažumai.

2.5 Investicijos į dukterines įmones

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 atsiperkamąją vertę.

2.6 Investicijos į asocijuotas įmones

Asocijuota įmonė – tai tokia įmonė, kuriai įmonė ir 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 galima kontroliuoti ar bendrai kontroliuoti šias politikas.

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

Asocijuotos įmonės turtas, įsipareigojimai bei veiklos rezultatai įtraukiami į Įmonės ir Grupės konsoliduotą finansinę atskaitomybę naudojant nuosavybės metodą, išskyrus atvejus, kai investicija yra klasifikuojama kaip laikoma pardavimui, kuomet ji yra apskaitoma pagal TFAS 5 „Ilgalaikis turtas, laikomas pardavimams ir nutraukiama veikla“. Taikant nuosavybės metodą, investicija į asocijuotą įmonę yra apskaitoma konsoliduotame balanse įsigijimo savikaina, pakoreguota po įsigijimo datos įvykusiais Grupės grynojo turto asocijuotoje įmonėje dalies pasikeitimais, atėmus bet kokią nuosavų investicijų vertės sumažėjimą. Asocijuotos įmonės nuostoliai, viršijantys Grupės turto dalį joje (tarp jų ir ilgalaikė nauda, kuri iš esmės formuoja Grupės grynųjų investicijų dalį asocijuotoje įmonėje), nėra pripažįstami, išskyrus tuos atvejus, kai Grupė prisiėmė teisinis arba netiesioginius įsipareigojimus arba padarė mokėjimus asocijuotos įmonės vardu.

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

Kai Grupės įmonė vykdo operacijas su Grupės asocijuota įmone, pelnas ar nuostolis, tenkantis Grupel, yra eliminuojamas.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

2.7 Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 2004 m. sausio 1 d., yra apskaitomas menama savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius. Perėjimo prie TFAS dieną ilgalaikis materialusis turtas buvo įvertintas tikrąja verte, kuri buvo laikoma to turto menama savikaina perėjimo prie TFAS dieną.

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas arba pasigamintas po perėjimo prie TFAS dienos (2004 m. sausio 1 d.), yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius.

Nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomas statomas ilgalaikis materialusis turtas. Toks turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas.

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius.

Turtas, išskyrus nekilnojamąjį turtą, priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo įsigijimo vertė yra nemažesnė nei 2,000 Lt. Nekilnojamasis turtas pripažįstamas ilgalaikiu turtu, nepriklausomai nuo jo įsigijimo vertės.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto, išskyrus nebaigtą statybą, nusidėvėjimas (amortizacija) yra skalčiuojamas per įvertintus naudingo tarnavimo laikotarpius, taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Kiekvienų metų pabaigoje Įmonė ir Grupė peržiūri ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likutinę vertę, nusidėvėjimo metodą ir įvertinimo pakeltimo įtaką, jei tokia yra, pripažįsta perspektyviai. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įvertinti naudingo tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto grupės

Naudingo tarnavimo laikotarpiai (metais)

Pastatai ir statiniai	7 - 75
Mašinos ir įrengimai	4 - 40
Transporto priemonės	4 - 10
Kita įranga, įrankiai, prietaisai ir įrengimai	3 - 15
Kitas materialusis turtas	4 - 80
Nematerialusis turtas	3 - 4

Vidutiniai ypatingai svarbios pagrindinės Įmonės ir Grupės veiklos ilgalaikio materialiojo turto grupių tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

Vidutiniai naudingo tarnavimo laikotarpiai (metais)

Transformatorinių pastočių gamybiniai pastatai	30
330, 110, 35 kV elektros energijos perdavimo oro linijos	40-55
330, 110, 35, 6-10 kV skirstyklos elektros įrenginiai	30-35
330, 110, 35, 6-10 kV galios transformatoriai	35
Relinės apsaugos ir automatikos įrenginiai	15-35
Technologinio ir dispečerinio valdymo įrenginiai	8

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas išperkamosios nuomos būdu, yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laikotarpį, taikant tą patį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą kaip ir nuosavam turtui.

Pelnas ar nuostolis, susidarantis dėl ilgalaikio turto pardavimo apskalčiuojamas kaip skirtumas tarp pardavimo pajamų ir turto likutinės vertės ir yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Remonto išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei yra tikėtina, kad Įmonė ir Grupė gaus ateityje ekonominę naudą iš šių išlaidų, ir jei jas galima patikimai įvertinti. Pakeistos dalies apskaitinė vertė yra nurašoma. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

2.8 Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo datą Įmonė ir 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, Įmonė ir Grupė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Įmonė ir Grupė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Įmonės ir Grupės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Įmonės ir Grupės turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo datą bei, kai yra vertės sumažėjimo požymiu, Įmonė ir Grupė atlieka ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikotarpis yra neapibrėžtas, ir ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris nėra dar paruoštas naudojimui, vertės sumažėjimo testus.

(Tęsinys kitame puslapyje)

2.8 Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas (tęsinys)

Atsiperkamoji vertė yra didesnė nei iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu 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. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostolis dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai paskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

2.9 Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje atvaizduojamas sandorio sudarymo dieną, kai finansinio turto pirkimas ar pardavimas vyksta pagal sutartį, kurios sąlygos reikalauja finansinio turto pateikimo atitinkamos rinkos nustatytu terminu. Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra įvertinamas tikrąja verte, pridėdamas tiesiogines išlaidas, susijusias su operacija.

Finansinis turtas yra priskiriamas šioms grupėms: „finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino“ ir „paskolos ir gautinos sumos“. Finansinio turto priskyrimas priklauso nuo finansinio turto rūšies ir tikslo ir yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas – tai finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus per numatytą finansinio turto laikotarpį arba per atitinkamą trumpesnį laikotarpį.

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

Finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais ir fiksuota trukme yra priskiriamas laikomam iki išpirkimo termino, jeigu Įmonė ir Grupė ketina ir gali jį laikyti iki išpirkimo termino pabaigos. Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino, yra pripažįstamas apskaitoje tikrąja verte. Vėlesniais laikotarpiais finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino, yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet kokį pripažintą vertės sumažėjimo nuostolį, kuris atspindi neatgaunamas sumas.

Pajamos iš finansinio turto, laikomo iki išpirkimo termino, yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Paskolos ir gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos, paskolos ir kitos su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais gautinos sumos, kuriomis nepreklaujama aktyvioje rinkoje, yra priskiriamas „Paskoloms ir gautinoms sumoms“. Paskolos ir gautinos sumos yra pripažįstamos apskaitoje tikrąja verte. Vėlesniais laikotarpiais toks finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet kokį pripažintą vertės sumažėjimo nuostolį, kuris atspindi neatgautinas sumas.

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pajamų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės atskaitomybės sudarymo datą Įmonė ir Grupė įvertina finansinį turtą, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kurie turėjo įtakos finansinio turto įvertintiems ateities pinigų srautams. 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 efektyvią palūkanų normą.

Viso finansinio turto apskaitinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per atidėjimų sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši prekybos gautina suma yra perkeliama į abejotinių gautinų sumų sąskaitą. Atidėjimų sąskaita yra mažinama anksčiau nurašytų sumų atgavimais po balanso datos. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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, tuomet šie anksčiau pripažinti įvertinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelno (nuostolių) ataskaitą, bet taip, kad įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijų apskaitinės vertės neviršytų amortizuotos savikainos, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvęs pripažintas.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

2.10 Atsargos

Atsargos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina. Vėlesniais laikotarpiais atsargos yra apskaitomos grynąja galimo realizavimo verte arba įsigijimo savikaina - priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Atsargų savikaina apima tiesiogines medžiagų, ir, jei taikoma, tas pridėtinės išlaidas, kurios susidarė gabenant atsargas į dabartinę jų buvimo vietą ir suteikiant joms dabartinę būklę. Savikaina nustatoma naudojant FIFO metodą. Grynoji galimo realizavimo vertė – įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas gamybos užbaigimo išlaidas ir įvertintas marketingo, pardavimo ir platinto išlaidas.

2.11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro gryniesi pinigai kasoje ir pinigai bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės likvidžios investicijos (iki trijų mėnesių), kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika, bei bankų overdraftai. Bankų overdraftai yra apskaitomi balanse kaip trumpalaikės paskolos.

2.12 Finansiniai įsipareigojimai bei įmonės ir Grupės išleisti nuosavybės instrumentai

Instrumentu priskyrimas skolos ar nuosavybės instrumentams

Skolos ir nuosavybės instrumentai yra priskiriami arba finansiniams įsipareigojimams, arba nuosavybei, priklausomai nuo sutarties turinio.

Nuosavybės instrumentai

Nuosavybės instrumentas yra bet kokia sutartis, kuri patvirtina dalį įmonės ir Grupės turte, atėmus visus jos įsipareigojimus. Nuosavybės instrumentai yra apskaitomi pagal gautas įplaukas, atėmus tiesiogines išleidimo išlaidas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai yra priskiriami finansiniams įsipareigojimams, vertinamiems tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, arba kitiems finansiniams įsipareigojimams.

Kiti finansiniai įsipareigojimai

Kiti finansiniai įsipareigojimai, įskaitant paskolas, yra pripažįstami tikrąja verte, atėmus sandorio sudarymo išlaidas.

Vėlesniais laikotarpiais kiti finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, apskaičiuota naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą (žr. 2.9 pastraipą)

2.13 Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta apskaitoje atvaizduojamos litais pagal operacijos atlikimo dieną Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į litus balanso sudarymo datos kursu. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą.

Pagrindinių valiutų santykiai buvo tokie:

	2007 m. birželio 30 d.		2006 m. gruodžio 31 d.
1 EUR	= 3.4528 Lt	1 EUR	= 3.4528 Lt
1 LVL	= 4.9597 Lt	1 LVL	= 4.9537 Lt
100 RUB	= 9.9356 Lt	100 RUR	= 9.9708 Lt
10 SEK	= 3.7386 Lt	10 SEK	= 3.8251 Lt
1 USD	= 2.5642 Lt	1 USD	= 2.6304 Lt
10 EEK	= 2.2067 Lt	10 EEK	= 2.2067 Lt

Atskiros Grupės įmonių finansinės atskaitomybės yra pateikiamos pagrindine ekonominės aplinkos, kurioje įmonė veikia, valiuta (funkcinė valiuta). Konsoliduota finansinė atskaitomybė, kiekvienos Grupės įmonės veiklos finansiniai rezultatai bei finansinės būklės yra pateikiami litais, kurie yra įmonės funkcinė valiuta ir Grupės konsoliduotos finansinės atskaitomybės pateikimo valiuta.

Rengiant atskirų Grupės įmonių finansines atskaitomybes, operacijos, atliktos kitomis nei įmonės funkcinėmis valiutomis (užsienio valiutomis), yra apskaitomos valiutų kursais, galiojusiais operacijų dieną. Kiekvieną balanso sudarymo datą piniginiai straipsniai, išreikšti užsienio valiuta, yra konvertuojami balanso sudarymo datos valiutos kursu. Nepiniginiai straipsniai, kurie apskaitomi tikrąja verte ir išreikšti užsienio valiuta, konvertuojami tikrosios vertės nustatymo dienos valiutos kursu. Nepiniginiai vienetai, kurie yra apskaityti įsigijimo verte ir išreikšti užsienio valiuta, nekonvertuojami.

Rengiant konsoliduotą finansinę atskaitomybę, užsienyje esančių Grupės įmonių turtas ir įsipareigojimai (įskaitant palyginamuosius skaičius) yra konvertuojami į litus balanso sudarymo datos valiutos kursu. Pajamos ir sąnaudos (įskaitant palyginamuosius skaičius) yra konvertuojamos į litus, naudojant vidutinį laikotarpio valiutos kursą, išskyrus tuos atvejus, kai valiutos kursas laikotarpio metu reikšmingai svyravo – tokiu atveju yra naudojamas operacijų datos valiutos kursas. Valiutos kurso skirtumai, jei tokių yra, pripažįstami valiutos kurso pasikeitimo rezerve nuosavybėje. Šie valiutos kurso pasikeitimo skirtumai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tame laikotarpyje, kai užsienyje veikianti įmonė yra parduodama.

2.14 Dotacijos

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

Dotacijos, susijusios su turtu

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 pajamomis, mažinant turto nusidėvėjimo sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

2.15 Nuomos apskaita

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

Įmonė ir Grupė kaip nuomotojas

Pajamos pagal veiklos nuomos sutartis yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

Įmonė ir Grupė kaip nuomininkas

Išperkamoja nuoma išsinuomotas turtas yra pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrąja vertei nuomos pradžioje, o jei tikroji vertė yra mažesnė, tuomet minimalių nuomos mokėjimų dabartine verte. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas 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.

2.16 Verslo ir geografiniai segmentai

Verslo segmentas yra išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami atskiri arba susiję produktai ar teikiamos atskiros arba susijusios paslaugos ir kurios verslo rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo dalių.

Įmonės ir Grupės struktūrinių padalinių, kuriuos tiesiogiai galima priskirti tam tikram veiklos segmentui, sąnaudos priskiriamos atitinkamam segmentui. Tų struktūrinių padalinių, kurie dalyvauja ne vieno segmento veikloje, sąnaudos yra paskirstomos pagal nustatytas sąnaudų paskirstymo proporcijas.

