

**AB „LIETUVOS ENERGIJA“ 2008 M. DEVYNIŲ
MĖNESIŲ TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ**

TURINYS

PUSLAPIS

FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ:

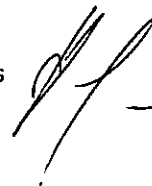
| | |
|--------------------------------------|---------------|
| BALANSAI | 3 |
| PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS | 4-5 |
| NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITOS | 6-7 |
| PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS | 8 |
| AIŠKINAMASIS RAŠTAS | 9 - 41 |

Tarpinė finansinė atskaitomybė pasirašyta 2008 m. spalio 30 d.

Darius Masionis
Generalinis direktorius



Sigitas Baranauskas
Vyriausiasis finansininkas



BALANSAI

2008 M. RUGSĖJO 30 D.

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

| | Pasta- bos | Grupė 2008 m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008 m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007 m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007 m. gruodžio 31d. |
|---|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| TURTAS | | | | | |
| Ilgalaikis turtas: | | | | | |
| Nematerialusis turtas | 4 | 3,563 | 3,484 | 5,105 | 5,003 |
| Materialusis turtas | 5 | 2,571,266 | 2,545,701 | 2,569,054 | 2,544,042 |
| Investicijos (dukterinės įmonės | 6 | - | 34,116 | - | 34,116 |
| Investicijos (asocijuotas įmonės | 6 | 24,146 | 23,631 | 21,040 | 20,625 |
| Gautinos sumos | 7 | 670 | 670 | 1,978 | 1,978 |
| Kitas finansinis turtas | | 30 | 15 | 50 | 15 |
| Ilgalaikis turtas iš viso | | 2,599,675 | 2,607,617 | 2,597,227 | 2,605,779 |
| Ilgalaikis turtas skirtas parduoti | | - | - | - | - |
| Trumpalaikis turtas: | | | | | |
| Atsargos | 8 | 12,029 | 6,533 | 12,838 | 6,144 |
| Išankstiniai apmokėjimai | | 2,346 | 1,228 | 2,772 | 2,137 |
| Prekybos gautinos sumos | 9 | 221,973 | 210,581 | 121,370 | 105,067 |
| Kitos gautinos sumos | 10 | 20,045 | 19,847 | 11,805 | 11,485 |
| Kitas turtas | | - | - | 3 | - |
| Terminuoti indėliai | 11 | - | - | 150 | - |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 12 | 43,411 | 42,068 | 18,318 | 14,566 |
| Trumpalaikis turtas iš viso | | 299,804 | 280,257 | 167,256 | 139,399 |
| TURTAS IŠ VISO | | 2,899,479 | 2,887,874 | 2,764,483 | 2,745,178 |
| 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 | 70,794 | 68,952 | 70,730 | 68,952 |
| Kiti rezervai | 15 | 1,454,582 | 1,451,571 | 1,404,786 | 1,402,660 |
| Nepaskirstytasis pelnas | | 66,526 | 69,799 | 47,335 | 48,911 |
| Užsienio valiutos kurso pokyčio rezervas | | (4) | - | (2) | - |
| Nuosavybė, tenkanti patronuojančios įmonės akcininkams | | 2,281,416 | 2,279,840 | 2,212,367 | 2,210,041 |
| Mažumos dalis | | 1 | - | 1 | - |
| Nuosavybė iš viso | | 2,281,417 | 2,279,840 | 2,212,368 | 2,210,041 |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai: | | | | | |
| Paskolos | 16 | 13,811 | 13,811 | 61,903 | 61,903 |
| Išleistos obligacijos | 17 | 25,896 | 25,896 | 25,896 | 25,896 |
| Išperkamosios nuomos įsipareigojimai | 18 | 600 | - | - | - |
| Dotacijos | 19 | 46,523 | 46,488 | 36,669 | 36,617 |
| Ateinančių laikotarpių pajamos | | 13,280 | 13,280 | 13,620 | 13,620 |
| Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | 20 | 1,450 | 1,450 | 1,450 | 1,450 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | 23 | 202,959 | 202,585 | 208,486 | 208,129 |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso | | 304,519 | 303,510 | 348,024 | 347,615 |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai: | | | | | |
| Paskolos | 16 | - | - | 2,022 | 2,022 |
| Išperkamosios nuomos įsipareigojimai | 18 | 287 | - | 118 | - |
| Prekybos skolos | 21 | 245,063 | 239,896 | 156,178 | 145,304 |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | | 30,860 | 29,017 | 23,266 | 20,013 |
| Mokėtinas pelno mokestis | | 6,230 | 6,182 | 4,237 | 4,104 |
| Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | 22 | 31,103 | 29,429 | 18,270 | 16,079 |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso | | 313,543 | 304,524 | 204,091 | 187,522 |
| Įsipareigojimai iš viso | | 618,062 | 608,034 | 552,115 | 535,137 |
| NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO | | 2,899,479 | 2,887,874 | 2,764,483 | 2,745,178 |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

| Grupė | Pastabos | 2008m. liepa-rugsėjis | 2007m. liepa-rugsėjis | 2008m. sausis-rugsėjis | 2007m. sausis-rugsėjis |
|--|----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Pajamos | | | | | |
| Pardavimo pajamos | 24 | 491,953 | 317,181 | 1,125,282 | 835,107 |
| Kitos veiklos pajamos | 25 | 16,867 | 24,205 | 60,676 | 62,311 |
| | | 508,820 | 341,386 | 1,185,958 | 897,418 |
| Veiklos sąnaudos | | | | | |
| Elektros ar susijusių paslaugų pirkimai | | (419,980) | (246,113) | (855,312) | (597,416) |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | | (34,522) | (36,809) | (103,029) | (109,403) |
| Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos | | (17,874) | (17,724) | (58,684) | (52,346) |
| Remontų ir priežiūros sąnaudos | | (7,529) | (11,225) | (24,036) | (26,352) |
| Kitos sąnaudos | | (20,108) | (21,925) | (61,870) | (59,785) |
| Veiklos sąnaudos, iš viso | | (500,013) | (333,796) | (1,102,931) | (845,302) |
| VEIKLOS PELNAS (nuostoliai) | | 8,807 | 7,590 | 83,027 | 52,116 |
| Finansinės veiklos pajamos | 26 | 573 | 143 | 1,061 | 459 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 27 | 269 | (1,551) | (1,297) | (4,654) |
| Asocijuotų įmonių rezultatų dalis | | (353) | 79 | (959) | (224) |
| Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte | | 489 | (1,329) | (1,195) | (4,419) |
| PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 9,296 | 6,261 | 81,832 | 47,697 |
| Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos | 23 | (3,065) | (3,753) | (18,308) | (17,142) |
| Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos) | 23 | 1,630 | 2,566 | 5,527 | 8,298 |
| GRYNASIS PELNAS | | 7,861 | 5,074 | 69,051 | 38,853 |
| PRISKIRTINAS: | | | | | |
| Įmonės akcininkams | | 7,861 | 5,074 | 69,051 | 38,853 |
| Mažumos daliai | | | | | |
| Pelno dalis ir pasirinkimo sandoriais sumažinta pelno dalis vienai akcijai (Lt) | 29 | 0.02 | 0.03 | 0.10 | 0.06 |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITOS
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

| Įmonė | Pastabos | 2008m. liepa-rugsėjis | 2007m. liepa-rugsėjis | 2008m. sausis-rugsėjis | 2007m. sausis-rugsėjis |
|---|----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Pajamos | | | | | |
| Pardavimo pajamos | 24 | 491,953 | 317,181 | 1,125,282 | 835,107 |
| Kitos veiklos pajamos | 25 | 7,274 | 5,800 | 18,997 | 16,590 |
| | | 499,227 | 322,981 | 1,144,278 | 851,697 |
| Veiklos sąnaudos | | | | | |
| Elektros ar susijusių paslaugų pirkimai | | (419,980) | (246,113) | (855,312) | (597,416) |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | | (34,139) | (36,359) | (101,680) | (108,290) |
| Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos | | (13,477) | (11,756) | (43,342) | (36,884) |
| Remontų ir priežiūros sąnaudos | | (8,426) | (11,521) | (25,025) | (26,955) |
| Kitos sąnaudos | | (13,853) | (10,135) | (35,766) | (31,099) |
| Veiklos sąnaudos, iš viso | | (489,875) | (315,884) | (1,061,125) | (800,644) |
| VEIKLOS PELNAS (nuostoliai) | | | | | |
| | | 9,352 | 7,097 | 83,154 | 51,053 |
| Finansinės veiklos pajamos | 26 | 546 | 100 | 1,601 | 787 |
| Finansinės veiklos sąnaudos | 27 | (63) | (1,464) | (2,299) | (4,861) |
| Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos), grynąja verte | | 483 | (1,364) | (698) | (4,074) |
| PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 9,835 | 5,733 | 82,456 | 46,979 |
| Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos | 23 | (3,118) | (3,630) | (18,201) | (16,787) |
| Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos) | 23 | 1,661 | 2,552 | 5,544 | 8,253 |
| GRYNASIS PELNAS | | 8,378 | 4,655 | 69,799 | 38,445 |
| PRISKIRTINAS: | | | | | |
| Įmonės akcininkams | 29 | 8,378 | 4,655 | 69,799 | 38,445 |
| Mažumos daliai | | | | | |

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

**NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITOS
 UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30D.
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

| Grupė | Pastabos | Išstatinis kapitalas | Akcijų priedai | Privalomasis rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas | Užsienio valiutos kurso pokyčio rezervas | Nuosavybė, tenkanti patronuojančios įmonės akcininkams | Mažumas dalis | Iš viso |
|--|----------|----------------------|----------------|-----------------------|------------------|-------------------------|--|--|---------------|------------------|
| 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 | 27 | - | - | - | - | (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 | - | - | - | - | - | 38,853 | - | 38,853 | - | 38,853 |
| Likutis 2007 m. rugsėjo 30 d. | | 689,515 | 3 | 70,732 | 1,404,922 | 37,663 | (6) | 2,202,829 | 1 | 2,202,830 |
| Sudaryti rezervai | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Panaudoti rezervai | 15 | - | - | (2) | (136) | 138 | - | - | - | - |
| Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas | - | - | - | - | - | 9,534 | - | 9,534 | - | 9,534 |
| Pasikeitimai nuosavame kapitale dėl valiutos kurso | - | - | - | - | - | - | 4 | 4 | - | 4 |
| Likutis 2007 m. gruodžio 31 d. | | 689,515 | 3 | 70,730 | 1,404,786 | 47,335 | (2) | 2,212,367 | 1 | 2,212,368 |
| Dividendai | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Sudaryti rezervai | 15 | - | - | 64 | 51,496 | (51,560) | - | - | - | - |
| Panaudoti rezervai | 15 | - | - | - | (1,700) | 1,700 | - | - | - | - |
| Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas | - | - | - | - | - | 69,051 | - | 69,051 | - | 69,051 |
| Pasikeitimai nuosavame kapitale dėl valiutos kurso | - | - | - | - | - | - | (2) | (2) | - | (2) |
| Likutis 2008 m. rugsėjo 30 d. | | 689,515 | 3 | 70,794 | 1,454,582 | 66,526 | (4) | 2,281,416 | 1 | 2,281,417 |