Geografinis segmentas – išskirta verslo sudedamoji dalis, kurioje gaminami produktai ar teikiamos paslaugos tam tikroje geografinėje ekonominėje aplinkoje ir kurios rizika ir pelningumas skiriasi nuo kitų verslo dalių, veikiančių kitoje geografinėje ekonominėje aplinkoje.

2.17 Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos įvertinamos gauto ar gautino už prekes ar paslaugas turto tikrąja verte, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atėmus gražinimus ir nuolaidas.

Pajamos yra pripažįstamos kaupimo principu. Pajamos registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje nepriklausomai nuo gautų įplaukų, t.y. tuomet, kai jos yra uždirbamos.

Pajamos iš su elektra susijusių paslaugų ir pardavimų yra pripažįstamos perdavus pirkėjui riziką ir su sandoriu susijusią teikiamą ekonominę naudą.

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą. Gautos palūkanų įplaukos pinigų srautų ataskaitoje pateikiamos kaip investicinės veiklos pinigų srautai.

Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai akcininkai įgauna teisę gauti dividendus. Gautos dividendų įplaukos pinigų srautų ataskaitoje pateikiamos kaip investicinės veiklos pinigų srautai. Dukterinių įmonių dividendai, paskirti patronuojančiai įmonei, konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje yra išeliminuojami.

Sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

Pajamos ir sąnaudas, susijusias su Įmonės ir Grupės teikiamomis informacinių technologijų paslaugomis, susijusias su Įmonės ir Grupės turimais poilsio namais bei susijusias su ilgalaikio turto pardavimu ir nuoma, Įmonė ir Grupė apskaito kaip kitos veiklos pajamas ir sąnaudas.

2.18 Finansavimo išlaidos

Visos finansavimo išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

2.19 Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro einamųjų metų pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos.

Pelno mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamajį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės atskaitomybės sudarymo datą. 2006 metais pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. Nuo 2006 m. įsigaliojo Lietuvos Respublikos laikinasis socialinio mokesčio įstatymas, kuris reglamentuoja, kad įmonės kartu su pelno mokesčių už metus, prasidedančius 2006 m. sausio 1 d., turėjo mokėti 4 proc., o už metus, prasidedančius 2007 m. sausio 1 d., - 3 proc. socialinį mokestį. Laikinojo socialinio mokesčio apskaičiavimo bazė yra analogiška pelno mokesčio apskaičiavimo bazei.

Atidėtas pelno mokesčiai

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas balanso įsipareigojimų metodu. Atidėtų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėje atskaitomybėje ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamajį pelną, o atidėtų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamajį pelną. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu (arba neigiamu prestižu), arba jei nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai netakoja nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėto pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad įmonė ir Grupė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtina ateityje sumažins apmokestinamajį pelną.

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

Atidėto pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai jie yra susiję su mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų ir kai įmonė ir Grupė ketina padengti mokėtinus mokesčius grynąja verte.

Pelno mokesčiai ir atidėtas pelno mokestis už ataskaitinį laikotarpį

Pelno mokesčio ir atidėto pelno mokesčio sąnaudos ar nauda apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus tuos atvejus, kai jos susijusios su straipsniais apskaitomais akcininkų nuosavybėje. Tuomet atidėti mokesčiai taip pat apskaitomi akcininkų nuosavybėje.

2.20 Vienai akcijai tenkantis pelnas

Svertinis akcijų skaičiaus vidurkis, kurio pagrindu skaičiuojama pelno dalis vienai akcijai, per 2007 ir 2006 metų pirmus pusmečius buvo 689,515,435. 2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. bei per 2007 ir 2006 metų pirmuosius pusmečius įmonė neturėjo jokių pelną vienai akcijai mažinančių pasirinktinių sandorių.

2.21 Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje, išskyrus neapibrėžtus įsipareigojimus verslo jungimuose. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ištekliai, duodantys ekonominę naudą, bus prarasti, yra labai maža.

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

2.22 Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įmonės ir Grupės padėtį balanso sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėje atskaitomybėje. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

2.23 Susijusios šalys

Susijusiomis su įmone ir Grupe šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja įmonę 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.

3. Pagrindiniai vertinimai taikant Grupės apskaitos politiką ir įvertinimo neapibrėžtumai

3.1 Pagrindiniai vertinimai taikant Grupės apskaitos politiką

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai

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

2004 metais Įmonė ir Grupė pakeitė įvertintą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Apskaitinio vertinimo pakeitimas buvo pripažintas perspektyviai, pripažįstant apskaitinio vertinimo pakeitimo rezultata tą laikotarpį, kuriame šis pakeitimas buvo padarytas, kaip to reikalauja 8 TAS „Apskaitos politikos, apskaitinių vertinimų keitimas ir klaidos“.

3.2 Pagrindiniai įvertinimo neapibrėžtumai

Pagrindiniai vertinimai ir prielaidos, daromos balanso sudarymo datą ir turinčios įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų sumoms atėinančiais laikotarpiais, yra šios:

Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas

Įmonė ir Grupė, mažiausiai kartą per metus, įvertina, ar yra kokių nors požymių, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė yra sumažėjusi. Jei tokių požymių yra, Įmonė ir Grupė atlieka vertės sumažėjimo testą taip, kaip yra nurodyta 2 pastaboje. Pajamas generuojančios turto grupės atsiperkamoji vertė yra nustatoma, remiantis naudojimo vertės paskaičiavimu. 2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių požymių, rodančių, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė yra sumažėjusi.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

4. Nematerialusis turtas

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

Grupė	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina				
2005 m. gruodžio 31 d.	1,405	14,304	46	15,755
- turto įsigijimas	945	148	13	1,106
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	(16)	(16)
2006 m. birželio 30 d.	2,350	14,452	43	16,845
- turto įsigijimas	6	2,340	-	2,346
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(27)	(94)	-	(121)
2006 m. gruodžio 31 d.	2,329	16,698	43	19,070
- turto įsigijimas	-	179	5	184
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(12)	-	(12)
2007 m. birželio 30 d.	2,329	16,865	48	19,242
Amortizacija				
2005 m. gruodžio 31 d.	518	9,172	7	9,697
- amortizacija	221	1,041	4	1,266
2006 m. birželio 30 d.	739	10,213	11	10,963
- amortizacija	339	1,064	3	1,406
- perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(27)	(94)	-	(121)
2006 m. gruodžio 31 d.	1,051	11,183	14	12,248
- amortizacija	337	1,033	4	1,374
- perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	(12)	-	(12)
2007 m. birželio 30 d.	1,388	12,204	18	13,610
Likutinė vertė				
2006 m. gruodžio 31 d.	1,278	5,515	29	6,822
2007 m. birželio 30 d.	941	4,661	30	5,632

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

Įmonė	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina				
2005 m. gruodžio 31 d.	1,348	14,250	7	15,605
- turto įsigijimas	943	148	-	1,091
2006 m. birželio 30 d.	2,291	14,398	7	16,696
- turto įsigijimas	-	2,321	-	2,321
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(14)	(94)	-	(108)
2006 m. gruodžio 31 d.	2,277	16,625	7	18,909
- turto įsigijimas	-	178	-	178
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(12)	-	(12)
2007 m. birželio 30 d.	2,277	16,791	7	19,075
Amortizacija				
2005 m. gruodžio 31 d.	490	9,140	7	9,637
- amortizacija	213	1,031	-	1,244
2006 m. birželio 30 d.	703	10,171	7	10,881
- amortizacija	330	1,055	-	1,385
- perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(14)	(94)	-	(108)
2006 m. gruodžio 31 d.	1,019	11,132	7	12,158
- amortizacija	330	1,024	-	1,354
- perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	(12)	-	(12)
2007 m. birželio 30 d.	1,349	12,144	7	13,500
Likutinė vertė				
2006 m. gruodžio 31 d.	1,258	5,493	-	6,751
2007 m. birželio 30 d.	928	4,647	-	5,575

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės pilnai amortizuoto veikloje naudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo vertės buvo:

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.
Patentai ir licencijos	301	301	296	296
Programinė įranga	9,223	9,181	7,294	7,294
Kitas nematerialusis turtas	7	7	7	7
Iš viso	9,531	9,489	7,597	7,597

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

5. Ilgalaikis materialusis turtas

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

Grupė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Išsigijimo (menama) savikaina							
2005 m. gruodžio 31 d.	2,362,156	280,363	20,238	111,865	76,064	18,350	2,869,036
- turto išsigijimas	2,964	729	964	1,621	37,259	15,630	59,167
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(941)	(109)	(239)	(279)	-	-	(1,568)
- perrašymai iš vieno straipsnio kita +/(-)	35,617	6,592	-	1,702	(33,600)	(10,311)	-
2006 m. birželio 30 d.	2,399,796	287,575	20,963	114,909	79,723	23,669	2,926,635
- turto išsigijimas	447	2,340	2,238	4,510	55,421	25,491	90,447
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(4,345)	(2,934)	(452)	(60)	-	(36)	(7,827)
- perrašymai iš vieno straipsnio kita +/(-)	36,862	10,451	-	4,256	(39,546)	(12,023)	-
2006 m. gruodžio 31 d.	2,432,760	297,432	22,749	123,615	95,598	37,101	3,009,255
- turto išsigijimas	440	490	1,056	1,268	50,930	7,167	61,351
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(1,010)	(1,577)	(64)	(401)	(9)	-	(3,061)
- perrašymai iš vieno straipsnio kita +/(-)	26,206	7,700	-	4,020	(19,279)	(18,647)	-
2007 m. birželio 30 d.	2,458,396	304,045	23,741	128,502	127,240	25,621	3,067,545
Nusidėvėjimas							
2005 m. gruodžio 31 d.	221,641	38,944	8,578	36,850	-	181	306,194
- nusidėvėjimas	56,651	11,006	2,086	9,341	-	45	79,129
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas(-)	(662)	(86)	(163)	(248)	-	-	(1,159)
2006 m. birželio 30 d.	277,630	49,864	10,501	45,943	-	226	384,164
- nusidėvėjimas	57,002	11,155	2,066	9,498	-	36	79,757
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas(-)	(2,178)	(1,578)	(406)	(57)	-	(3)	(4,222)
- perrašymai iš vieno straipsnio kita +/(-)	(10)	15	-	-	-	(5)	-
2006 m. gruodžio 31 d.	332,444	59,456	12,161	55,384	-	254	459,699
- nusidėvėjimas	50,221	10,015	1,590	10,089	-	41	71,956
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas(-)	(412)	(1,486)	(63)	(396)	-	-	(2,357)
2007 m. birželio 30 d.	382,253	67,985	13,688	65,077	-	295	529,298
Vertės sumažėjimas							
2005 m. gruodžio 31 d.	11	-	58	-	-	34	103
- vertės sumažėjimo atstatymas (-)	-	-	(56)	-	-	-	(56)
2006 m. birželio 30 d.	11	-	2	-	-	34	47
- vertės sumažėjimas	1,207	-	-	-	-	-	1,207
- vertės sumažėjimo atstatymas (-)	-	-	(2)	-	-	(34)	(36)
2006 m. gruodžio 31 d.	1,218	-	-	-	-	-	1,218
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(30)	-	-	-	-	-	(30)
2007 m. birželio 30 d.	1,188	-	-	-	-	-	1,188
Likutinė vertė							
2006 m. gruodžio 31 d.	2,099,098	237,976	10,588	68,231	95,598	36,847	2,548,338
2007 m. birželio 30 d.	2,074,955	236,060	10,053	63,425	127,240	25,326	2,537,059

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

5. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

Įmonė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo (menama) savikaina							
2005 m. gruodžio 31 d.	2,343,845	271,740	18,272	111,597	76,718	17,590	2,839,762
- turto įsigijimas	2,824	354	757	1,593	37,440	15,556	58,524
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(941)	(85)	(159)	(279)	-	-	(1,464)
- perrašymai iš vieno straipsnio kitą +/(-)	35,635	6,410	-	1,702	(33,436)	(10,311)	-
2006 m. birželio 30 d.	2,381,363	278,419	18,870	114,613	80,722	22,835	2,896,822
- turto įsigijimas	4	1,575	2,009	4,507	55,400	25,457	88,952
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(4,345)	(2,744)	(397)	(60)	-	(36)	(7,582)
- perrašymai iš vieno straipsnio kitą +/(-)	37,281	10,459	-	4,256	(39,974)	(12,022)	-
2006 m. gruodžio 31 d.	2,414,303	287,709	20,482	123,316	96,148	36,234	2,978,192
- turto įsigijimas	1	279	942	1,258	51,225	7,167	60,872
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(1,010)	(1,486)	(50)	(402)	(9)	-	(2,957)
- perrašymai iš vieno straipsnio kitą +/(-)	26,269	7,698	-	4,021	(19,341)	(18,647)	-
2007 m. birželio 30 d.	2,439,563	294,200	21,374	128,193	128,023	24,754	3,036,107
Nusidėvėjimas							
2005 m. gruodžio 31 d.	220,816	37,242	8,139	36,751	-	76	303,024
- nusidėvėjimas	56,455	10,507	1,899	9,305	-	19	78,185
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	(662)	(65)	(95)	(248)	-	-	(1,070)
2006 m. birželio 30 d.	276,609	47,684	9,943	45,808	-	95	380,139
- nusidėvėjimas	56,808	10,630	1,889	9,456	-	17	78,800
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas(-)	(2,177)	(1,400)	(353)	(56)	-	(1)	(3,987)
- perrašymai iš vieno straipsnio kitą +/(-)	(11)	16	-	-	-	(5)	-
2006 m. gruodžio 31 d.	331,229	56,930	11,479	55,208	-	106	454,952
- nusidėvėjimas	50,020	9,481	1,440	10,056	-	17	71,014
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	(412)	(1,404)	(50)	(396)	-	-	(2,262)
2007 m. birželio 30 d.	380,837	65,007	12,869	64,868	-	123	523,704
Vertės sumažėjimas							
2005 m. gruodžio 31 d.	-	-	58	-	-	34	92
- vertės sumažėjimo atstatymas (-)	-	-	(56)	-	-	-	(56)
2006 m. birželio 30 d.	-	-	2	-	-	34	36
- vertės sumažėjimas	1,207	-	-	-	-	-	1,207
- vertės sumažėjimo atstatymas (-)	-	-	(2)	-	-	(34)	(36)
2006 m. gruodžio 31 d.	1,207	-	-	-	-	-	1,207
- perleistas ir nurašytas turtas(-)	(30)	-	-	-	-	-	(30)
2007 m. birželio 30 d.	1,177	-	-	-	-	-	1,177
Likutinė vertė							
2006 m. gruodžio 31 d.	2,081,867	230,779	9,003	68,108	96,148	36,128	2,522,033
2007 m. birželio 30 d.	2,057,549	229,193	8,505	63,325	128,023	24,631	2,511,226

Per 2007 m. I-ąjį pusmetį Įmonė užbaigė šiuos pagrindinius investicinius projektus:

Projektas	Vertė, tūkst. Lt
Joniškio TP 110/35/10 kV rekonstravimas	7,093
Šilutės TP 110/10 kV rekonstravimas	5,642
110/35/10 kV Molėtų TP rekonstravimas	5,060
110/20kV (įtampos Benaičių VE transformatorinės pastotės statyba	4,373
110/10 kV Smeltės prijungimas prie 110 kV tinklo (kabelio linijos statyba)	3,077

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

5. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės išperkamosios nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės buvo:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	2007 m.	2006 m.
	birželio 30 d.	gruodžio 31 d.
Mašinos ir įrengimai	1,265	1,334
Transporto priemonės	116	130
Iš viso	1,381	1,464

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės pilnai nudėvėto veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės buvo:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Grupė	Įmonė	Grupė	Įmonė
	2007 m.	2007 m.	2006 m.	2006 m.
	birželio 30 d.	birželio 30 d.	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Pastatai ir statiniai	42,372	42,371	1,530	1,530
Mašinos ir įrengimai	8,567	8,454	2,159	2,042
Transporto priemonės	7,066	7,066	6,562	6,560
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	14,030	13,966	12,412	12,412
Iš viso	72,035	71,857	22,663	22,544

Grupė turi reikšmingų ilgalaikio materialiojo turto pirkimo įsipareigojimų, kuriuos turės vykdyti vėlesniais metais. Įmonė pradėjo vykdyti Kauno HE modernizacijos investicinį projektą, kurio vertė sieks 45,263 tūkst. Lt ir 23,109 tūkst. eurų (iš viso 125,054 tūkst. Lt). Iš šios sumos 30 mln. Lt bus finansuojama iš Europos regioninės plėtros fondo ir bendrojo finansavimo lėšų. Pagrindinis projekto rangovas – „Alstom Power Sweden“ AB. Projektą numatoma užbaigti 2008 metais.

6. Investicijos

2007 m. birželio 30 d. Įmonė turėjo tiesioginę kontrolę šiose dukterinėse įmonėse: UAB „Energetikos pajėgos“ (įsigijimo vertė 414 tūkst. Lt), UAB „Kauno energetikos remontas“ (įsigijimo vertė 31,341 tūkst. Lt) bei UAB „Kruonio Investicijos“ (įsigijimo vertė 2,361 tūkst. Lt). Įmonė turi 100 proc. šių įmonių akcijų. Likusias tris dukterines įmones (1 pastaba) Įmonė valdo netiesiogiai, t.y. per UAB „Kauno energetikos remontas“.

UAB „Kruonio Investicijos“ įsteigta 2007 m. sausio 18 d. Įmonei priklauso 100 proc. šios dukterinės įmonės akcijų. Naujai įsteigtos įmonės akcinis kapitalas yra 2,361 tūkst. Lt, padalintas į 23,610 paprastųjų vardinių akcijų, kiekvienos jų nominali vertė 100 Lt. UAB „Kruonio investicijos“ veiklos tikslas - visuomeninės, rekreacinės paskirties objektų vystymas.

UAB „Kruonio investicijos“ akcinis kapitalas buvo apmokėtas piniginiiais įnašais 410 tūkst. Lt suma bei nepiniginiais įnašais, įnešant nekilnojamąjį turtą, kuris turtinio įnašo metu nepriklausomų turto vertintojų buvo įvertintas tikraja verte. Į dukterinę įmonę įnešto nekilnojamojo turto apskaitinė vertė sudarė 391 tūkst. Lt. Turto vertinimą atliko nepriklausoma turto vertinimo įmonė UAB „Latmas“, naudojant atkuriamosios vertės metodą. Į dukterinę įmonę įnešto nekilnojamojo turto vertė padidėjo 1,560 tūkst. Lt.

Be aukščiau paminėtų dukterinių įmonių Grupė ir Įmonė dalyvavo šių asocijuotų įmonių valdyme: AS „Nordic Energy Link“ (įsigijimo vertė 18,978 tūkst. Lt) ir UAB „Geoterma“ (įsigijimo vertė 4,373 tūkst. Lt).

2007 m. kovo 20 d. buvo baigta BO SIA „Baltijas energosistemu dispečerų centrs“ likvidavimo procedūra. Likvidavus BO SIA „Baltijas energosistemu dispečerų centrs“ Įmonė neteko 33.33 proc. BO SIA „Baltijas energosistemu dispečerų centrs“ akcijų.

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d., investicijos į asocijuotas įmones sudarė:

Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Įsigijimo vertė	Dalyvavimas (akcijų proc.)	Vertės	Apskaitinė
			sumažėjimas	vertė
UAB „Geoterma“	4,373	23.44	(2,208)	2,165
AS „Nordic Energy Link“	18,978	25	(274)	18,704
Iš viso	23,351		(2,482)	20,869

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

6. Investicijos (tęsinys)

Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įsigijimo vertė	Dalyvavimas (akcijų proc.)	Vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė
BO SIA „Baltijos energosistemu dispečeru centrs“ (DC Baltija)*	2,740	33.33	(2,171)	569
UAB „Geoterma“	4,373	23.44	(1,905)	2,468
AS „Nordic Energy Link“	18,978	25	(274)	18,704
IŠ viso	26,091		(4,350)	21,741

* - 2006 m. finansinėje atskaitomybėje investicija į asocijuotą įmonę DC Baltija yra apskaitoma Balanso trumpalaikiame turte, straipsnyje „Kitas trumpalaikis turtas“.

Asocijuotų įmonių finansinė padėtis 2007 m. birželio 30 d. ir veiklos finansiniai rezultatai už 2007 m. pirmąjį pusmetį:

Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Turtas	Įsipareigojimai	Pardavimo pajamos	Grynieji nuostoliai
UAB „Geoterma“	54,469	45,232	2,201	(1,292)
AS „Nordic Energy Link“ *	-	-	-	-

* - ataskaitų pasirašymo dieną šios asocijuotos įmonės finansinė atskaitomybė už atitinkamą periodą dar nebuvo pateikta. Įmonės vadovybės nuomone, šios asocijuotos įmonės veiklos rezultatai, tenkantis Grupėi ir Įmonei, už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2007 m. birželio 30 d., būtų nereikšmingi Grupės ir Įmonės veiklos rezultatams už atitinkamą laikotarpį.

Asocijuotų įmonių finansinė padėtis 2006 m. gruodžio 31 d. ir veiklos finansiniai rezultatai už metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d.:

Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.	Turtas	Įsipareigojimai	Pardavimo pajamos	Grynieji nuostoliai
BO SIA „Baltijos energosistemu dispečeru centrs“ (DC Baltija)	2,977	26	4,459	(2,011)
UAB „Geoterma“	56,184	45,655	5,858	(4,789)
AS „Nordic Energy Link“	319,442	244,625	2,713	(661)

Už laikotarpius, pasibaigusius 2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d., investicijų į asocijuotas įmonės judėjimą sudarė:

	Grupė 2007 m.	Įmonė 2007 m.	Grupė 2006 m.	Įmonė 2006 m.
Apskaitinė vertė sausio 1 d.	21,741	21,741	24,117	24,117
Investicijų į asocijuotas įmones vertės sumažėjimas	(24)	(327)	-	(815)
Asocijuotų įmonių nuostolių dalis	(303)	-	(815)	-
BO SIA „Baltijos energosistemu dispečeru centrs“ (DC Baltija) likvidavimas	(545)	(545)	-	-
Apskaitinė vertė birželio 30 d.	20,869	20,869	23,302	23,302
Investicijų į asocijuotas įmones vertės sumažėjimas			(416)	(1,561)
Asocijuotų įmonių nuostolių dalis			(1,145)	-
Apskaitinė vertė gruodžio 31 d.			21,741	21,741

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

7. Ilgalaikės gautinos sumos

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės ilgalaikes gautinas sumas sudarė:

	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos iš AB „VST“*	7,992	7,992	7,810	7,810
Kitos gautinos sumos	903	903	955	955
IŠ viso	8,895	8,895	8,765	8,765
Atimti: einamųjų metų dalis (10 pastaba)	(1,155)	(1,155)	(973)	(973)
Apskaitinė vertė	7,740	7,740	7,792	7,792

* AB „Lietuvos energija“ 2005 m. perleido AB „VST“ Įmonei priklausančius 10 kV skirstomuosius įrenginius, t.y. 330 kV transformatorių pastočių 10 kV skirstyklos įvairiuose perdavimo tinkluose. Po vienerių metų gautinose sumose yra apskaitoma šio sandorio gautina suma, kuri 2007 m. birželio 30 d. sudaro 7,992 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 7,810 tūkst. Lt). Minėta suma bus gauta lygiomis dalimis iki 2015 metų. Einamųjų metų dalis, kuri sudaro 868 tūkst. Lt, ir sukauptosios palūkanos, kurios sudaro 210 tūkst. Lt, yra apskaitomos balanso straipsnyje „Kitos gautinos sumos“ (10 pastaba). Sandoriui taikoma palūkanų norma yra apytikriai lygi rinkos palūkanų normalai.

Tikrosios ilgalaikių kitų gautinų sumų vertės yra apytikriai lygios jų apskaitinėms vertėms.

8. Atsargos

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės atsargas sudarė:

	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos ir komplektavimo gaminiai, nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija, įsigijimo (pagaminimo) vertė	13,750	7,898	12,298	6,011
Pirktos prekės, skirtos perparduoti, įsigijimo vertė	770	716	782	733
Minus: nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės	(335)	(335)	(378)	(351)
Apskaitinė vertė	14,185	8,279	12,702	6,393

Sudarydama finansinę atskaitomybę Įmonė ir Grupė įvertino vertės sumažėjimą turimoms atsargoms ir jas įvertino grynąja galimo realizavimo vertė.

Už laikotarpius, pasibaigusius 2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d., atidėjimų atsargoms judėjimą sudarė:

	Grupė 2007 m.	Įmonė 2007 m.	Grupė 2006 m.	Įmonė 2006 m.
Apskaitinė vertė sausio 1 d.	378	351	192	189
Atidėjimai atsargoms per ataskaitinį laikotarpį	-	-	378	378
Atidėjimų atsargoms atstatymas	(43)	(16)	(3)	-
Apskaitinė vertė birželio 30 d.	335	335	567	567
Atidėjimai atsargoms per ataskaitinį laikotarpį			27	-
Atidėjimų atsargoms atstatymas			(216)	(216)
Apskaitinė vertė gruodžio 31 d.			378	351

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

9. Prekybos gautinos sumos

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės prekybos gautinas sumas sudarė:

	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos iš elektros rinkos dalyvių	61,786	61,786	78,163	78,163
Gautinos sumos iš kitų Lietuvos įmonių	28,787	16,864	25,418	17,427
Gautinos sumos už eksportuotą elektros energiją	22,688	22,688	2,098	2,098
Gautinos sumos už elektros tranzitą	291	291	49	49
IŠ viso	113,552	101,629	105,728	97,737
Atimti: atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms	(9,952)	(9,612)	(9,954)	(9,612)
Apskaitinė vertė	103,600	92,017	95,774	88,125

Tikrosios prekybos gautinų sumų vertės yra apytikriai lygios jų apskaitinėms vertėms.