(Tęsinys kitame puslapyje)

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

**NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITOS
 UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30D.
 Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip**

| Įmonė | Pastabos | Įstatinis kapitalas | Akcijų priedai | Privalomasis rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstytasis pelnas | Iš viso |
|--|----------|---------------------|----------------|-----------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Likutis 2006 m. gruodžio 31 d. | | 689,515 | 3 | 68,952 | 1,392,429 | 18,385 | 2,169,284 |
| Dividendai | 27 | - | - | - | - | (8,154) | (8,154) |
| Sudaryti rezervai | 15 | - | - | - | 12,231 | (12,231) | - |
| Panaudoti rezervai | 15 | - | - | - | (2,000) | 2,000 | - |
| Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas | | - | - | - | - | 38,445 | 38,445 |
| Įgaliaikio turto perkainavimo rezultatas | 6 | - | - | - | 1,560 | - | 1,560 |
| Įgaliaikio turto perleidimas | 6 | - | - | - | (1,560) | - | - |
| Likutis 2007 m. rugsėjo 30 d. | | 689,515 | 3 | 68,952 | 1,402,660 | 40,005 | 2,201,135 |
| Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas | | - | - | - | - | 8,906 | 8,906 |
| Likutis 2007 m. gruodžio 31 d. | | 689,515 | 3 | 68,952 | 1,402,660 | 48,911 | 2,210,041 |
| Dividendai | 27 | - | - | - | - | - | - |
| Sudaryti rezervai | 15 | - | - | - | 50,611 | (50,611) | - |
| Panaudoti rezervai | 15 | - | - | - | (1,700) | 1,700 | - |
| Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas | | - | - | - | - | 69,799 | 69,799 |
| Likutis 2008 m. rugsėjo 30 d. | | 689,515 | 3 | 68,952 | 1,451,571 | 69,799 | 2,279,840 |

(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
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.

Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

| | Grupė 2008m. sausis- rugsėjis | Įmonė 2008m. sausis- rugsėjis | Grupė 2007m. sausis- rugsėjis | Įmonė 2007m. sausis- rugsėjis |
|--|--|--|--|--|
| Grynasis pelnas | 69,051 | 69,799 | 38,853 | 38,445 |
| Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas ir kiti koregavimai | | | | |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 104,521 | 102,999 | 110,396 | 108,956 |
| Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis | (5,527) | (5,544) | (8,297) | (8,253) |
| Turto vertės (sumažėjimo atstatymas) sumažėjimas | (1,408) | (1,408) | 216 | 216 |
| Pelno ir socialinio mokesčio sąnaudos | 18,308 | 18,201 | 17,142 | 16,786 |
| Dotacijų pajamos | (1,336) | (1,319) | (684) | (666) |
| Pelnas (nuostoliai) iš ilgalaikio turto (išskyrus finansinį turta) perleidimo/nurašymo | 741 | 742 | 375 | 416 |
| Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas: | | | | |
| - Dividendai | - | (633) | - | (413) |
| - Užsienio valiutos kurso pasikeitimo grynoji įtaka | (8) | (8) | 274 | 270 |
| - Finansavimo sąnaudos | 1,209 | 1,180 | 4,206 | 4,194 |
| - Finansavimo pajamos | (979) | (925) | (400) | (355) |
| - Nuostoliai iš realizuotų investicinių finansinių priemonių | | | | |
| - Kitos finansinės veiklos (pajamos) sąnaudos | (25) | 35 | 91 | 95 |
| Apyvartinio kapitalo pasikeitimas | | | | |
| Atsargų (padidėjimas), sumažėjimas | 854 | (343) | 755 | 52 |
| Išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas) | 589 | 909 | 939 | 1,090 |
| Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas | (97,374) | (102,290) | (80,755) | (74,896) |
| Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas | (15,255) | (15,385) | 212 | 203 |
| Kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas) | 2,392 | 2,402 | (113) | (84) |
| Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų (sumažėjimas) | 98,425 | 103,599 | 79,611 | 81,569 |
| Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas | 2,011 | 2,477 | 2,607 | 1,784 |
| Kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas) | 8,559 | 11,300 | 11,753 | 6,499 |
| Sumokėtos palūkanos | (1,601) | (1,572) | (3,437) | (3,425) |
| Sumokėtas pelno mokestis | (16,035) | (15,842) | (15,053) | (14,847) |
| Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai | 167,112 | 168,374 | 158,691 | 157,636 |
| Investicinės veiklos pinigų srautai | | | | |
| Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas | (93,203) | (92,781) | (108,761) | (108,555) |
| Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas | 45 | - | 796 | 810 |
| Suteiktų paskolų gražinimas | 1,524 | 1,524 | 6,037 | 6,037 |
| Terminuoti indėliai | | | | |
| Investicijų įsigijimas | (1,020) | (1,020) | - | (802) |
| Suteiktos paskolos | | | | |
| Investicijų perleidimas | | | 886 | 886 |
| Gauti dividendai | | 633 | - | 413 |
| Gautos palūkanos | 1,005 | 966 | 379 | 335 |
| Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai | (91,649) | (90,678) | (100,663) | (100,876) |
| Finansinės veiklos pinigų srautai | | | | |
| Gautos paskolos | 24,066 | 24,066 | 245,460 | 245,460 |
| Išleistos obligacijos | | | | |
| Išpirtos obligacijos | | | | |
| Gražintos paskolos | (74,180) | (74,180) | (277,667) | (277,667) |
| Lizingo mokėjimai | (176) | | (199) | |
| Išmokėti dividendai | (45) | (45) | (8,080) | (8,080) |
| Realizuotos investicinės finansinės priemonės | | | (63) | (63) |
| Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | (35) | (35) | (32) | (32) |
| Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai | (50,370) | (50,194) | (40,581) | (40,382) |
| Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas | 25,093 | 27,502 | 17,447 | 16,378 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | 18,318 | 14,566 | 4,938 | 1,357 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | 43,411 | 42,068 | 22,385 | 17,735 |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
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 VĮ „Registrų centras“. Įmonės registravimo data 1995-12-04 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, telių perėmėja. Įmonė perregistruota Ūkio ministerijoje 1999 m. balandžio 13 d.

Įmonės įstatinis kapitalas per 2008 m. ir 2007 metus nepakito ir 2008 m rugsėjo 30 d. sudarė 689,515,435 Lt bei buvo padalintas į 689,515,435 vieno lito nominaliosios vertės paprastasias vardines akcijas. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Įmonės akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržos einamajame sąrašė. Įmonė 2008 m. ir 2007 m. neturėjo įsigijusių savų akcijų.

LR Vyriausybė 2008m. balandžio 24d. nutarimu Nt. 364 nustatė, kad valstybei nuosavybės teise priklausančios AB „Lietuvos energija“ 664700833 paprastosios vardinės 1 lito nominalios vertės akcijos perduodamos kaip valstybės, kuriai atstovauja Ūkio ministerija įnašas, didinant LEO LT, AB įstatinį kapitalą. 2008m. gegužės 27d. pasirašyta nacionalinio investuotojo bendrovės LEO LT, AB akcininkų sutartis. Iš karto po to įvyko neeilinis visuotinis LEO LT, AB akcininkų susirinkimas, kuriame buvo nuspręsta didinti LEO LT, AB įstatinį kapitalą turintiais akcininkų įnašais- AB „VST“, AB Rytų skirstomųjų tinklų ir AB „Lietuvos energija“-akcijomis. Pagrindinis AB „Lietuvos energija“ akcininkas yra LEO LT, AB, 2008 m. rugsėjo 30 d. valdžiusi 96.4012 proc. Įmonės akcijų ir turinti Įmonėje tiesioginę kontrolę (patronuojanti Įmonė). Likusius 3.5988 proc. Įmonės akcijų valdo kiti akcininkai.

2008 m. 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 užsiimti elektros energijos gamyba, importu bei eksportu.

2008 m. rugsėjo 30 d. Įmonės sudėtyje buvo du filialai: Kauno hidroelektrinė ir Kruonio hidroakumuliacinė elektrinė. Filialai veikia pagal Įmonės valdybos patvirtintus atitinkamo filialo nuostatus.

Šios tarpinės finansinės atskaitomybės sudarymo datą Įmonė tiesiogiai dalyvavo (kontrollavo 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“, OOO „Kaliningradskij energoremont“. 2007 m. spalio 4 d. Latvijos Respublikos Įmonių Registro sprendimu Nr. 6-12/119368 SIA „Rīgas energetikas remonts“ išregistruota iš komercinio registro. Iki išregistravimo momento 100 proc. SIA „Rīgas energetikas remonts“ akcijų priklausė UAB „Kauno energetikos remontas“.

Šioje 2008 m. devynių mėnesių tarpinėje finansinėje atskaitomybėje yra pateikiama konsoliduota AB „Lietuvos energija“ ir jos dukterinių Įmonių finansinė atskaitomybė bei atskira patronuojančios Įmonės AB „Lietuvos energija“ 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) | Ataskaitinio periodo pelnas (nuostoliai) (Lt) | Nuosavybė 2008 m. rugsėjo 30 d. (Lt) | Pagrindinė veikla |
|------------------------------------|--|-----------------------------|--|---|--------------------------------------|--|
| UAB „Energetikos pajėgos“ | T.Masiullo g. 16D, Kaunas, Lietuva | 100 proc. | 430,400 | 232,779 | 790,692 | Energetikos objektų projektavimas |
| UAB „Kauno energetikos remontas“ | Chemijos g. 17, Kaunas, Lietuva | 100 proc. | 31,340,763 | (55,658) | 36,008,215 | Energetinių įrenginių remontas, metalo konstrukcijų gamyba |
| UAB „Kruonio investicijos“ | Kruonio Iik., Kaišiadorių raj, Lietuva | 100 proc. | 2,361,000 | (56,558) | 2,249,244 | Visuomeninės, rekreacinės paskirties objektų vystymas |
| UAB „Gotlitas“ | R.Kalantos g. 119, Kaunas, Lietuva | 100 proc. | 1,450,000 | (601) | 1,459,791 | Apyvaidinimo paslaugos, prekyba |
| OOO „Kaliningradskij energoremont“ | Jaltinskaja g. 66, Kaliningradas, Rusija | 99 proc. | 951 (9,900 Rusijos rublių) | (56,592) | 64,112 | Energetinių įrenginių remontas |

(Tęsinys kitame puslapyje)

2. Reikšmingos apskaitos politikos

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įmonės tarpinę finansinę atskaitomybę ir Grupės tarpinę konsoliduotą finansinę atskaitomybę už laikotarpį, pasibaigusį 2008 m. rugsėjo 30 d. yra šie:

2.1 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 patelkiamos tikraja verte.