Už laikotarpius, pasibaigusius 2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d., atidėjimų abejotinoms gautinoms sumoms judėjimą sudarė:

	Grupė 2007 m.	Įmonė 2007 m.	Grupė 2006 m.	Įmonė 2006 m.
Apskaitinė vertė sausio 1 d.	9,954	9,612	7,943	7,557
Atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms per ataskaitinį laikotarpį	-	-	4,306	4,306
Atidėjimų abejotinoms gautinoms sumoms atstatymas	(2)	-	(107)	-
Atidėjimų abejotinoms gautinoms sumoms nurašymas	-	-	(2,251)	(2,251)
Apskaitinė vertė birželio 30 d.	9,952	9,612	9,891	9,612
Atidėjimai abejotinoms gautinoms sumoms per ataskaitinį laikotarpį	-	-	63	-
Apskaitinė vertė gruodžio 31 d.	-	-	9,954	9,612

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

10. Trumpalaikės kitos gautinos sumos

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės trumpalaikės kitos gautinos sumos sudarė:

	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.
Ateinančių laikotarpių gautinas PVM	3,594	3,594	836	836
Gautinos sumos už informacinių technologijų ir telekomunikacijų paslaugas	2,693	2,708	2,551	2,551
Ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis (7 pastaba)	1,155	1,155	973	973
Iš biudžeto gautinas PVM	-	-	2,983	2,970
Gautinos sumos už vėjo jėgainių prijungimus	-	-	958	958
Kitos gautinos sumos	299	214	787	702
Apskaitinė vertė	7,741	7,671	9,088	8,990

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės trumpalaikių kitų gautinų sumų, kurioms nebuvo padaryti atidėjimai, įsisenėjimą sudarė:

	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2007 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2007 m. gruodžio 31 d.
Nepradelsta	6,760	6,672	7,827	7,725
Pradelsta iki 30 dienų	942	953	1,210	1,214
Pradelsta nuo 30 iki 60 dienų	39	46	51	51
Apskaitinė vertė	7,741	7,671	9,088	8,990

Tikrosios trumpalaikių kitų gautinų sumų vertės yra apytikriai lygios jų apskaitinėms vertėms.

11. Terminuoti indėliai

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės terminuotus indėlius sudarė:

	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.
Terminuotas indėlis AB banke „Snoras“ (litas), metinė palūkanų norma – 4.20 proc., gražinimas - 2007 m. gruodžio 5 d.	500	-	-	-
Terminuotas indėlis Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyriuje (litas), metinė palūkanų norma – 4.31 proc., gražinimas - 2007 m. spalio 5 d.	500	-	-	-
Terminuotas indėlis AB banke „Snoras“ (litas), metinė palūkanų norma – 4.1 proc., gražinimas - 2007 m. liepos 12 d.	150	-	150	-
Apskaitinė vertė	1,150	-	150	-

Tikrosios terminuotų indėlių vertės yra apytikriai lygios jų apskaitinėms vertėms.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke ir kasoje	3,509	1,997	3,839	908
Terminuotas indėlis Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyriuje (litas), metinė palūkanų norma – 3.2 proc., grąžinimas - 2007 m. liepos 4 d.	500	-	-	-
Terminuotas indėlis Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyriuje (litas), metinė palūkanų norma – 4.68 proc., grąžinimas - 2007 m. rugsėjo 19 d.	360	-	-	-
Terminuotas indėlis UAB „Medicinos bankas“ (litas), metinė palūkanų norma – 6.5 proc., grąžinimas - 2007 m. liepos 16 d.	200	-	-	-
Terminuotas indėlis AB banke „Snoras“ (litas), metinė palūkanų norma - 3.425 proc., grąžinimas - 2007 m. kovo 4 d.	-	-	500	-
Vienos nakties indėlis AB banke „Hansabankas“ (litas), metinė palūkanų norma – 0.45 proc.	-	-	449	449
Apskaitinė vertė	4,569	1,997	4,788	1,357

13. Įstatinis kapitalas

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinis kapitalas buvo lygus 689,515,435 Lt ir padalintas į 689,515,435 vieno lito nominaliosios vertės paprastasias vardines akcijas. Visos akcijos pilnai apmokėtos. Aukščiausia vertybinių popierių biržos prekybos sesijos kaina per 2007 m. pirmą pusmetį buvo 5.50 Lt už akciją, žemiausia – 3.20 Lt už akciją. Bendras akcininkų skaičius 2007 m. birželio 30 d. buvo 5,195.

Įmonės akcininkai buvo:

Akcininkai	2007 m. birželio 30 d.		2006 m. gruodžio 31 d.	
	Akcijos (Lt)	Proc.	Akcijos (Lt)	Proc.
Lietuvos valstybė, atstovaujama Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos	665,459,570	96.51	665,891,508	96.57
Kiti	24,055,865	3.49	23,623,927	3.43
Iš viso:	689,515,435	100.00	689,515,435	100.00

14. Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

2007 m. birželio 30 d. dvi Grupės įmonės AB „Lietuvos energija“ ir UAB „Energetikos pajėgos“ buvo pilnai suformavusios įstatymo numatytą 10 proc. įstatinio kapitalo dydžio privalomąjį rezervą, kuris atitinkamai sudarė 68,952 tūkst. Lt ir 43 tūkst. Lt.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

15. Kiti rezervai

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės bei Įmonės kitus rezervus sudarė:

Grupė	Įstatinio kapitalo mažinimo rezervas dėl mazuto saugyklų perdavimo	Rezervas investicijoms	Perkainojimo rezervas	Rezervas paramai, tantje-moms, premijoms	Rezervai, susiję su ilgalaikiu turtu	Kiti rezervai	Iš viso
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	(63,777)	162,744	24	3,512	-	-	102,503
Sudaryti rezervai	-	-	-	2,100	1,293,569	-	1,295,669
Panaudoti rezervai	-	-	(24)	(3,500)	-	-	(3,524)
Likutis 2006 m. birželio 30 d.	(63,777)	162,744	-	2,112	1,293,569	-	1,394,648
Panaudoti rezervai	-	-	-	(88)	-	-	(88)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	(63,777)	162,744	-	2,024	1,293,569	-	1,394,560
Sudaryti rezervas	-	-	-	1,855	-	10,531	12,386
Panaudoti rezervai	-	-	-	(2,024)	-	-	(2,024)
Likutis 2007 m. birželio 30 d.	(63,777)	162,744	-	1,855	1,293,569	10,531	1,404,922

Įmonė	Įstatinio kapitalo mažinimo rezervas dėl mazuto saugyklų perdavimo	Rezervas investicijoms	Perkainojimo rezervas	Rezervas paramai, tantje-moms, premijoms	Rezervai, susiję su ilgalaikiu turtu	Kiti rezervai	Iš viso
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	(63,777)	160,637	24	3,500	-	-	100,384
Sudaryti rezervai	-	-	-	2,000	1,293,569	-	1,295,569
Panaudoti rezervai	-	-	(24)	(3,500)	-	-	(3,524)
Likutis 2006 m. birželio 30 d.	(63,777)	160,637	-	2,000	1,293,569	-	1,392,429
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	(63,777)	160,637	-	2,000	1,293,569	-	1,392,429
Sudaryti rezervai	-	-	-	1,700	-	10,531	12,231
Panaudoti rezervas	-	-	-	(2,000)	-	-	(2,000)
Ilgalaikio turto perkainavimo rezultatas	-	-	1,560	-	-	-	1,560
Ilgalaikio turto perleidimas	-	-	(1,560)	-	-	-	(1,560)
Likutis 2007 m. birželio 30 d.	(63,777)	160,637	-	1,700	1,293,569	10,531	1,402,660

Įstatinio kapitalo mažinimo rezervas dėl mazuto saugyklų perdavimo yra neigiamas rezervas įstatinio kapitalo mažinimui, kuris atsirado dėl mazuto saugyklų perkėlimo į VĮ „Vilniaus mazuto saugykla“ (nors buvo tikėtasi, įstatinis kapitalas nebuvo sumažintas šia suma iki dabar).

2004 m. sausio 1 d., po perėjimo prie TFAS, padidėjo Įmonės nepaskirstytasis pelnas 1,369,457 tūkst. Lt. Siekiant apriboto šio pelno paskirstymo galimybę, visuotiniame akcininkų susirinkime, vykusiame 2006 m. balandžio 20 d., buvo nuspręsta sudaryti kitą rezervą, susijusį su ilgalaikiu turtu, iš nepaskirstytojo pelno.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

16. Paskolos

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės bei Įmonės paskolas pagal gražinimo metus sudarė:

	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	2,022	2,022	20,581	20,581
Per antrus metus	5,397	5,397	5,085	5,085
Per trečius metus	12,381	12,381	12,381	12,381
Per ketvirtus metus	19,286	19,286	15,833	15,833
Per penktus metus	19,286	19,286	15,833	15,833
Po penkerių metų	3,033	3,033	21,308	21,308
IŠ viso	61,405	61,405	91,021	91,021

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės bei Įmonės ilgalaikes paskolas sudarė:

Kredito įstaiga	Sutartinė paskolos suma (tūkst. eurų)	Panaudotos, negrąžintos paskolos suma 2007 m. birželio 30 d. (tūkst. eurų)	Paskolos grąžinimo terminas	Einamųjų metų dalis 2007 m. birželio 30 d.	Panaudo- tos, negrąžintos paskolos suma 2007 m. birželio 30 d.	Einamųjų metų dalis 2006 m. gruodžio 31 d.	Panaudo- tos, negrąžintos paskolos suma 2006 m. gruodžio 31 d.
„Zurcher Kantonalbank“	8,013	3,807	2013	2,022	13,144	2,022	14,155
AB „SEB Vilniaus bankas“	15,000	586	2009	-	2,023	-	13,421
„Bayerische Hypo und Vereinsbank“ AG Vilniaus skyrius	15,000	13,000	2012	-	44,886	-	44,886
„Nordea Bank Finland“ Plc Lietuvos skyrius	15,000	-	2007	-	-	18,559	18,559
AB bankas „Hansabankas“	11,585	391	2009	-	1,352	-	-
Ilgalaikių paskolų iš viso:	64,598	17,784		2,022	61,405	20,581	91,021

Tikrosios paskolų vertės yra apytikriai lygios jų apskaitinėms vertėms.

2007 m. birželio 30 d. Įmonė turėjo 33,783 tūkst. Lt finansinių skolų su kintama palūkanų norma (svertinis vidurkis – 4.2 proc.) bei 27,622 tūkst. Lt finansinių skolų su fiksuota palūkanų norma (svertinis vidurkis – 4.3 proc.).

2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 63,399 tūkst. Lt finansinių skolų su kintama palūkanų norma (svertinis vidurkis 3.4 proc.) bei 27,622 tūkst. Lt finansinių skolų su fiksuota palūkanų norma (svertinis vidurkis – 4.3 proc.).

Grupės Įmonės nėra gavusios paskolų, kurių įvykdymas būtų užtikrintas valstybės garantija ar savo turto.

Pagal paskolų sutartis Grupė yra įsipareigojusi laikytis šių reikalavimų:

- Įmonė 2003 m. sausio 24 d. sutartimi (sutartinė kredito suma 8,013 tūkst. eurų) yra įsipareigojusi Zurcher Kantonal bankui neužstatyti kitiems asmenims jokio turto ar pajamų.
- Įmonė AB bankui „Hansabankas“ 2002 m. gegužės 17 d. sutartimi (sutartinė suma 9,000 tūkst. Lt, 3,185 tūkst. eurų, 11,585 tūkst. eurų) įsipareigojo vykdyti 15 mln. Lt mėnesines apyvartas per atsiskaitomasias sąskaitas šiame banke, įsipareigoja neuždaryti sąskaitų banke iš anksto neinformavusi, nesteigti bendrų Įmonių, neprisiimti jokių įsipareigojimų pagal kredito, paskolos, garantijų išleidimo sutartis, išperkamosios nuomos, finansinio lizingo, faktoringo sutartis, sudaromomis su kredito įstaigomis ar kitomis Įmonėmis ir asmenimis, taip pat neprisiimti įsipareigojimų trečiųjų asmenų atžvilgiu pagal garantijų, laidavimo turto įkeitimo sutartis, jei įsipareigojimų pagal tokias sutartis suma viršytų 10 mln. Be raštiško sutikimo, Įmonė įsipareigoja neatlikti šių veiksmų: neperleisti ilgalaikio turto (daugiau nei 10 mln. Lt), neišnuomotį verslo dalies, neįkeisti esamų ir būsimų lėšų sąskaitose, esančiose šiame banke, neprisiimti sprendimų dėl reorganizavimo.