AtskaitinIU laikotarpiu, Įmonė ir Grupė pritaikė visus naujus ir peržiūrėtus TFAS bei Interpretacijas, patvirtintas TarptautinIU Apskaitos Standartų Tarybos (TAST) ir TarptautinIU Apskaitos Standartų Tarybos Tarptautinio Finansinės Atskaitomybės Aiškinimo Komiteto (TFAAK), kurie yra susiję su Įmonės ir Grupės veikla ir galioja nuo atskaitinio laikotarpio, prasidėjusio 2008 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 galiojo 2008 metais, 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 atskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2007 m. sausio 1 d. arba vėliau);
 - 7-asis TFAAK „Pertvarkymo metodikos taikymas pagal 29 TAS Finansinė atskaitomybė hiperinfliacijos sąlygomis“ (taikomas atskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. kovo 1 d. arba vėliau);
 - 8-asis TFAAK „2 TFAS taikymas“ (taikomas atskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. gegužės 1 d. arba vėliau);
 - 9-asis TFAAK „Įterptųjų išvestinių priemonių vertinimas iš naujo“ (taikomas atskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. rugsėjo 1 d. arba vėliau);
 - 10-asis TFAAK „Tarpinė finansinė atskaitomybė ir vertės sumažėjimas“ (taikomas atskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2006 m. lapkričio 1 d. arba vėliau) (dar nepatvirtintas ES);

b) Standartai, pakeitimai ir interpretacijos, kurie negaliojo 2008 metais 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 atskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 1-asis TAS „Išsami peržiūra“ (pakeitimas) (taikomas atskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 23-asis TAS „Skolinimosi išlaidos“ (pakeitimas) (taikomas atskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2009 m. sausio 1 d. arba vėliau);
- 13-asis TFAAK „Pirkėjų lojalumo programos“ (taikomas atskaitiniam laikotarpiui, prasidedančiam 2008 m. liepos 1 d. arba vėliau) (dar nepatvirtintas ES);

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

Finansiniai Įmonės ir kitų Grupės Įmonių finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.2 Konsolidacijos principai

Grupės konsoliduota finansinė atskaitomybė apima AB „Lietuvos energija“ ir jos kontroliuojamas dukterines įmones. Kontrolė yra įgyjama, kai įmonė gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę 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.

2.3 Verslo jungimai

Dukterinių įmonių įsigijimas yra apskaitomas taikant pirkimo metodą. Įsigijimo savikaina yra vertinama bendra tikrosios vertės suma, kurią sudaro mainais už įsigyjamos įmonės kontrolę suteikto turto, prisiimtų įsipareigojimų bei Grupės išleistų nuosavybės priemonių tikroji vertė mainų dieną, pridedant bet kokias išlaidas, tiesiogiai priskirtinas verslo jungimui. Įsigyjamos 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 vertę 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 grynosios tikrosios vertės dalies. Jei po pakartotinio vertinimo Grupel tenkanti identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios 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.

2.4 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.

2.5 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 priimanč finansinės ir veiklos politikos sprendimus, tačiau tai nėra galia 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 kokį nuosavų investicijų vertės sumažėjimą. Asocijuotos įmonės nuostoliai, viršijantys Grupės turto dalį joje (tarp jų ir ilgalaikė nauda, kuri iš esmės formuoja Grupės grynujų investicijų dalį asocijuotoje įmonėje), nėra pripažįstami, išskyrus tuos atvejus, kai Grupė prisiėmė teisinius arba netiesioginius įsipareigojimus arba padarė mokėjimus asocijuotos įmonės vardu.

Bet koks įsigijimo savikainos perviršis virš Grupės identifikuojamo turto, įsipareigojimų ir neapibrėžtųjų įsipareigojimų grynosios 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 grynosios 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.

2.6 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 skaičiuojamas 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 pakeitimo taktą, 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 apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp pardavimo pajamų ir turto likutinės vertės ir yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Remonto išlaidos yra pridėdamos 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.

2.7 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 požymių, 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 (tesinys)

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su 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, jo vertės sumažėjimo panaikinimas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas (neviršijant buvusio vertės sumažėjimo sumos dydžio).

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, pridėdant 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 neprekiuojama 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 atidėjinių sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra neatgaunama, ši prekybos gautina suma yra perkeliama į abejotinių gautinų sumų sąskaitą. Atidėjinių sąskaita yra mažinama anksčiau nurašytų sumų atgavimais po balanso datos. Atidėjinių 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 įvykiams, 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.

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 platinimo išlaidas.

2.11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro grynieji 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:

| | 2008 m. rugsėjo 30 d. | | 2007 m. gruodžio 31 d. |
|---------|-----------------------|---------|------------------------|
| 1 EUR | = 3.4528 Lt | 1 EUR | = 3.4528 Lt |
| 1 LVL | = 4.8742 Lt | 1 LVL | = 4.9567 Lt |
| 100 RUB | = 9.4956 Lt | 100 RUB | = 9.6085 Lt |
| 10 SEK | = 3.5586 Lt | 10 SEK | = 3.6437 Lt |
| 1 USD | = 2.3974 Lt | 1 USD | = 2.3572 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 (funkcine 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 išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Veiklos nuoma – tai į 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

Išperkamąja nuoma išsinuomotas turtas yra pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje, arba, jeigu jos mažesnės, dabartinė minimalių nuomos įmokų pagal nuomos sutartį vertei. 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 tuomet, kai jos yra uždirbamos, t.y. nepriklausomai nuo gautų įplaukų.

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.

Pajamas 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.

2.19 Pelno mokestis

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

Pelno mokestis

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno prieš apmokestinimą, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamajį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinės atskaitomybės sudarymo datą. 2008 metais pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. Nuo 2006 m. [sigaliojo 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 šiais mokestiniais periodais buvo analogiška pelno mokesčio apskaičiavimo bazei.

Atidėtas pelno mokestis

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

Atidėto pelno mokesčio turtas ir [sipareigojimai yra [vertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčių apskaičiuoti.

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

Pelno mokestis 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 2008 m. 9-į mėnesius ir 2007 metus buvo 689,515,435. 2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. bei per 2007 9-į mėnesius Įmonė neturėjo jokių pelną vienai akcijai mažinančių pasirinktinių sandorių.

2.21 Neapibrėžtumai

Neapibrėžti [sipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje, išskyrus neapibrėžtus [sipareigojimus verslo jungimuose. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ištekčiai, 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 pakeltė 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 tokios apskaitomo turto ir įsipareigojimų sumoms ateinančiais 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. 2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. nebuvo jokių požymių, rodančių, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė yra sumažėjusi.

4. Nematerialusis turtas

2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

| Grupė | Patentai ir licencijos | Programinė įranga | Kitas nemate- rialusis turtas | Iš viso |
|--|---------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------|
| Įsigijimo savikaina | | | | |
| 2006 m. gruodžio 31 d. | 2,329 | 16,698 | 43 | 19,070 |
| - turto įsigijimas | 5 | 530 | 5 | 540 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | - | (12) | - | (12) |
| 2007 m. rugsėjo 30 d. | 2,334 | 17,216 | 48 | 19,598 |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | 2,337 | 17,634 | 36 | 20,007 |
| - turto įsigijimas | - | 322 | - | 322 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | - | (20) | - | (20) |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | 2,337 | 17,936 | 36 | 20,309 |
| Amortizacija | | | | |
| 2006 m. gruodžio 31 d. | 1,051 | 11,183 | 14 | 12,248 |
| - amortizacija | 505 | 1,573 | 6 | 2,084 |
| - perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | - | (12) | - | (12) |
| 2007 m. rugsėjo 30 d. | 1,556 | 12,744 | 20 | 14,320 |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | 1,714 | 13,173 | 15 | 14,902 |
| - amortizacija | 383 | 1,475 | 6 | 1,864 |
| - perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | - | (20) | - | (20) |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | 2,097 | 14,628 | 21 | 16,746 |
| Likutinė vertė | | | | |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | 623 | 4,461 | 21 | 5,105 |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | 240 | 3,308 | 15 | 3,563 |

2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

| Įmonė | Patentai ir licencijos | Programinė įranga | Kitas nemate- rialusis turtas | Iš viso |
|--|---------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------|
| Įsigijimo savikaina | | | | |
| 2006 m. gruodžio 31 d. | 2,277 | 16,625 | 7 | 18,909 |
| - turto įsigijimas | - | 529 | - | 529 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | - | (12) | - | (12) |
| 2007 m. rugsėjo 30 d. | 2,277 | 17,142 | 7 | 19,426 |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | 2,277 | 17,501 | - | 19,778 |
| - turto įsigijimas | - | 303 | - | 303 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | - | (20) | - | (20) |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | 2,277 | 17,784 | - | 20,061 |
| Amortizacija | | | | |
| 2006 m. gruodžio 31 d. | 1,019 | 11,132 | 7 | 12,158 |
| - amortizacija | 494 | 1,561 | - | 2,055 |
| - perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | - | (12) | - | (12) |
| 2007 m. rugsėjo 30 d. | 1,513 | 12,681 | 7 | 14,201 |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | 1,667 | 13,108 | - | 14,775 |
| - amortizacija | 370 | 1,452 | - | 1,822 |
| - perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | - | (20) | - | (20) |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | 2,037 | 14,540 | - | 16,577 |
| Likutinė vertė | | | | |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | 610 | 4,393 | - | 5,003 |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | 240 | 3,244 | - | 3,484 |

2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės pilnai amortizuoto veikloje naudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo vertės buvo:

| Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė | Grupė 2008m. rugsėjo 30 d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30 d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Patentai ir licencijos | 809 | 809 | 555 | 555 |
| Programinė įranga | 11,847 | 11,801 | 9,521 | 9,478 |
| Kitas nematerialusis turtas | - | - | - | - |
| Iš viso | 12,656 | 12,610 | 10,076 | 10,033 |