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

16. Finansinės skolos (tęsinys)

- AB „SEB Vilniaus bankas“ pagal 2002 m. rugpjūčio 28 d. sutartį (15,000 tūkst. eurų, 10,358 tūkst. Lt) Įmonė įsipareigojo vykdyti 15 mln. Lt mėnesines apyvartas per atsiskaitomasias sąskaitas šiame banke, laikytis didesnio nei 1.1 kreditų padengimo rodiklio, mažesnio nei 40 proc. įsipareigojimų ir turto santykio. Be to, be išankstinio banko sutikimo Įmonė įsipareigoja neatlikti šių veiksmų: nepriimti sprendimų dėl reorganizavimo bei sąskaitų šiame banke uždarymo, neperduoti savo teisių ar įsipareigojimų pagal šią sutartį tretiesiems asmenims, dukterinėms Įmonėms nesiskolinti iš kitų kredito įstaigų (daugiau nei 1 mln. Lt), neužtikrinti savo esamų ar būsimų prievolių pagal kreditavimo sutartis turto įkeitimu, trečių asmenų laidavimu.
- „Nordea Bank Finland“ Plc Lietuvos skyriui pagal 2002 m. kovo 3 d. sutartį (15,000 tūkst. eurų) Įmonė įsipareigojo vykdyti 10 mln. Lt mėnesines apyvartas per atsiskaitomasias sąskaitas šiame banke, laikytis rodiklių: skolos aptarnavimo rodiklis didesnis nei 1.05; finansinio įsiskolinimo santykis su EBITDA mažesnis nei 5. Be to, Įmonė įsipareigojo be išankstinio raštiško banko leidimo Įmonė įsipareigoja neįkeisti nekilnojamojo ir kilnojamo turto prievoliams pagal kitas paskolos sutartis, neišnuomoti ir neperleisti turto (daugiau kaip 60 mln. Lt), neteikti paskolų, garantijų (didesnei nei 20 mln. Lt sumai), neatlikti Įmonės reorganizavimo.
- „Bayerische Hypo und Vereinsbank“ AG Vilniaus skyriui pagal 2002 m. gegužės 22 d. paskolos sutartį (15,000 tūkst. eurų) Įmonė įsipareigojo vykdyti 10 mln. Lt mėnesines apyvartas per atsiskaitomasias sąskaitas šiame banke. Be išankstinio rašytinio sutikimo Įmonė įsipareigoja nesuteikti prievolių užtikrinimo paskesniems savo kreditoriams ar išplėsti užtikrinimo priemones esamiems kreditoriams. Esant esminiams sutarties pažeidimams be rašytinio sutikimo nepaskelbti bei nemokėti dividendų, nevykdyti įstatinio kapitalo paskirstymo, nesupirkinėti akcijų.

2007 m. I –ajame pusmetyje ir 2006 m. Grupė ir Įmonė vykdė visas paskolų sutartyse numatytas sąlygas.

17. Lizingo įsipareigojimai

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės būsimus minimalius išperkamosios nuomos mokėjimus sudarė:

Grupė	2007 m. birželio 30 d.		2006 m. gruodžio 31 d.	
	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė	Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė
Išperkamosios nuomos mokėjimai per:				
Per pirmus metus	235	229	275	263
Per antrus – penktus metus	16	16	120	119
Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai	251	245	395	382
Atimti: būsimas palūkanas	(6)	-	(13)	-
Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė	245	245	382	382

Įmonės išperkamosios nuomos įsipareigojimai yra užtikrinti nuomotojo teise į nuomininko turta, įsigytą išperkamosios nuomos būdu (5 pastaba).

Įmonės išperkamosios nuomos įsipareigojimų tikroji vertė apytiksliai lygi jų apskaitinei vertei.

18. Obligacijos

2006 m. rugsėjo mėnesį Įmonė išleido 3 metų trukmės obligacijas. Emisijos nominali vertė 7,500 tūkst. eurų (25,896 tūkst. Lt). Metinė palūkanų norma – 4.06 proc. Obligacijų išpirkimo data – 2009 m. rugsėjo 29 d.

Obligacijų tikroji vertė 2007 m. birželio 30 d. buvo 7,607 tūkst. eurų (26,267 tūkst. Lt) (2006 m. gruodžio 31 d. - 7,544 tūkst. eurų (26,048 tūkst. Lt)).

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

19. Dotacijos

Už laikotarpius, pasibaigusius 2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d., dotacijų judėjimą sudarė:

Grupė	Dotacijos, susijusios su turto		Iš viso
	Dotacijos, susijusios su prijungimo mokesčiu	Dotacijos, susijusios su turto įsigijimo finansavimu	
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	1,383	15,259	16,642
- gauta per laikotarpį	-	4,051	4,051
- panaudota per laikotarpį	(36)	(412)	(448)
Likutis 2006 m. birželio 30 d.	1,347	18,898	20,245
- gauta per laikotarpį	2,698	1,948	4,646
- panaudota per laikotarpį	(120)	(431)	(551)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	3,925	20,415	24,340
- gauta per laikotarpį	4,373	3,477	7,850
- panaudota per laikotarpį	(159)	(450)	(609)
Likutis 2007 m. birželio 30 d.	8,139	23,442	31,581

Įmonė	Dotacijos, susijusios su turto		Iš viso
	Dotacijos, susijusios su prijungimo mokesčiu	Dotacijos, susijusios su turto įsigijimo finansavimu	
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	1,383	15,161	16,544
- gauta per laikotarpį	-	4,051	4,051
- panaudota per laikotarpį	(36)	(400)	(436)
Likutis 2006 m. birželio 30 d.	1,347	18,812	20,159
- gauta per laikotarpį	2,698	1,948	4,646
- panaudota per laikotarpį	(120)	(420)	(540)
Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	3,925	20,340	24,265
- gauta per laikotarpį	4,373	3,477	7,850
- panaudota per laikotarpį	(159)	(438)	(597)
Likutis 2007 m. birželio 30 d.	8,139	23,379	31,518

Grupė yra gavusi avansus, kurie, Grupelį vykdyti sutartinius įsipareigojimus, bus pripažinti dotacijomis. Šie gauti avansai yra apskaitomi Balanso straipsnyje „Prekybos ir kitos mokėtinos sumos“ (20 pastaba). 2007 m. birželio 30 d. šie avansai sudarė 19,251 tūkst. Lt (2006 m. gruodžio 31 d. – 14,366 tūkst. Lt).

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

20. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.
Skolos tiekėjams	120,987	114,791	140,551	135,258
Gauti išankstiniai apmokėjimai	23,168	20,536	18,279	16,057
Ateinančių laikotarpių mokėtinas PVM	6,257	6,257	7,763	7,763
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4,720	2,839	2,595	1,422
Atostogų rezervas	2,344	2,319	2,537	2,512
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	2,046	2,046	2,087	2,087
Mokėtinas PVM	1,836	1,442	-	-
Mokėtini dividendai	637	637	553	553
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	767	690	766	681
Apskaitinė vertė	162,762	151,557	175,131	166,333

Tikrosios prekybos ir kitų mokėtinų sumų vertės yra apytikriai lygios jų apskaitinėms vertėms.

21. Pelno mokesčio sąnaudos

Už pirmą pusmetį, pasibaigusį 2007 m. ir 2006 m. birželio 30 d., pelno mokesčio sąnaudas sudarė:

	Grupė 2007 m.	Įmonė 2007 m.	Grupė 2006 m.	Įmonė 2006 m.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai				
Pelno mokestis (toliau – PM) (įskaitant socialinį mokestį)	13,391	13,157	14,493	14,398
Atidėtojo pelno mokesčio (toliau – „APM“) nauda	(5,732)	(5,701)	(8,229)	(8,199)
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	7,659	7,456	6,264	6,199

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

21. Pelno mokesčio sąnaudos (tęsinys)

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės atidėtajį pelno mokestį sudarė:

	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio (toliau – „APM“) turtas				
Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina įtaka APM (vertės sumažėjimas)	(193,637)	(193,637)	(198,167)	(198,167)
Atidėjimai beviltiškomis skoloms (Baltic Schem, Liberty ir kt.)	(6,229)	(6,229)	(8,565)	(8,565)
Atidėjimai beviltiškomis skoloms (AB „Ekranas“)	(1,442)	(1,442)	(1,442)	(1,442)
Atostogų rezervas	(358)	(354)	(389)	(389)
Finansinio turto vertės sumažėjimas (pripažįstamas mokesčiais tikslais jo perleidimo momentu)	(372)	(372)	(326)	(326)
Nurašytos kapitalizuotos palūkanos	(152)	(152)	(237)	(237)
Atsargų vertės sumažinimo iki grynosios galimo realizavimo vertės įtaka APM	(50)	(50)	(53)	(53)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas iš viso	(202,240)	(202,236)	(209,179)	(209,179)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina įtaka APM (vertės padidėjimas)	387,996	387,867	399,582	399,440
Investicinio turto, kuriam buvo taikyta Juridinių asmenų pelno mokesčio (toliau – „JAPM“) lengvata (II būdas) likutinė vertė (išskyrus nebaigtą statybą)	26,851	26,595	28,003	27,733
Skirtingų IMT normatyvų finansinėje bei mokesčinėje apskaitoje taikymo įtaka	1,320	1,320	1,286	1,286
Investicinė nebaigta statyba, kuriai buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) susidariusi 1998 – 2001 m. ir neįvesta į eksploataciją iki 2007 m. birželio 30 d.	3	3	5	5
Kita (išvestinės finansinės priemonės)	-	-	11	11
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai iš viso	416,170	415,785	428,887	428,475
Atimti: sumažinimas po įvertinimo	372	372	326	326
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąją vertę	214,302	213,921	220,034	219,622

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomi naudojant 15 proc. tarifą, išskyrus atidėtojo mokesčio turtą ir įsipareigojimus, kurie realizuosis 2007 ir 2006 metais. Pagal Lietuvos Respublikos laikinojo socialinio mokesčio įstatymą Grupės Įmonės 2006 m. papildomai mokėjo 4 proc. socialinį mokestį ir 2007 m. – 3 proc. socialinį mokestį, skaičiuojamą nuo apmokestinamojo pelno, todėl skaičiuojant atidėtojo mokesčio turtą ir įsipareigojimus 2007 ir 2006 metams įvertintas atidėto mokesčio įsipareigojimo padidėjimas.

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

21. Pelno mokesčio sąnaudos (tęsinys)

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės atidėtųjų pelno mokesčių turto atgavimo ir įsipareigojimų padengimo laikotarpiai buvo:

	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus atgautas daugiau kaip po 12 mėnesių	189,112	189,108	194,762	194,762
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus atgautas per 12 mėnesių	12,756	12,756	14,091	14,091
Atidėtojo pelno mokesčio turtas iš viso	201,868	201,864	208,853	208,853
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus padengti vėliau kaip po 12 mėnesių	393,675	393,290	401,677	401,265
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus padengti per 12 mėnesių	22,495	22,495	27,210	27,210
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai iš viso	416,170	415,785	428,887	428,475
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąją vertę	214,302	213,921	220,034	219,622

Grupės laikinųjų skirtumų pasikeitimai buvo tokie:

	2006 m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	2007 m. birželio 30 d.
Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina įtaka APM (vertės sumažėjimas)	(1,310,920)	25,011	(1,285,909)
Atidėjimai beviltiškomis skoloms (Baltic Schem ir Liberty)	(51,909)	12,975	(38,934)
Atidėjimai beviltiškomis skoloms (AB „Ekranas“)	(9,612)	-	(9,612)
Atostogų rezervas	(2,512)	168	(2,344)
Finansinio turto vertės sumažėjimas (pripažįstamas mokestiniais tikslais jo perleidimo momentu)	(2,178)	(303)	(2,481)
Nurašytos kapitalizuotos palūkanos	(1,396)	473	(923)
Atsargų vertės sumažinimo iki grynosios galimo realizavimo vertės įtaka APM	(350)	15	(335)
Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina įtaka APM (vertės padidėjimas)	2,636,044	(61,731)	2,574,313
Investicinio turto, kuriam buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) likutinė vertė (išskyrus nebaigtą statybą)	184,306	(6,600)	177,706
Skirtingų IMT normatyvų finansinėje bei mokestinėje apskaitoje taikymo įtaka	8,577	222	8,799
Investicinė nebaigta statyba, kuriai buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) susidariusi 1998 – 2001 m. ir neįvesta iki 2007 m. birželio 30 d.	25	(9)	16
Kita (išvestinės finansinės priemonės)	63	(63)	-
Laikiniųjų skirtumų iš viso	1,450,138	(29,842)	1,420,296
Atidėtasis pelno mokestis taikant 15 proc. tarifą, grynąją vertę	217,521	(4,477)	213,044
Atidėtasis mokestis dėl socialinio mokesčio įtakos	2,187	(1,301)	886
Atidėtasis pelno mokestis viso, grynąją vertę	219,708	(5,778)	213,930
Atidėjimas po įvertinimo	326	46	372
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, atlikus įvertinimą po pripažinimo	220,034	(5,732)	214,302

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

21. Pelno mokesčio sąnaudos (tęsinys)

Įmonės laikinųjų skirtumų pasikeitimai buvo tokie:

	2006m. gruodžio 31 d.	Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje	2007 m. birželio 30 d.
Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina įtaka APM (vertės sumažėjimas)	(1,310,920)	25,011	(1,285,909)
Beviltiškų skolų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme (Baltic Schem, Liberty ir kt.)	(51,909)	12,975	(38,934)
Beviltiškų skolų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme (AB „Ekranas“)	(9,612)	-	(9,612)
Atostogų rezervas	(2,512)	193	(2,319)
Finansinio turto vertės sumažėjimas (pripažįstamas mokestiniais tikslais jo perleidimo momentu)	(2,178)	(303)	(2,481)
Nurašytų kapitalizuotų palūkanų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme	(1,396)	473	(923)
Atsargų vertės sumažinimo iki grynosios galimo realizavimo vertės įtaka APM	(350)	15	(335)
Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina įtaka APM (vertės padidėjimas)	2,635,097	(61,646)	2,573,451
Investicinio turto, kuriam buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) likutinė vertė (išskyrus nebaigtą statybą)	182,507	(6,505)	176,002
Skirtingų IMT normatyvų finansinėje bei mokestinėje apskaitoje taikymo įtaka	8,577	222	8,799
Investicinė nebaigta statyba, kuriai buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) susidariusi 1998 – 2001 m. ir neįvesta iki 2007 m. birželio 30 d.	25	(9)	16
Kita (išvestinės finansinės priemonės)	63	(63)	-
Laikinių skirtumų iš viso	1,447,392	(29,637)	1,417,755
Atidėtasis pelno mokestis taikant 15 proc. tarifą, grynąja verte	217,109	(4,446)	212,663
Atidėtasis mokestis dėl socialinio mokesčio įtakos	2,187	(1,301)	886
Atidėtasis pelno mokestis viso, grynąja verte	219,296	(5,747)	213,549
Atidėjimas po įvertinimo	326	46	372
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, atlikus įvertinimą po pripažinimo	219,622	(5,701)	213,921

Pelno prieš apmokestinimą ir pelno mokesčio sąnaudų suderinimas:

	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.
Pelnas prieš apmokestinimą	41,438	41,246	31,589	31,587
Sąlyginis pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 18 proc. tarifą (2006 metais – 19 proc.)	7,459	7,424	6,002	6,002
Išlaidų / pajamų, nemažinančių / nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	200	32	262	197
Pelno mokesčio sąnaudos	7,659	7,456	6,264	6,199
Efektyvi pelno mokesčio norma, proc.	18	18	20	20

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

22. Verslo ir geografiniai segmentai

Grupė yra išskyrusi šešis verslo segmentus (veiklas). 2007 m. birželio 30 d. ir už tada pasibaigusį pirmąjį pusmetį informacija apie segmentus yra pateikiama žemiau:

2007 m. I pusmetis	Verslo segmentai						Iš viso
	Elektros perdavimo veikla	Prekyba energija	Perdavimo gamyba	Eksporto veikla	Branduolinė energetika	Projektavimas ir remonto paslaugos	
Pajamos	179,381	256,348	41,830	115,431	-	30,177	623,167
<i>t.t. vidinė apyvarta tarp Įmonės segmentų</i>	<i>3,535</i>	<i>15,378</i>	<i>41,830</i>	<i>14,481</i>	-	-	<i>75,224</i>
Pajamos eliminavus vidines apyvartas tarp Įmonės segmentų	175,846	240,970	-	100,950	-	30,177	547,943
<i>t.t. vidinė apyvarta tarp Grupės įmonių</i>	-	-	-	-	-	<i>3,553</i>	<i>3,553</i>
Pajamos eliminavus vidines apyvartas ir apyvartas tarp Grupės įmonių	175,846	240,970	-	100,950	-	26,624	544,390
Sąnaudos	157,983	256,760	39,021	94,056	1,948	29,216	578,984
<i>t.t. vidinė apyvarta tarp Įmonės segmentų</i>	<i>18,143</i>	<i>27,391</i>	<i>19,620</i>	<i>10,076</i>	-	-	<i>75,230</i>
Sąnaudos eliminavus vidines apyvartas tarp Įmonės segmentų	139,840	229,369	19,401	83,980	1,948	29,216	503,754
<i>t.t. vidinė apyvarta tarp Grupės įmonių</i>	<i>16</i>	-	-	-	-	<i>3,319</i>	<i>3,335</i>
Sąnaudos eliminavus vidines apyvartas ir apyvartas tarp Grupės įmonių	139,824	229,369	19,401	83,980	1,948	25,897	500,419
Sąnaudų reikšmingų sumų detalizavimas:							
Elektros energijos pirkimo, galios rezervo pirkimo, perdavimo, regulavimo ir balansavimo sąnaudos	57,699	255,955	19,620	93,804	-	-	427,078
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	12,566	15	2,978	11	-	763	16,333
Nusidėvėjimas ir amortizacija	59,281	129	8,156	5	-	978	68,549
Darbo užmokestis, socialinis draudimas ir sukaupti atostoginiai	19,080	207	4,064	172	129	10,541	34,193
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	1,391	6	3,197	6	-	66	4,666
Ryšų ir informacinių technologijų sąnaudos	2,204	315	44	6	-	137	2,706
Komunalinės sąnaudos	706	1	38	1	-	333	1,079
Subrangovų paslaugos	-	-	-	-	-	10,585	10,585
Gamybinės materialinės sąnaudos	-	-	-	-	-	4,729	4,729
Mokslo ir tyrimų darbai	490	70	40	-	78	-	678
Kita	4,566	62	884	51	1,741	1,084	8,388
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) (neeliminavus vidinių apyvartų)	21,398	(412)	2,809	21,375	(1,948)	961	44,183
Vidinių apyvartų eliminavimas							(212)
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) (eliminavus vidines apyvartas)	36,022	11,601	(19,401)	16,970	(1,948)	727	43,971
Segmento turtas	2,129,542	39,615	428,521	22,277	-	49,726	2,669,681
Nepriskirtas turtas	-	-	-	-	-	-	34,040
Segmento įsipareigojimai	13,574	37,408	3,375	31,699	-	13,768	99,824
Nepriskirti įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-	406,141
Segmento turto įsigijimas	59,351	-	1,224	-	-	781	61,356
Nepriskirti turto įsigijimai	-	-	-	-	-	-	179
Nusidėvėjimas ir amortizacija	59,281	129	8,156	5	-	978	68,549
Nepriskirti nusidėvėjimas ir amortizacija	-	-	-	-	-	-	4,781
Turto vertės sumažėjimas	(15)	24	-	-	-	(29)	(20)
Nepriskirtas turto vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	(1)

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

22. Verslo ir geografiniai segmentai (tęsinys)

2006 m. birželio 30 d. ir per tada pasibaigusį pirmąjį pusmetį informacija apie segmentus yra pateikiama žemiau:

2006 m. I pusmetis	Verslo segmentai						
	Elektros perdavimo veikla	Prekyba energija	Perdavimo gamyba	Eksporto veikla	Branduolinė energetika	Projekta-vimas ir remonto paslaugos	Iš viso
Pajamos	176,848	186,184	34,459	97,794	-	19,342	514,627
<i>t.t. vidinė apyvarta tarp įmonės segmentų</i>	<i>2,650</i>	<i>12,179</i>	<i>34,459</i>	<i>13,059</i>	-	-	<i>62,347</i>
Pajamos eliminavus vidines apyvartas tarp įmonės segmentų	174,198	174,005	-	84,735	-	19,342	452,280
<i>t.t. vidinė apyvarta tarp Grupės įmonių</i>	-	-	-	-	-	<i>2,470</i>	<i>2,470</i>
Pajamos eliminavus vidines apyvartas ir apyvartas tarp Grupės įmonių	174,198	174,005	-	84,735	-	16,872	449,810
Sąnaudos	161,578	189,184	32,607	77,468	94	19,038	479,969
<i>t.t. vidinė apyvarta tarp įmonės segmentų</i>	<i>18,509</i>	<i>19,821</i>	<i>14,824</i>	<i>9,198</i>	-	-	<i>62,352</i>
Sąnaudos eliminavus vidines apyvartas tarp įmonės segmentų	143,069	169,363	17,783	68,270	94	19,038	417,617
<i>t.t. vidinė apyvarta tarp Grupės įmonių</i>	-	-	-	-	-	<i>2,352</i>	<i>2,352</i>
Sąnaudos eliminavus vidines apyvartas ir apyvartas tarp Grupės įmonių	143,069	169,363	17,783	68,270	94	16,686	415,265
Sąnaudų reikšmingų sumų detalizavimas:							
Elektros energijos pirkimo, galios rezervo pirkimo, perdavimo, reguliavimo ir balansavimo sąnaudos	54,564	185,293	14,824	77,242	-	-	331,923
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	12,536	17	1,815	10	-	432	14,810
Nusidėvėjimas ir amortizacija	67,131	254	7,899	8	-	977	76,269
Darbo užmokestis, socialinis draudimas ir sukaupti atostoginiai	16,988	197	4,186	158	52	8,649	30,230
Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį	1,559	7	3,187	7	-	123	4,883
Ryšų ir informacinių technologijų sąnaudos	2,187	390	45	4	-	101	2,727
Komunalinės sąnaudos	629	1	75	1	-	147	853
Subrangovų paslaugos	-	-	-	-	-	2,923	2,923
Gamybinės materialinės sąnaudos	-	-	-	-	-	4,631	4,631
Mokslo ir tyrimų darbai	132	79	26	-	-	-	237
Kita	5,852	2,946	550	38	42	1,055	10,483
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) (neeliminavus vidinių apyvartų)	15,270	(3,000)	1,852	20,326	(94)	304	34,658
Vidinių apyvartų eliminavimas							(113)
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) (eliminavus vidines apyvartas)	31,129	4,642	(17,783)	16,465	(94)	186	34,545
Segmento turtas	2,115,012	25,438	439,086	15,975	-	41,510	2,637,021
Nepriskirtas turtas	-	-	-	-	-	-	50,443
Segmento įsipareigojimai	15,166	25,786	5,415	38,216	-	6,567	91,150
Nepriskirti įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-	417,563
Segmento turto įsigijimas	55,934	-	2,590	-	-	643	59,167
Nepriskirti turto įsigijimai	-	-	-	-	-	-	1,106
Nusidėvėjimas ir amortizacija	67,131	254	7,899	8	-	977	76,269
Nepriskirti nusidėvėjimas ir amortizacija	-	-	-	-	-	-	4,126
Turto vertės sumažėjimas	1,829	2,831	(31)	-	-	-	4,629
Nepriskirtas turto vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	(8)

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

22. Verslo ir geografiniai segmentai (tęsinys)

Antrinis informacijos pateikimo formatas – geografiniai segmentai. Įmonė eksportuoja elektrą į Rusiją ir Europos Sąjungos šalis. 2007 m. I pusmetyje Įmonė eksportavo 1.7 mlrd. kWh elektros (2006 m I pusm. – 1.2 mlrd. kWh) ir iš elektros energijos eksporto uždirbo 87 mln. Lt pajamų (2006 I pusm.– 66.4 mln. Lt). Be to, Grupė eksportavo metalo konstrukcijas bei remonto paslaugas.

Už pirmą pusmetį, pasibaigusį 2007 m. ir 2006 m. birželio 30 d., Grupės ir Įmonės pardavimai pagal geografinius segmentus sudarė:

Šalis	Grupė 2007 m.	Įmonė 2007 m.	Grupė 2006 m.	Įmonė 2006 m.
Lietuva	455,942	430,755	381,764	366,512
Rusija	42,063	41,680	33,841	33,766
Suomija	17,842	17,842	-	-
Estija	17,556	17,473	6,562	6,413
Latvija	10,028	10,016	26,263	26,247
Vokietija	867	-	509	-
Švedija	92	-	-	-
Lenkija	-	-	871	-
IŠ viso:	544,390	517,766	449,810	432,938

Be tiesioginio eksporto Įmonė taip pat parduoda pikinę energiją, skirtą eksportui. Per 2007 m. pirmąjį pusmetį pajamos iš pikinės energijos pardavimų sudarė 5.2 mln. Lt, (2006m. I pusm. – 8 mln. Lt). Nuo 2005 m. gegužės Įmonė taip pat eksportavo elektros energiją, pagamintą švenčių dienomis ir savaitgaliais. Per 2007 m. pirmąjį pusmetį pajamos už šiuos pardavimus sudarė 8.7 mln. Lt (2006 m. I pusmetį– 10.2 mln. Lt).

23. Kitos veiklos pajamos

Už pirmą pusmetį, pasibaigusį 2007 m. ir 2006 m. birželio 30 d., Grupės ir Įmonės kitos veiklos pajamos sudarė:

	Grupė 2007 m.	Įmonė 2007 m.	Grupė 2006 m.	Įmonė 2006 m.
Duomenų perdavimas	6,296	6,296	5,449	5,449
Interneto paslaugos	1,425	1,429	1,209	1,209
Turto nuoma	1,111	1,110	855	855
Infrastruktūros nuoma	667	667	1,356	1,356
Sveikatingumo, poilsio, viešojo maitinimo objektų paslaugos	432	273	234	203
Balso telefonijos paslaugos	221	242	188	241
Informacinių technologijų paslaugos	217	217	162	162
Rangos darbai ir kitos paslaugos	20	20	19	19
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo	13	283	40	25
Kitos pajamos	1,080	253	340	227
Kitos veiklos pajamos	11,482	10,790	9,852	9,746

24. Kitos veiklos sąnaudos

Už pirmą pusmetį, pasibaigusį 2007 m. ir 2006 m. birželio 30 d., Grupės ir Įmonės kitos veiklos sąnaudas sudarė:

	Grupė 2007 m.	Įmonė 2007 m.	Grupė 2006 m.	Įmonė 2006 m.
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4,200	4,200	3,735	3,735
Informacinių technologijų ir telekomunikacijų sąnaudos	2,875	2,875	2,878	2,878
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	1,570	1,476	1,425	1,355
Ekspluatacinės sąnaudos	518	518	517	517
Kitos su darbo santykiais susijusios sąnaudos	628	628	631	631
Paramos ir labdaros sąnaudos	1	-	123	123
Remontų sąnaudos	-	-	356	356
Kitos sąnaudos	1,134	365	786	643
Kitos veiklos sąnaudos	10,926	10,062	10,451	10,238

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

25. Kitos grynosios pajamos (sąnaudos)

Už pirmą pusmetį, pasibaigusį 2007 m. ir 2006 m. birželio 30 d., Grupės ir Įmonės kitas grynasias pajamas (sąnaudas) sudarė:

	Grupė 2007 m.	Įmonė 2007 m.	Grupė 2006 m.	Įmonė 2006 m.
Pajamos iš išvestinių finansinių priemonių (vertinimo tikraja verte	-	-	477	477
Iš anksto gražintos paskolos finansinės pajamos	-	-	237	237
Gauti dividendai	-	413	-	208
Kitos pajamos	17	-	102	-
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(122)	(122)	(66)	(66)
Sąnaudos iš išvestinių finansinių priemonių (vertinimo tikraja verte	(63)	(63)	(100)	(100)
Investicijų vertės sumažėjimas	(24)	(327)	-	(815)
Paskolų aptarnavimo sąnaudos	(14)	(14)	(11)	(11)
Kitos sąnaudos	-	-	(9)	(7)
Kitos grynosios pajamos (sąnaudos)	(206)	(113)	630	(77)

26. Sandoriai tarp susijusių šalių

Prekių ir paslaugų pirkimai ir pardavimai:

2007 m. birželio 30 d. ir per pirmą pusmetį, pasibaigusį 2007 m. birželio 30 d., Grupės sandoriai tarp susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pirkimai	Pardavimai
Su LR Ūkio ministerija susijusios šalys	63,645	34,339	215,315	213,521
Grupės asocijuotos įmonės	65	9	6,043	58
Iš viso	63,710	34,348	221,358	213,579

2007 m. birželio 30 d. ir per pirmą pusmetį, pasibaigusį 2007 m. birželio 30 d., Įmonės sandoriai tarp susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pirkimai	Pardavimai
Su LR Ūkio ministerija susijusios šalys	63,631	34,158	213,260	213,473
Įmonės dukterinės įmonės	1,773	30	3,986	345
Įmonės asocijuotos įmonės	65	9	6,043	58
Iš viso	65,469	34,197	223,289	213,876

2006 m. gruodžio 31 d. ir per metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d., Grupės sandoriai tarp susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pirkimai	Pardavimai
Su LR Ūkio ministerija susijusios šalys	30,599	45,328	366,410	438,836
Grupės asocijuotos įmonės	-	395	1,310	137
Iš viso	30,599	45,723	367,720	438,973

2006 m. gruodžio 31 d. ir per metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d., Įmonės sandoriai tarp susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos	Gautinos sumos	Pirkimai	Pardavimai
Su LR Ūkio ministerija susijusios šalys	30,596	44,301	366,357	429,027
Įmonės dukterinės įmonės	602	14	5,051	109
Įmonės asocijuotos įmonės	-	395	1,310	72
Iš viso	31,198	44,710	372,718	429,208

Visi pirkimai iš susijusių šalių buvo vykdomi rinkos kainomis.

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

26. Sandoriai tarp susijusių šalių (tęsinys)

Išmokos vadovybei

Už pirmą pusmetį, pasibaigusį 2007 m. ir 2006 m. birželio 30 d., Įmonės išmokos Vadovybei sudarė:

	<u>2007 m.</u>	<u>2006 m.</u>
Išmokos, susijusios su darbo santykiais	687	567
Kitos reikšmingos sumos, priskaičiuotos vadovams (tantjemos valdybos nariams)	70	50
Vadovų skaičius	12	12

Vadovybe yra laikoma valdybų nariai, administracijų vadovai bei jų pavaduotojai, vyr. finansininkai.

27. Pelnas vienai akcijai

Už pirmą pusmetį, pasibaigusį 2007 m. ir 2006 m. birželio 30 d., pelnas, tenkantis vienai akcijai, sudarė:

	<u>2007 m.</u>	<u>2006 m.</u>
Grynasis pelnas, tenkantis Įmonės akcininkams	33,779	25,325
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (vienetais)	689,515,435	689,515,435
Pelnas vienai akcijai (Lt)	<u>0.05</u>	<u>0.04</u>

28. Dividendai vienai akcijai

Paskirtų dividendų dalis tenkanti vienai akcijai sudaro:

	<u>Už metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>Už metus, pasibaigusius 2005 m. gruodžio 31 d.</u>
Paskirti dividendai	8,154	8,100
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis	689,515,435	689,515,435
Paskirti dividendai vienai akcijai (Lt)	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>

29. Finansinės rizikos valdymas

Grupės Įmonės vykdydamos veiklą patiria finansinę riziką, t.y. kredito riziką, likvidumo riziką bei rinkos riziką (užsienio valiutos riziką, palūkanų normų riziką tikrosios vertės bei pinigų srautų atžvilgiu, vertybinių popierių kainos riziką). Valdymas šias rizikas Grupės Įmonės siekia sumažinti veiksnių, galinčių neigiamai paveikti Grupės ir Įmonės finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

Įmonės finansinę riziką valdo Įmonės Finansų departamentas pagal 2004 m. kovo 3 d. Įmonės administracijos patvirtintus finansinės rizikos valdymo principus.

Kredito rizika

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. kredito rizika buvo susijusi su:

	<u>Grupė 2007 m. birželio 30 d.</u>	<u>Įmonė 2007 m. birželio 30 d.</u>	<u>Grupė 2006 m. gruodžio 31 d.</u>	<u>Įmonė 2006 m. gruodžio 31 d.</u>
Finansinis turtas	124,800	109,425	117,592	106,264

Finansinį turtą sudaro prekybos gautinos sumos, kitos gautinos sumos, terminuoti indėliai bei pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Grupės ir Įmonės kredito rizika, susijusi su gautinomis sumomis, yra ribota, nes pagrindiniai Grupės ir Įmonės pirkėjai yra patikimi klientai.

Grupė ir Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp daugelio pirkėjų.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Grupė ir Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

29. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Tarptautinės reitingų agentūros Fitchratings suteikti bankų reitingai:

Bankas	Ilgalaikio skolinimosi reitingas	Trumpalaikio skolinimosi reitingas
AB „SEB Vilniaus Bankas“	A	F1
Hansabank grupė	A	F1
AB DnB Nord bankas	A	F-2
Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius	AA-	F-1

Tarptautinės reitingų agentūros Moody's suteikti bankų reitingai:

Bankas	Ilgalaikio skolinimosi reitingas	Trumpalaikio skolinimosi reitingas
Hansabank grupė	A1	P-1
Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius	Aa1-	P-1

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. didžiausią Grupės ir Įmonės prekybos gautinų sumų, kurioms buvo suformuoti atidėjimai, dalį sudarė gautina suma iš AB „Ekranas“ (9,612 tūkst.Lt), kuri ataskaitų sudarymo dieną yra bankrutavusi.

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės pradelstų apmokėtų prekybos gautinų sumų, kurioms nebuvo padaryti atidėjimai, įsisenėjimą sudarė:

	Grupė 2007 m. birželio 30 d.	Įmonė 2007 m. birželio 30 d.	Grupė 2007 m. gruodžio 31 d.	Įmonė 2007 m. gruodžio 31 d.
Nepradelsta	102,323	91,505	94,169	87,730
Pradelsta iki 30 dienų	1,004	512	719	382
Pradelsta nuo 30 iki 60 dienų	50	-	828	13
Pradelsta nuo 60 iki 90 dienų	188	-	11	-
Pradelsta virš 90 dienų	35	-	47	-
Apskaitinė vertė	103,600	92,017	95,774	88,125

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika valdoma planuojant Grupės įmonių grynujų pinigų srautų judėjimą. Siekiant sumažinti likvidumo riziką, sudaromos pinigų srautų prognozės. Gautinų sumų padengimo vėlavimo rizikai bei trumpalaikiams pinigų srautų (įplaukų ir mokėjimų) nesutapimui valdyti taikomos kredito sąskaitoje (overdrafto) ir kredito linijos sutartys.

Sudarant kreditų sutartis Grupės įmonėse vadovaujamas principu: likvidaus turto ir nepanaudotų, bet sudarytų su bankais, kredito linijų ir kreditų sąskaitose suma turi padengti trumpalaikius finansinius Grupės įmonių įsipareigojimus, apimant ir per vienerius metus mokėtiną ilgalaikių paskolų dalį.

Žemiau lentelėje yra pateikiama informacija apie Grupės ir Įmonės neišvestinių finansinių įsipareigojimų sutartines padengimo datas. Šios lentelės buvo paruoštos remiantis finansinių įsipareigojimų nediskontuotais pinigų srautais atsižvelgiant į ankščiausias datas, kada Grupė ir Įmonė turės padengti juos įsipareigojimus. Balansiniai likučiai, kurių padengimo terminas yra iki 12 mėnesių, atitinka jų apskaitines vertės, kadangi diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

Grupė	Per vienerius metus	Per antrus metus	Per trečius – penktus metus	Po penkerių metų
2007 m. birželio 30 d.				
Paskolos	2,022	5,397	50,953	3,033
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	229	16	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	162,762	-	-	-
2006 m. gruodžio 31 d.				
Paskolos	20,581	5,085	44,047	21,308
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	263	119	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	175,131	-	-	-

(Tęsinys kitame puslapyje)

29. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Įmonė	Per vienerius metus	Per antrus metus	Per trečius – penktus metus	Po penkerių metų
2007 m. birželio 30 d.				
Paskolos	2,022	5,397	50,593	3,033
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	151,557	-	-	-
2006 m. gruodžio 31 d.				
Paskolos	20,581	5,085	44,047	21,308
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	166,333	-	-	-

2007 m. birželio 30 d. Grupės bei Įmonės apyvartinis kapitalas buvo neigiamas ir atitinkamai sudarė 42,415 ir 52,343 tūkst. Lt. Grupės bendro likvidumo rodiklis buvo 0.76, Įmonės – 0.68. Skubaus padengimo rodiklis Grupės – 0.68, Įmonės – 0.63.

2006 m. gruodžio 31 d. Grupės bei Įmonės apyvartinis kapitalas buvo neigiamas ir atitinkamai sudarė 71,508 tūkst. Lt ir 80,305 tūkst. Lt. Grupės likvidumo rodiklis buvo 0.64, Įmonės – 0.57. Skubaus padengimo rodiklis Grupės – 0.57, Įmonės – 0.54.

Rinkos rizika

Palūkanų normos rizika

Grupės Įmonių pajamas bei pinigų srautus rinkos palūkanų normų svyravimai veikia nežymiai. Palūkanų normos rizikos didėjimui didžiausią įtaką darė ilgalaikės paskolos. Palūkanų normos rizika Grupės Įmonių pinigų srautams atsiranda dėl gautų paskolų su kintama palūkanų norma. Paskolos su pastovia palūkanų norma didina tikrosios vertės svyravimų riziką.

Pagal Grupės Įmonių patvirtintus finansinės rizikos valdymo principus, palūkanų sąnaudos turi būti pakankamai tiksliai prognozuojamos ne trumpesniame laikotarpiu kaip elektros energijos perdavimo paslaugos kainos viršutinės ribos nustatymo periodas (trejiems metams). Grupės Įmonių paskolų portfelis formuojamas remiantis šiuo principu: ne mažiau kaip 50 proc. visų paskolų turi būti su fiksuota palūkanų norma, likusios – su kintama palūkanų norma.

Grupės Įmonės turi paskolų su fiksuotomis ir kintamomis palūkanų normomis, kurios yra susijusios su EURIBOR, EUR LIBOR ir VILIBOR.

Įmonė valdo palūkanų normų riziką sudarydama palūkanų normų apsiskeitimo sandorius, paprastai keisdama kintamas palūkanų normas į pastovias. Įmonė iš bankų skolinasi lėšas ilgam laikotarpiui su kintamomis palūkanomis ir sudaro atitinkamus kintamų palūkanų normų apsiskeitimo į pastovias palūkanų normas sandorius tokiu būdu užtikrindama mažesnes pastovias palūkanų normas nei būtų suteiktos tiesiogiai su bankais sudarant paskolų sutartis su pastoviom palūkanų normomis.

Palūkanų normos apsiskeitimo sandoris – tai dvišalis susitarimas, pagal kurį šalys įsipareigoja apsiskeisti palūkanų pinigų srautais, apskaičiuotais už sandorio sudarymo metu sutartą laikotarpį nuo sutartos sumos. Dažniausiai pagal tokį sandorį apsiskeičiama vienos finansinės priemonės (su pastovia arba kintama palūkanų norma) pinigų srautais į kitos finansinės priemonės (su kintama arba pastovia palūkanų norma) pinigų srautus. Pagal tokį sandorį abi sandorio šalys gali sumokėti apskaičiuotas palūkanas arba viena iš sandorio šalių sumokėti tokių palūkanų skirtumą.