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

5. Ilgalaikis materialusis turtas

2008m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikį materialųjį turą sudarė:

| Grupė | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Nebaigta statyba | Kitas materialusis turtas | Iš viso |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---|------------------|---------------------------|------------------|
| | | | | | | | | |
| Įsigijimo (menama) savikaina | | | | | | | | |
| 2006 m. gruodžio 31 d. | - | 2,432,760 | 297,432 | 22,749 | 123,615 | 95,598 | 37,101 | 3,009,255 |
| - turto įsigijimas | 84 | 4,760 | 2,002 | 1,843 | 1,879 | 95,338 | 11,525 | 117,431 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | - | (1,923) | (1,876) | (152) | (750) | (9) | - | (4,710) |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | - | 42,403 | 7,700 | - | 4,283 | (26,978) | (27,408) | - |
| 2007 m. rugsėjo 30 d. | 84 | 2,478,000 | 305,258 | 24,440 | 129,027 | 163,949 | 21,218 | 3,121,976 |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | 84 | 2,490,169 | 311,148 | 24,893 | 135,006 | 198,475 | 11,586 | 3,171,361 |
| - turto įsigijimas | 35 | 389 | 3,077 | 1,417 | 2,453 | 96,754 | 1,725 | 105,850 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | - | (2,181) | (287) | (171) | (223) | - | - | (2,862) |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | - | 34,331 | 4,515 | - | 13,598 | (46,185) | (6,259) | - |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | 119 | 2,522,708 | 318,453 | 26,139 | 150,834 | 249,044 | 7,052 | 3,274,349 |
| Nusidėvėjimas | | | | | | | | |
| 2006 m. gruodžio 31 d. | - | 332,444 | 59,456 | 12,161 | 55,384 | - | 254 | 459,699 |
| - nusidėvėjimas | - | 75,636 | 15,157 | 2,386 | 15,133 | - | 61 | 108,373 |
| - perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas(-) | - | (573) | (1,784) | (146) | (644) | - | - | (3,147) |
| 2007 m. rugsėjo 30 d. | - | 407,507 | 72,829 | 14,401 | 69,873 | - | 315 | 564,925 |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | - | 432,292 | 77,846 | 14,796 | 74,560 | - | 336 | 599,830 |
| - nusidėvėjimas | - | 71,797 | 14,841 | 2,360 | 13,594 | - | 65 | 102,657 |
| - perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas(-) | - | (1,278) | (261) | (122) | (220) | - | - | (1,881) |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | - | 502,811 | 92,426 | 17,034 | 87,934 | - | 401 | 700,606 |
| Vertės sumažėjimas | | | | | | | | |
| 2006 m. gruodžio 31 d. | - | 1,218 | - | - | - | - | - | 1,218 |
| - vertės sumažėjimas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - vertės sumažėjimo atstatymas (-) | - | (30) | - | - | - | - | - | (30) |
| 2007 m. rugsėjo 30 d. | - | 1,188 | - | - | - | - | - | 1,188 |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | - | 1,381 | 369 | - | 727 | - | - | 2,477 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - vertės sumažėjimas per metus | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | - | 1,381 | 369 | - | 727 | - | - | 2,477 |
| Likutinė vertė | | | | | | | | |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | 84 | 2,056,496 | 232,933 | 10,097 | 59,719 | 198,475 | 11,250 | 2,569,054 |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | 119 | 2,018,516 | 225,658 | 9,105 | 62,173 | 249,044 | 6,651 | 2,571,266 |

(Tęsinys kitame puslapyje)

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

5. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

2008 m. rugsėjo 30d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

| Įmonė | Žemė | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Nebaigta statyba | Kitas materialusis turtas | Iš viso |
|---|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---|------------------|---------------------------|------------------|
| Įsigijimo (menama) savikaina | | | | | | | | |
| 2006 m. gruodžio 31 d. | - | 2,414,303 | 287,709 | 20,482 | 123,316 | 96,148 | 36,234 | 2,978,192 |
| - turto įsigijimas | 84 | 4,255 | 1,705 | 1,729 | 1,868 | 95,620 | 11,520 | 116,781 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | - | (1,590) | (1,754) | (138) | (751) | (9) | - | (4,242) |
| - perrašymai iš vieno straipsnio (kita +/(-) | - | 42,405 | 7,699 | - | 4,283 | (26,978) | (27,409) | - |
| 2007 m. rugsėjo 30 d. | 84 | 2,459,373 | 295,359 | 22,073 | 128,716 | 164,781 | 20,345 | 3,090,731 |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | 84 | 2,471,233 | 300,671 | 22,509 | 134,695 | 200,070 | 10,690 | 3,139,952 |
| - turto įsigijimas | 35 | 11 | 1,916 | 1,356 | 2,435 | 96,329 | 1,692 | 103,774 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | - | (2,174) | (50) | (85) | (223) | - | - | (2,532) |
| - perrašymai iš vieno straipsnio (kita +/(-) | - | 34,405 | 4,515 | - | 13,598 | (46,259) | (6,259) | - |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | 119 | 2,503,475 | 307,052 | 23,780 | 150,505 | 250,140 | 6,123 | 3,241,194 |
| Nusidėvėjimas | | | | | | | | |
| 2006 m. gruodžio 31 d. | - | 331,229 | 56,930 | 11,479 | 55,208 | - | 106 | 454,952 |
| - nusidėvėjimas | - | 75,278 | 14,352 | 2,160 | 15,084 | - | 26 | 106,900 |
| - perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas(-) | - | (566) | (1,672) | (133) | (644) | - | - | (3,015) |
| 2007 m. rugsėjo 30 d. | - | 405,941 | 69,610 | 13,506 | 69,648 | - | 132 | 558,837 |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | - | 430,684 | 74,380 | 13,918 | 74,321 | - | 141 | 593,444 |
| - nusidėvėjimas | - | 71,494 | 13,973 | 2,125 | 13,560 | - | 26 | 101,178 |
| - perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | - | (1,278) | (47) | (50) | (220) | - | - | (1,595) |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | - | 500,900 | 88,306 | 15,993 | 87,661 | - | 167 | 693,027 |
| Vertės sumažėjimas | | | | | | | | |
| 2006 m. gruodžio 31 d. | - | 1,207 | - | - | - | - | - | 1,207 |
| - vertės sumažėjimas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -perleistas ir nurašytas turtas(-) | - | (30) | - | - | - | - | - | (30) |
| 2007 m. rugsėjo 30 d. | - | 1,177 | - | - | - | - | - | 1,177 |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | - | 1,369 | 369 | - | 728 | - | - | 2,466 |
| - vertės sumažėjimas per metus | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - perleistas ir nurašytas turtas(-) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | - | 1,369 | 369 | - | 728 | - | - | 2,466 |
| Likutinė vertė | | | | | | | | |
| 2007m. gruodžio 31 d. | 84 | 2,039,180 | 225,922 | 8,591 | 59,646 | 200,070 | 10,549 | 2,544,042 |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | 119 | 2,001,206 | 218,377 | 7,787 | 62,116 | 250,140 | 5,956 | 2,545,701 |

Per 2008 m. devynis mėnesius Įmonė užbaigė šiuos pagrindinius investicinius projektus:

| Projektas | Vertė, tūkst. Lt |
|---|------------------|
| 110/10 kV „Nemuno“ transformatorių pastotės statyba | 17,908 |
| 110/35/10 kV Ukmergės transformatorių pastotės rekonstravimas | 8,012 |
| Nacionalinio DC ir rezervinio DC duomenų bazės pakeitimas (ORACLE) | 8,011 |
| 110/10 kV Gedminių transformatorių pastotės rekonstravimas | 3,916 |
| 110 kV oro linijos Vidiškiai-Skiemionys rekonstravimas | 1,471 |
| Vaizdo stebėjimo ir apsaugos signalizacijos įrengimas 110 kV skirstyklose | 1,308 |
| Komerinės apskaitos įrengimas 110/35/10 kV Kėdainių pastotėje | 895,1 |
| Jonavos transformatorių pastotės sandėlio statyba | 539,2 |
| Komerinės apskaitos įrengimas 110/10 kV Marvelės pastotėje | 478,9 |

(Tęsinys kitame puslapyje)

5. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Grupės išperkamosios nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės buvo:

| Ilgalaikio materialiojo turto grupė | 2008m. rugsėjo 30d. | 2007m. gruodžio 31d. |
|--|--------------------------------|---------------------------------|
| Mašinos ir įrengimai | 1,938 | 1,196 |
| Transporto priemonės | 128 | 102 |
| Iš viso | 2,067 | 1,298 |

2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Įmonės pilnai nudėvėto veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės buvo:

| Ilgalaikio materialiojo turto grupė | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|---|--|--|---|---|
| Pastatal ir statiniai | 68,619 | 68,603 | 51,432 | 51,415 |
| Mašinos ir įrengimai | 12,436 | 12,280 | 11,388 | 11,223 |
| Transporto priemonės | 9,430 | 9,355 | 8,246 | 8,137 |
| Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 33,183 | 33,022 | 19,712 | 19,634 |
| Iš viso | 123,668 | 123,260 | 90,778 | 90,409 |

Grupė turi reikšmingų ilgalaikio materialiojo turto pirkimo įsipareigojimų, kuriuos turės vykdyti vėlesniais metais. Įmonė pradėjo vykdyti Kauno HE modernizacijos Investicinį projektą, kurio vertė sieks 48,504 tūkst. Lt ir 23,703 tūkst. eurų (iš viso 130,346 tūkst. Lt). Iš šios sumos 30 mln. Lt bus finansuojama iš Europos regioninės plėtros fondo ir bendrojo finansavimo lėšų. Projekto generalinis rangovas – „Alstom Power Sweden“ AB. Projektą numatoma užbaigti 2009 metais.

6. Investicijos

2008 m. rugsėjo 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 po 100 proc. šių įmonių akcijų. Likusias dvi dukterines įmones (1 pastaba) Įmonė valdė netiesiogiai, t.y. per UAB „Kauno energetikos remontas“.

2007 m. gruodžio 20 d. įvyko neeilinis visuotinis UAB „Geoterma“ akcininkų susirinkimas, kuriame buvo nuspręsta sumažinti UAB „Geoterma“ įstatinį kapitalą nuo 18,652,350 Lt iki 8,405,910 Lt, anuliuojant 1,024,644 paprastąsias 10 (dešimties) litų nominaliosios vertės akcijas tam, kad būtų panaikinti balanse įrašyti nuostoliai. Tuo pačiu, buvo nuspręsta padidinti šios bendrovės įstatinį kapitalą papildomais įnašais nuo 8,405,910 Lt iki 21,305,910 Lt, išleidžiant 1,290,000 paprastųjų vardinių 10 (dešimties) litų nominalios vertės akcijų. AB „Lietuvos energija“ įsigijo 302,423 akcijas ir apmokėjo jas 3,024,230 litų piniginiu įnašu. Ši suma 2008 m. sausio 7 d. buvo užskaityta pagal reikalavimų įskaitymo sutartį Nr. G-08, kaip AB „Lietuvos energija“ piniginis įnašas už įsigyjamas akcijas, o UAB „Geoterma“ - kaip gražinta paskola, kurią jai buvo suteikusi AB „Lietuvos energija“. 2008 m sausio 24 d. Juridinių asmenų registre buvo užregistruoti UAB „Geoterma“ įstatų pakeltimai, susiję su aukščiau minėtais įstatinio kapitalo pokyčiais.

2008 m. gegužės 19 d. elektros perdavimo tinklų operatorės AB „Lietuvos energija“ ir Lenkijos „PSE Operator“ vadovai pasirašė bendros įmonės „LitPolLink“, kuri atliks darbus įgyvendinant Lietuvos ir Lenkijos elektros energetikos sistemų sujungimo projektą, įstatus. AB „Lietuvos energija“ ir „PSE Operator“ priklauso po 50 proc. bendros įmonės akcijų. Įmonė registruota 2008-08-08.

2008 m. rugsėjo 30 d. Įmonė dalyvavo šlų asocijuotų įmonių valdyme: AS „Nordic Energy Link“ (įsigijimo vertė 18,978 tūkst. Lt) , UAB „Geoterma“ (įsigijimo vertė 4,994 tūkst. Lt) bei bendros Lietuvos ir Lenkijos įmonės „LitPol Link“ Sp.z.o.o (įsigijimo vertė 1,020 tūkst.Lt). Netiesiogiai, t.y. per UAB „Kauno energetikos“ remontas, Įmonė dalyvavo UAB „Enmašas“ valdyme (įsigijimo vertė 20 tūkst.Lt, 33 proc. akcijų).

2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d., Įmonės investicijos (asocijuotas įmones sudarė:

| Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Įsigijimo vertė | Dalyvavimas (akcijų proc.) | Vertės sumažėjimas | Apskaitinė vertė |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| UAB „Geoterma“ | 4,994 | 23.44 | 1,361 | 3,633 |
| AS „Nordic Energy Link“ | 18,978 | 25.00 | - | 18,978 |
| „LitPol Link“ Sp.z.o.o | 1,020 | 50.00 | - | 1,020 |
| Iš viso | 24,992 | | 1,361 | 23,631 |

Tęsinys kitame puslapyje)

6. Investicijos (tęsinys)

| Įmonė 2007m. gruodžio 31d. | Įsigijimo vertė | Dalyvavimas (akcijų proc.) | Vertės sumažėjimas | Apskaitinė vertė |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|
| UAB „Geoterma“ | 4,373 | 23.44 | (2,726) | 1,647 |
| AS „Nordic Energy Link“ | 18,978 | 25.00 | - | 18,978 |
| Iš viso | 23,351 | | (2,726) | 20,625 |

| Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įsigijimo vertė | Dalyvavimas (akcijų proc.) | Vertės pokytis | Apskaitinė vertė |
|------------------------------|-----------------|-------------------------------|----------------|---------------------|
| UAB „Geoterma“ | 4,994 | 23.44 | (1,361) | 3,633 |
| AS „Nordic Energy Link“ | 18,978 | 25.00 | 416 | 19,394 |
| UAB „Enmašas“ | 20 | 33.33 | 79 | 99 |
| „LitPol Link“ Sp.z.o.o | 1,020 | 50.00 | | 1,020 |
| Iš viso | 25,012 | | (866) | 24,146 |

| Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įsigijimo vertė | Dalyvavimas (akcijų proc.) | Vertės pokytis | Apskaitinė vertė |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|----------------|---------------------|
| UAB „Geoterma“ | 4,373 | 23.44 | (2,727) | 1,646 |
| AS „Nordic Energy Link“ | 18,978 | 25.00 | 416 | 19,394 |
| Iš viso | 23,351 | | (2,311) | 21,040 |

Asocijuotų įmonių finansinė padėtis 2008 m. rugsėjo 30d. ir veiklos finansiniai rezultatai už 2008m. 9-į mėnesių laikotarpį:

| Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Turtas | Įsipareigojimai | Pardavimo pajamos | Grynasis pelnas (nuostoliai) |
|------------------------------|--------|-----------------|----------------------|------------------------------------|
| UAB „Geoterma“* | 56,374 | 40,875 | - | (4,435) |
| AS „Nordic Energy Link“* | | | | |
| „LitPol Link“ Sp.z.o.o.* | | | | |

*-ataskaitų pasirašymo dieną šių įmonių finansinės atskaitomybės už atitinkamą periodą dar nebuvo pateiktos

Asocijuotų įmonių finansinė padėtis 2008m. rugsėjo 30 d. ir veiklos finansiniai rezultatai už metus, pasibaigusius 2008 m. rugsėjo 30 d.:

| Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Turtas | Įsipareigojimai | Pardavimo pajamos | Grynasis pelnas (nuostoliai) |
|------------------------------|--------|-----------------|----------------------|---------------------------------|
| UAB „Geoterma“* | 56,374 | 40,875 | - | (4,435) |
| AS „Nordic Energy Link“* | | | | |
| „LitPol Link“ Sp.z.o.o.* | | | | |
| UAB „Enmašas“ | 295 | 7 | 53 | (30) |

*-ataskaitų pasirašymo dieną šių įmonių finansinės atskaitomybės už atitinkamą periodą dar nebuvo pateiktos

| Įmonė 2007 m. gruodžio 31d. | Turtas | Įsipareigojimai | Pardavimo pajamos | Grynasis pelnas (nuostoliai) |
|--------------------------------|---------|-----------------|----------------------|---------------------------------|
| UAB „Geoterma“ | 55,472 | 48,445 | 2,202 | (3,503) |
| AS „Nordic Energy Link“ | 339,678 | 262,105 | 60,599 | 2,756 |

(Tęsinys kitame puslapyje)

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Už laikotarpius, pasibaigusius 2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d., investicijų į asocijuotas įmones judėjimas buvo:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|---|--|--|---|---|
| Apskaitinė vertė sausio 1 d. | 21,041 | 20,625 | 21,741 | 21,741 |
| Asocijuotų įmonių įstatinio kapitalo didinimas | 3,024 | 3,024 | - | - |
| Asocijuotų įmonių įstatinio kapitalo mažinimas | (2,402) | (2,402) | | |
| Investicijų į asocijuotas įmones vertės sumažėjimo anuliavimas (sumažėjimo padidėjimas) | 1,364 | 1,364 | (59) | (606) |
| Investicijų į asocijuotas įmones didinimas | 1,040 | 1,020 | - | - |
| Asocijuotų įmonių finansinių rezultatų dalis | 79 | | (132) | |
| BO SIA „Baltijas energosistemu dispečerų centras“ (DC Baltija) likvidavimas | - | - | (510) | (510) |
| Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigai | 24,146 | 23,631 | 21,040 | 20,625 |

7. Ilgalaikės gautinos sumos

Grupės ir Įmonės ilgalaikės gautinos sumas sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|--|--|--|---|---|
| Gautinos sumos iš AB „VST“* | - | - | 1,500 | 1,500 |
| Kitos gautinos sumos | 693 | 693 | 777 | 777 |
| Iš viso | 693 | 693 | 2,277 | 2,277 |
| Atimti: einamųjų metų dalis (10 pastaba) | (23) | (23) | (299) | (299) |
| Apskaitinė vertė | 670 | 670 | 1,978 | 1,978 |

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

8. Atsargos

Grupės ir Įmonės atsargas sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|--|--|--|---|---|
| Medžiagos ir komplektavimo gaminiai, nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija, įsigijimo (pagaminimo) vertė | 11,940 | 6,482 | 12,760 | 6,053 |
| Pirktos prekės, skirtos perparduoti, įsigijimo vertė | 179 | 141 | 560 | 487 |
| Minus: nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės | (90) | (90) | (482) | (396) |
| Apskaitinė vertė | 12,029 | 6,533 | 12,838 | 6,144 |

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

Už laikotarpius, pasibaigusius 2008 m. rugsėjo 30d. ir 2007 m. gruodžio 31 d., atsargų nuvertinimo judėjimą sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|---|--|--|---|---|
| Apskaitinė vertė sausio 1 d. | 482 | 396 | 378 | 351 |
| Atsargų nukainojimas per ataskaitinį laikotarpį | - | - | 264 | 205 |
| Atsargų nukainojimo atstatymas | (392) | (306) | (160) | (160) |
| Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigai | 90 | 90 | 482 | 396 |

9. Prekybos gautinos sumos

Grupės ir Įmonės prekybos gautinas sumas sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|---|--|--|---|---|
| Gautinos sumos už elektros energiją Lietuvoje | 222,273 | 210,556 | 119,294 | 102,656 |
| Gautinos sumos už eksportuotą elektros energiją | 9,630 | 9,630 | 11,866 | 11,866 |
| Gautinos sumos už elektros tranzitą | 7 | 7 | 157 | 157 |
| IŠ viso | 231,910 | 220,193 | 131,317 | 114,679 |
| Atimti: Abejotinos gautinos sumos | (9,937) | (9,612) | (9,947) | (9,612) |
| Apskaitinė vertė | 221,973 | 210,581 | 121,370 | 105,067 |

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

Už laikotarpius, pasibaigusius 2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d., abejotinų prekybos gautinų sumų judėjimą sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|---|--|--|---|---|
| Apskaitinė vertė sausio 1 d. | 9,947 | 9,612 | 9,954 | 9,612 |
| Pripažinta abejotinomis gautinomis sumomis per ataskaitinį laikotarpį | - | - | - | - |
| Abejotinų gautinų sumų atstatymas | (10) | - | (7) | - |
| Abejotinų gautinų sumų nurašymas | - | - | - | - |
| Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigai | 9,937 | 9,612 | 9,947 | 9,612 |

10. Kitos gautinos sumos

Grupės ir Įmonės trumpalaikes kitas gautinas sumas sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|---|--|--|---|---|
| Ateinančių laikotarpių gautinas PVM | 15,195 | 15,195 | 2,961 | 2,961 |
| Gautinos sumos už informacinių technologijų ir telekomunikacijų paslaugas | 3,030 | 3,046 | 3,283 | 3,287 |
| Paskola UAB „Geoterma“ | - | - | 3,222 | 3,222 |
| Iš biudžeto gautinas PVM | 120 | - | 1,774 | 1,513 |
| Ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis (7 pastaba) | 23 | 23 | 299 | 299 |
| Kitos gautinos sumos | 1,677 | 1,583 | 266 | 203 |
| Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigai | 20,045 | 19,847 | 11,805 | 11,485 |

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Grupės ir Įmonės trumpalaikių kitų gautinų sumų, kurios nebuvo pripažintos abejotinomis, įsisenėjimą sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|-------------------------------|--|--|---|---|
| Nepradelsta | 19,858 | 19,660 | 10,944 | 10,624 |
| Pradelsta iki 30 dienų | 146 | 146 | 609 | 609 |
| Pradelsta nuo 30 iki 60 dienų | 41 | 41 | 252 | 252 |
| Apskaitinė vertė | 20,045 | 19,847 | 11,805 | 11,485 |

Apskaitinės trumpalaikių kitų gautinų sumų vertės yra apytikriai lygios jų tikrosioms vertėms.