Palūkanų normų apsiskeitimo sandoriai sudaromi, kai prognozuojama, kad bazinė palūkanų norma ateityje didės ir gali išaugti Įmonės mokamos palūkanos pagal kintamąją palūkanų normą, arba prognozuojamas bazinės palūkanų normos ateityje mažėjimas, dėl ko gali išaugti Įmonės mokamos palūkanos pagal fiksuotąją palūkanų normą.

Siekiant valdyti palūkanų normos svyravimo riziką, Įmonė 2003 m. pabaigoje sudarė palūkanų normos apsiskeitimo sandorį su „Nordea Bank Finland“ Plc. Lietuvos skyriumi, kuris buvo galutinai realizuotas 2007 m. birželio 30 d.

Jei per 2007 m. I-ąjį pusmetį Grupės ir Įmonės panaudotų paskolų palūkanų normos būtų 100 procentinių punktų didesnės, Grupės ir Įmonės grynasis pelnas būtų 1.1 proc. mažesnis (per 2006 metus – 5.9 proc.). Jei per 2007 m. I-ąjį pusmetį Grupės ir Įmonės panaudotų paskolų palūkanų normos būtų 100 procentinių punktų mažesnės, Grupės ir Įmonės grynasis pelnas būtų 1.1 proc. didesnis (per 2006 metus – 5.9 proc.).

Užsienio valiutos rizika

Siekiant valdyti užsienio valiutos riziką Grupės Įmonės sudaro kreditų sutartis tik eurais ir litais. Grupės pirkimo/pardavimo sandoriai taip pat daugiausia sudaromi eurais arba litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. Lito kurso buvo pririštas prie euro. Dėl šios priežasties užsienio valiutų kursų pasikeitimai reikšmingai neįtakoja Įmonės ir Grupės nuosavybės.

Grupės Įmonės neturi reikšmingos užsienio valiutos rizikos koncentracijos, todėl 2007 m. ir 2006 m. nesinaudojo jokiomis finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

(Tęsinys kitame puslapyje)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2007 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPIO
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

29. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

2007 m. birželio 30 d. piniginis turtas ir įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie:

	Grupė			Įmonė		
	Turtas	Įsipareigojimai	Balansinių straipsnių grynoji pozicija	Turtas	Įsipareigojimai	Balansinių straipsnių grynoji pozicija
Litais	98,846	417,179	(318,333)	86,241	405,222	(318,981)
Eurais	26,729	88,248	(61,519)	23,889	88,197	(64,308)
JAV doleriais	50	488	(438)	29	488	(459)
Rusijos rubliais	108	50	58	-	-	-
Latvijos latais	44	-	44	34	-	34
Estijos kronomis	17	-	17	-	-	-
Iš viso	125,794	505,965	(380,171)	110,193	493,907	(383,714)

2006 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir įsipareigojimai skirtingomis valiutomis buvo tokie:

	Grupė			Įmonė		
	Turtas	Įsipareigojimai	Balansinių straipsnių grynoji pozicija	Turtas	Įsipareigojimai	Balansinių straipsnių grynoji pozicija
Litais	117,413	416,067	(298,654)	107,833	406,453	(298,620)
Eurais	2,654	121,563	(118,909)	735	121,526	(120,791)
JAV doleriais	63	445	(382)	49	445	(396)
Rusijos rubliais	62	59	3	-	-	-
Latvijos latais	13	4	9	-	-	-
Iš viso	120,205	538,138	(417,933)	108,617	528,424	(419,807)

Vertybinių popierių kainos rizika

Grupės įmonės nėra įsigijusios vertybinių popierių (akcijų, obligacijų ir pan.), skirtų pardavimui, todėl nepatiria vertybinių popierių kainos rizikos.

Grupės įmonės tiesiogiai valdo dukterines įmones bei dalyvauja asocijuotų įmonių valdyme (6 pastaba „Investicijos“). Įmonės atskiroje finansinėje atskaitomybėje investicijos į šias įmones yra apskaitomos jų įsigijimo verte, kuri yra koreguojama vertės sumažėjimo nuostoliais, jei tokių yra. Grupės konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje investicijos į asocijuotas įmones yra apskaitomos naudojant nuosavybės metodą, koreguojant šių investicijų apskaitinę vertę Grupei tenkančių asocijuotos įmonės pelno arba nuostolio suma. Šių investicijų vertės padidėjimas/sumažėjimas tiesiogiai turi įtakos Grupės įmonių finansiniams rezultatams. Grupė daro įtaką dukterinių bei asocijuotų įmonių finansiniams rezultatams dalyvaudama tų įmonių veiklos valdymo politikos formavime.

30. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Suteiktos garantijos

Įmonė 2005 m. pagal garantines sutartis yra garantavusi už 25 proc. įmonės AS „Nordic Energy Link“ įsipareigojimų įvykdymą „Nordic Investment Bank“ (50,325 tūkst. Lt) ir AB „SEB Eesti Uhispank“ (29,435 tūkst. Lt). Garantijos baigiasi asocijuotai įmonei grąžinus paskolas atitinkamiems bankams, t.y. atitinkamai 2014 m. kovo 15 d. ir 2014 m. birželio 15 d.

2007 m. birželio 30 d. galiojo AB bankas „Hansabankas“ išduota garantija:

1. Garantijos gavėjas – Vilniaus m. savivaldybė, suma – 16 tūkst. Lt, rūšis – sutarties įvykdymo garantija, galioja iki 2009 m. gruodžio 2 d.;

„Nordea Bank Finland“ Plc Lietuvos skyrius 2007 m. išleido šias garantijas, kurios galioja 2007 m. birželio 30 d.:

1. Garantijos gavėjas – Fabryka Kotlow RAFAKO S.A., suma – 55,838 EUR (192,798.34 Lt), rūšis – sutarties įvykdymo garantija, galioja iki 2008 m. spalio 1 d.;
2. Garantijos gavėjas – Fabryka Kotlow RAFAKO S.A., suma – 56,756 EUR (195,966.08 Lt), rūšis – sutarties įvykdymo garantija, galioja 2009 m. kovo 30 d.

Teisminiai nagrinėjimai

2007 m. birželio 30 d. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Įmonė ir Grupė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei.

31. Pabalansiniai įvykiai

2007 m. vasario 6 d. Stokholme Įmonė ir Švedijos elektros perdavimo sistemos operatorė „Svenska Kraftnat“ pasirašė sutartį su viešą konkursą laimėjusia Švedijos įmone „SWECO International“ dėl elektros perdavimo sistemų sujungimo galimybių studijos rengimo. Studija įvertins galimybę sujungti Lietuvos ir Švedijos perdavimo tinklus, nutiesiant 350 kilometrų ilgio, apie 700 – 1,000 MW galios povandeninį kabelį Baltijos jūros dugnu. Ši jungtis yra svarbi didinant viso Baltijos regiono energetinį saugumą ir elektros tiekimo patikimumą bei Baltijos šalių integracijai į Europos Sąjungos elektros rinką. Studija ketinama užbaigti 2007 m. rugsėjo mėnesį.

2007 m. liepos 30 d. AB „Lietuvos energija“ ir konsorciumas, kurį sudaro Suomijos kompanijos „Poyry Energy Oy“ specialistai ir Lietuvos energetikos instituto mokslininkai, pradėjo naujos atominės elektrinės statybos poveikio aplinkai vertinimo (PAV) programos pristatymą visuomenei.

Pagal PAV programą numatyta vertinti iki 3 400 MW elektrinės galios naujos atominės elektrinės Lietuvoje statybos ir eksploatacijos sąlygojamą poveikį aplinkai: gyventojams, vandens sistemoms, oro kokybei, dirvožemiui, gyvūnijai, saugomoms teritorijoms, kraštovaizdžiui, kultūros paveldui ir t.t. Bus aprašytas poveikis aplinkai, sąlygojamas panaudoto branduolinio kuro laidojimo ir kitų galimų projektų, susijusių su planuojama ūkine veikla.

Numatyta vertinti dvi teritorines alternatyvas dabartinės Ignalinos atominės elektrinės teritorijoje ir tris galimas technologines reaktorių alternatyvas: verdančio vandens, suslėgto vandens ar suslėgto sunkiojo vandens. Taip pat bus įvertintas nullinės alternatyvos - nestatyti naujos atominės elektrinės Lietuvoje, poveikis aplinkai. Atsižvelgus į atsakingų šalies institucijų išvadas, gyventojų nuomonę, tarpvalstybinių konsultacijų rezultatus su Latvija, Baltarusija ir kitomis šalimis, kurioms atominės elektrinės veikla galėtų turėti poveikį, bus priimtas galutinis sprendimas dėl naujos atominės elektrinės statybos.

Poveikio aplinkai vertinimas yra atliekamas dviem etapais. Pirma etape paruošiama PAV programa ir pateikiama institucijų ir visuomenės vertinimui. Programa nustato PAV ataskaitos turinį, joje nagrinėjamus klausimus. Antrame etape, remiantis patvirtinta PAV programa ir įvairių suinteresuotų šalių nuomonėmis bei pasiūlymais, paruošiama PAV ataskaita. PAV planuojama baigti 2008 m. pabaigoje.

2007 m. liepos 31 d. darbo grupė, kurią sudaro AB „Lietuvos energija“ ir „Polskie Sieci Elektroenergetyczne“ (Lenkija) atstovai, pasirašė baigtinį Lietuvos ir Lenkijos elektros energetikos sistemų sujungimo galimybių studijos dokumentą, kuriuo patvirtinama, kad projektas yra techniškai, juridškai ir ekonomiškai pagrįstas, jeigu ne mažiau kaip 75 proc. jo įgyvendinimo bus finansuojama iš Europos Sąjungos lėšų.

Projekto įgyvendinimas leis užtikrinti Lietuvos ir Baltijos šalių elektros tiekimo patikimumą, integraciją į bendrą Europos elektros rinką ir sukurti sąlygas veiksmingiau išnaudoti energetinius šaltinius“.

Energetikos sistemų sujungimui numatyta nutiesti 154 km aukštos įtampos (400 kV) dvigrandę elektros perdavimo liniją nuo Alytaus iki Elk (Lenkija). Išankstiniu vertinimu projektas gali būti užbaigtas 2012 metais. Jo įgyvendinimui reikia 237 mln. eurų investicijų – 71 mln. eurų Lenkijos teritorijoje ir 166 mln. eurų – Lietuvos teritorijoje.

Perdavimo galios ir tarpsteminėlių srautų tarp abiejų šalių užtikrinimui būtina išplėsti tiek Lietuvos, tiek Lenkijos vidaus elektros tinklus. Tam reikalingos ir papildomos investicijos – 371 mln. eurų Lenkijoje ir 95 mln. eurų Lietuvoje. Investicijas vidaus tinklų plėtrai turi užtikrinti pačios projekto šalys.

Pastačius trūkstantį grandį bus visiškai užbaigtas Baltijos energetikos žiedas, jungiantis Lietuvos, Latvijos, Estijos, Suomijos, Švedijos ir Lenkijos energetikos sistemas, kuris padės užtikrinti Baltijos šalių elektros tinklų funkcionavimo saugumą ir patikimumą. Projektas yra įtrauktas į prioritetinių Europos Sąjungos projektų sąrašą, o jo įgyvendinimui paskirtas koordinatorius.

Darbo grupė, atlikusi teisinę, finansinę ir techninę analizę parengė ir bendros įmonės, įgyvendinsiančios energetikos sistemų sujungimo projektą, steigimo dokumentus. Įmonė bus steigiama Lietuvoje, procedūras numatyta užbaigti šių metų rudenį.

2007 m. rugpjūčio 18 d. pusantro mėnesio remontui sustabdytas Ignalinos atominės elektrinės antrasis blokas. Remonto metu AB „Lietuvos energija“ užtikrina šalies aprūpinimą elektros energija, išnaudodama Lietuvos elektrinių ir importo iš Rusijos, Estijos ir Skandinavijos galimybes. Numatoma, kad elektros energijos poreikis Ignalinos AE remonto laikotarpiu Lietuvoje bus apie 900 mln. kWh, iš jų apie 37 proc. bus pagaminama šalies elektrinėse, apie 63 proc. - importuojama.

2007 m. rugsėjo 27 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija patvirtino AB „Lietuvos energija“ teikiamos elektros energijos perdavimo aukštos įtampos laidais paslaugos kainų viršutinę ribą – 4.08 ct/kWh, 1.67 ct/kWh daugiau nei buvo nustatyta pernai. Sprendimą dėl elektros perdavimo kainos 2008 metams mėnesio bėgyje priims Įmonės valdyba. Prognozuojama, kad kitais metais elektros perdavimo aukštos įtampos laidais paslaugos kaina gali padidėti apie 30 proc., šiemet ji sudaro 2.4 ct/kWh. Pagrindinės elektros perdavimo kainų kilimo priežastys – padidėjusios nusidėvėjimo sąnaudos ir pelno norma po Įmonės turto įvertinimo tikraja verte, kurios iki šiol nebuvo įtrauktos į elektros perdavimo tarifą.

Papildomi finansiniai resursai reikalingi, siekiant įgyvendinti visus elektros energijos persiuntimo patikimumo ir saugumo užtikrinimui būtinus bei Nacionalinėje energetikos strategijoje numatytus tapsisteminėlių jungčių su Švedija ir Lenkija projektus.