11. Terminuoti indėliai

Grupės ir Įmonės terminuotus indėlius sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|--|--|--|---|---|
| Terminuotas indėlis AB banke „Snoras“ (littais), grąžinimas - 2008 m. liepos mėn. | - | - | 150 | - |
| Apskaitinė vertė | - | - | 150 | - |

Apskaitinės terminuotų indėlių vertės yra apytikriai lygios jų tikrosioms vertėms.

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grupės ir Įmonės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|---|--|--|---|---|
| Pinigai banke ir kasoje | 1,938 | 1,155 | 12,307 | 9,915 |
| Terminuotas indėlis Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyriuje (littais), grąžinimas - 2008 m. sausio mėn. | - | - | 1,000 | - |
| Terminuotas indėlis Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyriuje (littais), grąžinimas - 2008 m. gruodžio mėn. | 360 | - | 360 | - |
| Terminuotas indėlis Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyriuje (littais), grąžinimas - 2008 m. spalio mėn. | 36,083 | 36,083 | - | - |
| Terminuotas indėlis AB banke „Snoras“ (littais), grąžinimas - 2008 m. gruodžio mėn. | 200 | - | - | - |
| Vienos nakties indėlis AB banke „Hansabankas“ (littais) | - | - | 3,739 | 3,739 |
| Vienos nakties indėlis AS „UniCredit Bank“ Lietuvos skyriuje (littais) | 4,830 | 4,830 | - | - |
| Vienos nakties indėlis AB banke „Hansabankas“ (eurais) | - | - | 912 | 912 |
| Apskaitinė vertė | 43,411 | 42,068 | 18,318 | 14,566 |

13. Įstatinis kapitalas

2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinis kapitalas buvo lygus 689,515,435 Lt ir padalintas į 689,515,435 vieno lito nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas. Visos akcijos pilnai apmokėtos. Aukščiausia vertybinių popierių biržos prekybos sesijos kaina per 2008 m. devynių mėnesių laikotarpį buvo 4,83 Lt už akciją, žemiausia – 2,70 Lt už akciją. Bendras akcininkų skaičius 2008 m. rugsėjo 30 d. buvo 5,759.

Įmonės akcininkai buvo:

| Akcininkai | 2008m. rugsėjo 30 d. Akcinis kapitalas | | 2007m. gruodžio 31d. Akcinis kapitalas | |
|--|---|---------------|---|---------------|
| | (Lt) | Proc. | (Lt) | Proc. |
| LEO LT, AB | 664,700,833 | 96.40 | - | - |
| Lietuvos valstybė, atstovaujama Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos | 324,520 | 0.05 | 665,400,833 | 96.50 |
| Kiti | 24,490,082 | 3.55 | 24,114,602 | 3.50 |
| 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 perversi ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

2008 m. rugsėjo 30d. 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.

15. Kiti rezervai

Grupės bei Įmonės kitus rezervus sudarė:

| Grupė | Įstatinio kapitalo mažinimo rezervas dėl mazuto saugyklų perdavimo | Rezervas investicijoms | Perkainojimo rezervas | Rezervas paramai, tantjėmoms, premijoms | Rezervai, susiję su ilgalaikiu turtu | Kiti rezervai | Iš viso |
|---------------------------------------|--|------------------------|-----------------------|---|--------------------------------------|---------------|------------------|
| | | | | | | | |
| Likutis 2006 m. gruodžio 31 d. | (63,777) | 162,744 | - | 2,024 | 1,293,569 | - | 1,394,560 |
| Sudaryti rezervai | - | - | - | 1,855 | - | 10,531 | 12,386 |
| Panaudoti rezervai | - | - | - | (2,024) | - | - | (2,024) |
| Likutis 2007 m. rugsėjo 30 d. | (63,777) | 162,744 | - | 1,855 | 1,293,569 | 10,531 | 1,404,922 |
| Panaudoti rezervai | - | - | - | (136) | - | - | (136) |
| Likutis 2007 m. gruodžio 31 d. | (63,777) | 162,744 | - | 1,719 | 1,293,569 | 10,531 | 1,404,786 |
| Sudaryti rezervai | - | - | - | 3,053 | - | 48,443 | 51,496 |
| Panaudoti rezervai | - | - | - | (1,700) | - | - | (1,700) |
| Likutis 2008 m. rugsėjo 30 d. | (63,777) | 162,744 | - | 3,072 | 1,293,569 | 58,974 | 1,454,582 |

| Įmonė | Įstatinio kapitalo mažinimo rezervas dėl mazuto saugyklų perdavimo | Rezervas investicijoms | Perkainojimo rezervas | Rezervas paramai, tantjėmoms, premijoms | Rezervai, susiję su ilgalaikiu turtu | Kiti rezervai | Iš viso |
|--|--|------------------------|-----------------------|---|--------------------------------------|---------------|------------------|
| | | | | | | | |
| 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 rezervai | - | - | - | (2,000) | - | - | (2,000) |
| Ilgalaikio turto perkainojimo rezultatas | - | - | 1,560 | - | - | - | 1,560 |
| Ilgalaikio turto perleidimas | - | - | (1,560) | - | - | - | (1,560) |
| Likutis 2007 m. rugsėjo 30 d. | (63,777) | 160,637 | - | 1,700 | 1,293,569 | 10,531 | 1,402,660 |
| Likutis 2007 m. gruodžio 31 d. | (63,777) | 160,637 | - | 1,700 | 1,293,569 | 10,531 | 1,402,660 |
| Sudaryti rezervai | - | - | - | 2,780 | - | 47,831 | 50,611 |
| Panaudoti rezervai | - | - | - | (1,700) | - | - | (1,700) |
| Likutis 2008 m. rugsėjo 30 d. | (63,777) | 160,637 | - | 2,780 | 1,293,569 | 58,362 | 1,451,571 |

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

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

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

16. Paskolos

Grupės bei Įmonės paskolos pagal grąžinimo metus sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|---------------------|--|--|---|---|
| Per vienerius metus | | | 2,022 | 2,022 |
| Per antrus metus | | | 19,286 | 19,286 |
| Per trečius metus | | | 19,286 | 19,286 |
| Per ketvirtus metus | | | 2,022 | 2,022 |
| Per penktus metus | 13,811 | 13,811 | 19,287 | 19,287 |
| Po penkerių metų | | | 2,022 | 2,022 |
| Iš viso | 13,811 | 13,811 | 63,925 | 63,925 |

Grupės bei Įmonės ilgalaikes paskolas sudarė:

| Kredito įstaiga | Sutartinė paskolos suma (tūkst. eurų) | Panaudotos, negrąžintos paskolos suma 2008m. rugsėjo 30d. (tūkst. eurų) | | Paskolos grąžinimo terminas | Panaudo- tos, negrąžintos paskolos suma 2008m. rugsėjo 30d. | | Panaudo- tos, negrąžintos paskolos suma 2007m. gruodžio 31d. | |
|---|--|--|---|--|--|---|---|---------------|
| | | Einamųjų metų dalis (2008 m. rugsėjo 30 d.) | Einamųjų metų dalis (2007 m. gruodžio 31 d.) | | Einamųjų metų dalis (2007 m. gruodžio 31 d.) | Einamųjų metų dalis (2007 m. gruodžio 31 d.) | | |
| „Zurcher Kantonalbank“ | 8,013 | | | | | 2,022 | 12,133 | |
| AB „SEB Vilniaus bankas“ | 15,000 | - | | 2009 | - | - | - | - |
| AS „UniCredit Bank“ Lietuvos skyrius | 15,000 | 4,000 | | 2012 | - | 13,811 | - | 51,792 |
| „Nordea Bank Finland“ Plc Lietuvos skyrius | 15,000 | - | | 2007 | - | - | - | - |
| AB bankas „Hansabankas“ | 11,585 | - | | 2009 | - | - | - | - |
| Ilgalaikių paskolų iš viso: | 64,598 | 4,000 | | | - | 13,811 | 2,022 | 63,925 |

Tikrosios paskolų vertės yra apytikriai lygios jų apskaitinėms vertėms.

2008 m. rugsėjo 30 d. Įmonė turėjo 13,811 tūkst. Lt paskolų su fiksuota palūkanų norma (svertinis vidurkis – 4.8 proc.).

2007 m. gruodžio 31 d. Įmonė turėjo 50,114 tūkst. Lt paskolų su kintama palūkanų norma (svertinis vidurkis – 5.3 proc.) bei 13,811 tūkst. Lt paskolų su fiksuota palūkanų norma (svertinis vidurkis – 4.8 proc.).

Grupės Įmonės nėra gavusios paskolų, kurių vykdymas būtų užtikrintas valstybės garantija ar savo turtu.

Pagal paskolų sutartis Grupė yra įsipareigojusi laikytis šių reikalavimų:

- Įmonė 2003 m. sausio 24 d. sutartimi (sutartinė kredito suma 8,013 tūkst. eurų) buvo įsipareigojusi Zurcher Kantonal bankui neužstatyti kitiems asmenims jokio turto ar pajamų. Paskola grąžinta 2008m. rugpjūčio 18d.
- 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 atsiskaitomąsias sąskaitas šiame banke, įsipareigojo 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. Lt. Be raštiško sutikimo, Įmonė įsipareigoja neatlikti šių veiksmų: neperleisti ilgalaikio turto (daugiau nei 10 mln. Lt), neišnuomoti verslo dalies, neįkeisti esamų ir būsimų lėšų sąskaitose, esančiose šiame banke, nepriimti sprendimų dėl reorganizavimo.
- 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 atsiskaitomąsias sąskaitas šiame banke, laikytis didesnio nei

1.1 kreditų padengimo rodiklio, mažesnio nei 40 proc. [sipareigojimų ir turto santykio. Be to, be išankstinio banko sutikimo Įmonė [sipareigoja neatlikti šių veiksmų: nepriimti sprendimų dėl reorganizavimo bei sąskaitų šiame banke uždarymo, neperduoti savo teisių ar [sipareigojimų pagal šią sutartį tretiesiems asmenims, dukterinėms Įmonėms nesisikolinti 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 [sipareigojo vykdyti 10 mln. Lt mėnesines apyvartas per atsiskaitomasias sąskaitas šiame banke, laikytis rodiklių: skolos aptarnavimo rodiklis didesnis nei 1.05; finansinio [siskolinimo santykis su EBITDA mažesnis nei 5. Be to, Įmonė [sipareigojo be išankstinio raštiško banko leidimo neįkeisti nekilnojamojo ir kilnojamo turto prievolėms pagal kitas paskolas 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 [sipareigojo vykdyti 10 mln. Lt mėnesines apyvartas per atsiskaitomasias sąskaitas šiame banke. Be išankstinio rašytinio sutikimo Įmonė [sipareigoja nesuteikti prievolių užtikrinimo paskesniems savo kreditoriams ar išplėsti užtikrinimo priemones esamiems kreditoriams. Esant esminiems sutarties pažeidimams be rašytinio sutikimo nepaskelbti bei nemokėti dividendų, nevykdyti [statinio kapitalo paskirstymo, nesupirkinėti akcijų. 2007m. rugsėjo 1d. UniCredit Bank pagal sutartį perėmė iš HVB-Bank visas per Bayerische Hypo und Vereinsbank AG Vilniaus skyrių įgytas teises ir pareigas.

2008m. 9-į mėnesių laikotarpyje ir 2007 m. Grupė ir Įmonė vykdė visas paskolų sutartyse numatytas sąlygas.

17. 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 2008 m. rugsėjo 30 d. buvo 7,431 tūkst. eurų (25,658 tūkst. Lt), (2007 m. gruodžio 31 d. - 7,409 tūkst. eurų (25,583 tūkst. Lt).

18. Lizingo [sipareigojimai

Grupės būsimus minimalius išperkamosios nuomos mokėjimus sudarė:

| Grupė | 2008m. rugsėjo 30d. | | 2007m. gruodžio 31d. | |
|--|--|---|--|---|
| | Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai | Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė | Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai | Minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų dabartinė vertė |
| Išperkamosios nuomos mokėjimai : | | | | |
| Per pirmus metus | 326 | 287 | 120 | 118 |
| Per antrus – penktus metus | 658 | 600 | - | - |
| Minimalūs išperkamosios nuomos mokėjimai | 984 | 887 | 120 | 118 |
| Atimti: būsimas palūkanas | (97) | - | (2) | - |
| Dabartinė minimalių išperkamosios nuomos mokėjimų vertė | 887 | 887 | 118 | 118 |

Įmonės išperkamosios nuomos [sipareigojimai yra užtikrinti nuomotojo teise į nuomininko turta, [sigyta išperkamosios nuomos būdu (5 pastaba).

Įmonės išperkamosios nuomos [sipareigojimų tikroji vertė apytiksliai lygi jų apskaitinei vertei.

19. Dotacijos

Už laikotarpius, pasibaigusius 2008 m. rugsėjo 30d. ir 2007m. gruodžio 31 d., dotacijų judėjimą sudarė:

| Grupė | Dotacijos, susijusios su turto įsigijimo finansavimu | |
|---------------------------------------|--|---------------|
| | | Iš viso |
| Likutis 2006 m. gruodžio 31 d. | 20,415 | 24,340 |
| - gauta per laikotarpį | 4,383 | 8,756 |
| - panaudota per laikotarpį | (684) | (949) |
| Likutis 2007 m. rugsėjo 30 d. | 24,114 | 32,147 |
| Likutis 2007 m. gruodžio 31 d. | 36,669 | 50,871 |
| - gauta per laikotarpį | 11,191 | 11,294 |
| - panaudota per laikotarpį | (1,337) | (1,775) |
| Likutis 2008 m. rugsėjo 30 d. | 46,523 | 60,390 |

| Įmonė | Dotacijos, susijusios su turto įsigijimo finansavimu | |
|---------------------------------------|--|---------------|
| | | Iš viso |
| Likutis 2006 m. gruodžio 31 d. | 20,340 | 24,265 |
| - gauta per laikotarpį | 4,383 | 8,756 |
| - panaudota per laikotarpį | (667) | (932) |
| Likutis 2007 m. rugsėjo 30 d. | 24,056 | 32,089 |
| Likutis 2007 m. gruodžio 31 d. | 36,617 | 50,819 |
| - gauta per laikotarpį | 11,191 | 11,294 |
| - panaudota per laikotarpį | (1,320) | (1,758) |
| Likutis 2008 m. rugsėjo 30 d. | 46,488 | 60,355 |

20. Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

| Grupė | Avansu gautos sumos iš naujų vartotojų | |
|---------------------------------------|--|--------------|
| | | Iš viso |
| Likutis 2007 m. gruodžio 31 d. | 1,450 | 1,450 |
| - gauta per laikotarpį | - | - |
| - panaudota per laikotarpį | - | - |
| Likutis 2008 m. rugsėjo 30 d. | 1,450 | 1,450 |

| Įmonė | Avansu gautos sumos iš naujų vartotojų | |
|---------------------------------------|--|--------------|
| | | Iš viso |
| Likutis 2007 m. gruodžio 31 d. | 1,450 | 1,450 |
| - gauta per laikotarpį | - | - |
| - panaudota per laikotarpį | - | - |
| Likutis 2008 m. rugsėjo 30 d. | 1,450 | 1,450 |

Trumpalaikiai gauti avansai, kurie bus bus pripažinti pajamomis, gautomis iš naujų vartotojų apskaitomi Balanso straipsnyje „Gauti išankstiniai apmokėjimai“. 2008 m. rugsėjo 30 d. šie avansai sudarė 29,017 tūkst. Lt (2007 m. gruodžio 31 d. – 17,433 tūkst. Lt).

21. Prekybos mokėtinos sumos

Grupės ir Įmonės prekybos mokėtinas sumas sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30 d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30 d. | Grupė 2007m. gruodžio 31 d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31 d. |
|---|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Skolos už elektros energiją ir susijusias paslaugas | 182,397 | 182,397 | 83,409 | 83,409 |
| Skolos už rangos darbus, paslaugas | 60,283 | 56,338 | 57,122 | 49,647 |
| Skolos už materialines vertybes | 2,383 | 1,161 | 15,647 | 12,248 |
| Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigai | 245,063 | 239,896 | 156,178 | 145,304 |

22. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Grupės ir Įmonės kitas mokėtinas sumas sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30 d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30 d. | Grupė 2007m. gruodžio 31 d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31 d. |
|---|---|---|--|--|
| Ateinančių laikotarpių mokėtinas PVM | 20,949 | 20,949 | 7,658 | 7,658 |
| Su darbo santykiais susiję [sipareigojimai] | 5,019 | 3,699 | 2,872 | 1,222 |
| Atostogų rezervas | 1,366 | 1,175 | 3,355 | 3,025 |
| Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis | 220 | 220 | 2,145 | 2,145 |
| Mokestis už gamtos išteklius | 174 | 174 | 310 | 310 |
| Kiti mokėtini mokesčiai | 58 | 27 | 27 | 11 |
| Mokėtini dividendai | 587 | 587 | 633 | 633 |
| Ateinančių laikotarpių pajamų iš naujų vartotojų einamųjų metų dalis | 587 | 587 | 582 | 582 |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai [sipareigojimai] | 2,143 | 2,011 | 688 | 493 |
| Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigai | 31,103 | 29,429 | 18,270 | 16,079 |

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

23. Pelno mokesčio sąnaudos

Už laikotarpius, pasibaigusius 2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. rugsėjo 30 d., pelno mokesčio sąnaudas sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2007m. rugsėjo 30d. |
|--|--|--|--|--|
| Pelno mokesčio sąnaudų komponentai | | | | |
| Pelno mokestis (toliau – PM) (įskaitant socialinį mokestį) | 18,308 | 18,201 | 17,142 | 16,787 |
| Atidėtojo pelno mokesčio (toliau – „APM“) nauda | (5,527) | (5,544) | (8,298) | (8,253) |
| Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos | 12,781 | 12,657 | 8,844 | 8,534 |

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPIŲ, PASIBAIGUSIŲ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

Grupės ir Įmonės atidėtajį pelno mokestį sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|---|--|--|---|---|
| Atidėtojo pelno mokesčio (toliau – „APM“) turtas | | | | |
| Ilgalaikio turto [vertinimo menama savikaina [taka APM (vertės sumažėjimas) | (183,921) | (183,921) | (189,442) | (189,442) |
| Beviltiškos skolos (Baltic Schem, Liberty ir kt.) | (973) | (973) | (3,894) | (3,894) |
| Beviltiškos skolos (AB „Ekranas“) | (1,442) | (1,442) | (1,442) | (1,442) |
| Atostogų rezervas | (205) | (176) | (503) | (454) |
| Finansinio turto vertės sumažėjimas (pripažįstamas mokesstiniais tikslais jo perleidimo momentu) | (204) | (204) | (409) | (409) |
| Nurašytos kapitalizuotos palūkanos | (17) | (17) | (68) | (68) |
| Atsargų vertės sumažinimo iki grynosios galimo realizavimo vertės [taka APM | (14) | (14) | (59) | (59) |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas iš viso | (186,776) | (186,747) | (195,817) | (195,768) |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | | | | |
| Ilgalaikio turto [vertinimo menama savikaina [taka APM (vertės padidėjimas) | 363,584 | 363,401 | 376,861 | 376,696 |
| Investicinio turto, kuriam buvo taikyta Juridinių asmenų pelno mokesčio (toliau – „JAPM“) lengvata (II būdas) likutinė vertė (išskyrus nebaigtą statybą) | 24,609 | 24,389 | 25,705 | 25,464 |
| Skirtingų IMT normatyvų finansinėje bei mokesstinėje apskaitoje taikymo [taka | 1,336 | 1,336 | 1,326 | 1,326 |
| Investicinė nebaigta statyba, kuriai buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) susidariusi 1998 – 2001 m. ir neįvesta į eksploataciją iki 2008 m. rugsėjo 30 d. | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Kita (išvestinės finansinės priemonės) | - | - | - | - |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai iš viso | 389,531 | 389,128 | 403,894 | 403,488 |
| Atimti: sumažinimas po [vertinimo | 204 | 204 | 409 | 409 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąją vertę | 202,959 | 202,585 | 208,486 | 208,129 |

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomi naudojant 15 proc. tarifą, išskyrus atidėtojo mokesčio turtą ir įsipareigojimus, kurie realizavosi 2007 metais. Pagal Lietuvos Respublikos laikinojo socialinio mokesčio įstatymą Grupės Įmonės 2007 m. turėjo mokėti papildomai 3 proc. socialinį mokestį, skaičiuojamą nuo apmokestinamojo pelno, todėl skaičiuojant atidėtojo mokesčio turtą ir įsipareigojimus 2007 metams buvo [vertintas atidėto mokesčio įsipareigojimo padidėjimas.

Grupės ir Įmonės atidėtajų pelno mokesčių turto atgavimo ir įsipareigojimų padengimo laikotarpiu buvo:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|--|--|--|---|---|
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | | | |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus atgautas daugiau kaip po 12 mėnesių | 178,043 | 178,043 | 184,126 | 184,126 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas, kuris bus atgautas per 12 mėnesių | 8,529 | 8,500 | 11,282 | 11,233 |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas iš viso | 186,572 | 186,543 | 195,408 | 195,359 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai | | | | |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus padengti vėliau kaip po 12 mėnesių | 369,042 | 368,653 | 383,399 | 383,005 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, kurie bus padengti per 12 mėnesių | 20,489 | 20,475 | 20,495 | 20,483 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai iš viso | 389,531 | 389,128 | 403,894 | 403,488 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, grynąją vertę | 202,959 | 202,585 | 208,486 | 208,129 |

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

Grupės laikinųjų skirtumų pasikeitimai buvo tokie:

| | 2007 m. gruodžio 31 d. | Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje | 2008 m. rugsėjo 30 d. |
|--|-----------------------------------|---|----------------------------------|
| Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina (taka APM (vertės sumažėjimas) | (1,262,949) | 36,808 | (1,226,141) |
| Beviltiškos skolos (Baltic Schem, Liberty ir kt.) | (25,961) | 19,471 | (6,490) |
| Beviltiškos skolos (AB „Ekranas“) | (9,612) | - | (9,612) |
| Atostogų rezervas | (3,357) | 1,992 | (1,365) |
| Finansinio turto vertės sumažėjimas (pripažįstamas mokestiniais tikslais jo perleidimo momentu) | (2,726) | 1,364 | (1,362) |
| Nurašytos kapitalizuotos palūkanos | (450) | 337 | (113) |
| Atsargų vertės sumažinimo iki grynosios galimo realizavimo vertės (taka APM | (396) | 306 | (90) |
| Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina (taka APM (vertės padidėjimas) | 2,512,410 | (88,514) | 2,423,896 |
| Investicinio turto, kuriam buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) likutinė vertė (išskyrus nebaigtą statybą) | 171,371 | (7,311) | 164,060 |
| Skirtingų IMT normatyvų finansinėje bei mokestinėje apskaitoje taikymo (taka | 8,837 | 67 | 8,904 |
| Investicinė nebaigta statyba, kuriai buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) susidarusi 1998 – 2001 m. ir neįvesta į eksploataciją iki 2008 m. rugsėjo 30 d. | 16 | - | 16 |
| Laikinių skirtumų iš viso | 1,387,183 | (35,480) | 1,351,703 |
| Atidėtasis pelno mokestis taikant 15 proc. tarifą, grynąja verte | 208,077 | (5,322) | 202,755 |
| Atidėtasis mokestis dėl socialinio mokesčio (takos | - | - | - |
| Atidėtasis pelno mokestis viso, grynąja verte | 208,077 | (5,322) | 202,755 |
| Sumažinimas po įvertinimo | 409 | (205) | 204 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, atlikus įvertinimą po pripažinimo | 208,486 | (5,527) | 202,959 |

(Tęsinys kitame puslapyje)

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

23. Pelno mokesčio sąnaudos (tesinys)

Įmonės laikinųjų skirtumų pasikeitimai buvo tokie:

| | 2007 m. gruodžio 31 d. | Pripažinta pelno (nuostolių) ataskaitoje | 2008 m. rugsėjo 30 d. |
|---|-----------------------------------|---|----------------------------------|
| Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina įtaka APM (vertės sumažėjimas) | (1,262,949) | 36,808 | (1,226,141) |
| Beviltiškų skolų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme (Baltic Schem, Liberty ir kt.) | (25,961) | 19,471 | (6,490) |
| Beviltiškų skolų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme (AB „Ekranas“) | (9,612) | - | (9,612) |
| Atostogų rezervas | (3,025) | 1,851 | (1,174) |
| Finansinio turto vertės sumažėjimas (pripažįstamas mokesstiniais tikslais jo perleidimo momentu) | (2,726) | 1,364 | (1,362) |
| Nurašytų kapitalizuotų palūkanų pripažinimas leidžiamais atskaitymais PM prasme | (450) | 337 | (113) |
| Atsargų vertės sumažinimo iki grynosios galimo realizavimo vertės įtaka APM | (396) | 306 | (90) |
| Ilgalaikio turto įvertinimo menama savikaina įtaka APM (vertės padidėjimas) | 2,511,305 | (88,630) | 2,422,675 |
| Investicinio turto, kuriam buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) likutinė vertė (išskyrus nebaigtą statybą) | 169,762 | (7,169) | 162,593 |
| Skirtingų IMT normatyvų finansinėje bei mokesstinėje apskaitoje taikymo įtaka | 8,837 | 67 | 8,904 |
| Investicinė nebaigta statyba, kuriai buvo taikyta JAPM lengvata (II būdas) susidariusi 1998 - 2001 m. ir neįvesta į eksploataciją iki 2008 m. rugsėjo 30 d. | 16 | - | 16 |
| Laikinių skirtumų iš viso | 1,384,801 | (35,595) | 1,349,206 |
| Atidėtasis pelno mokestis taikant 15 proc. tarifą, grynąja verte | 207,720 | (5,339) | 202,381 |
| Atidėtasis mokestis dėl socialinio mokesčio įtakos | - | - | - |
| Atidėtasis pelno mokestis viso, grynąja verte | 207,720 | (5,339) | 202,381 |
| Sumažinimas po įvertinimo | 409 | (205) | 204 |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai, atlikus įvertinimą po pripažinimo | 208,129 | (5,544) | 202,585 |

Pelno prieš apmokestinimą ir pelno mokesčio sąnaudų suderinimas:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2007m. rugsėjo 30d. |
|--|--|--|--|--|
| Pelnas prieš apmokestinimą | 81,832 | 82,456 | 47,697 | 46,978 |
| Sąlyginis pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą (2007 metais - 18 proc.) | 12,275 | 12,368 | 8,586 | 8,456 |
| Išlaidų, nemažinančių /pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokesstinis efektas | 506 | 289 | 258 | 78 |
| Pelno mokesčio sąnaudos | 12,781 | 12,657 | 8,844 | 8,534 |
| Efektyvi pelno mokesčio norma, proc. | 15 | 15 | 18 | 18 |

24. Pardavimo pajamos

Per laikotarpius, pasibaigusius rugsėjo 30 d., Grupės ir Įmonės pardavimo pajamos sudarė:

| | Grupė 2008 | Įmonė 2008 | Grupė 2007 | Įmonė 2007 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pardavimo pajamos už el.energiją ir su ja susijusias paslaugas | | | | |
| Elektros energija aukcione | 367,344 | 367,344 | 193,652 | 193,652 |
| Elektros energijos eksportas | 167,154 | 167,154 | 111,810 | 111,810 |
| Elektros perdavimo paslauga | 178,555 | 178,555 | 169,321 | 169,321 |
| Viešuosius interesus atitinkanti paslauga (VIAP) | 286,818 | 286,818 | 263,376 | 263,376 |
| Galių rezervavimas | 97,373 | 97,373 | 85,830 | 85,830 |
| Kiti elektros ir susijusių paslaugų pardavimai | 28,038 | 28,038 | 11,118 | 11,118 |
| IŠ viso: | 1,125,282 | 1,125,282 | 835,107 | 835,107 |

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

24. Verslo ir geografiniai segmentai

Grupė yra išskyrusi šešis verslo segmentus (veiklas). Branduolinės energetikos segmentas išskirtas iki 2008m. rugpjūčio 28d., kai buvo įkurta LEO LT dukterinė įmonė „Visagino atominė elektrinė“. 2008m. rugsėjo 30 d. ir už tada pasibaigusį 9-į mėnesių laikotarpį informacija apie segmentus yra pateikiama žemiau:

| 2008m. 9 mėnesiai | Verslo segmentai | | | | | | Iš viso |
|---|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------|-------------------------------------|------------------|
| | Elektros perdavimo veikla | Prekyba energija | Perdavimo gamyba | Eksporto veikla | Branduolinė energetika | Projekta-vimas ir remonto paslaugos | |
| Pajamos | 588,540 | 423,626 | 64,120 | 349,281 | - | 51,457 | 1,477,024 |
| <i>t.t. vidinė apyvarta tarp įmonės segmentų</i> | <i>22,627</i> | <i>32,260</i> | <i>64,120</i> | <i>181,716</i> | - | - | <i>300,723</i> |
| Pajamos eliminavus vidines apyvartas tarp įmonės segmentų | 565,913 | 391,366 | - | 167,565 | - | 51,457 | 1,176,301 |
| <i>t.t. vidinė apyvarta tarp Grupės įmonių</i> | - | - | - | - | - | <i>9,778</i> | <i>9,778</i> |
| Pajamos eliminavus vidines apyvartas ir apyvartas tarp Grupės įmonių | 565,913 | 391,366 | - | 167,565 | - | 41,679 | 1,166,523 |
| Sąnaudos | 536,735 | 424,576 | 62,600 | 316,401 | 3,859 | 51,317 | 1,395,488 |
| <i>t.t. vidinė apyvarta tarp įmonės segmentų</i> | <i>27,117</i> | <i>211,131</i> | <i>33,350</i> | <i>29,125</i> | - | - | <i>300,723</i> |
| Sąnaudos eliminavus vidines apyvartas tarp įmonės segmentų | 509,618 | 213,445 | 29,250 | 287,276 | 3,859 | 51,317 | 1,094,765 |
| <i>t.t. vidinė apyvarta tarp Grupės įmonių</i> | <i>1,525</i> | - | - | - | - | <i>7,994</i> | <i>9,519</i> |
| Sąnaudos eliminavus vidines apyvartas ir apyvartas tarp Grupės įmonių | 508,093 | 213,445 | 29,250 | 287,276 | 3,859 | 43,323 | 1,085,246 |
| Sąnaudų reikšmingų sumų detalizavimas: | | | | | | | |
| Elektros energijos pirkimo, galios rezervo pirkimo, perdavimo, regulavimo ir balansavimo sąnaudos | 383,189 | 423,620 | 33,349 | 315,876 | - | - | 1,156,034 |
| Remonto ir eksploatacijos sąnaudos | 22,459 | 33 | 3,728 | 24 | - | 767 | 27,011 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 83,050 | 9 | 12,375 | 9 | - | 1,593 | 97,036 |
| Darbo užmokestis, socialinis draudimas ir sukaupti atostoginiai | 32,857 | 377 | 6,566 | 384 | 600 | 17,645 | 58,429 |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį | 2,230 | 10 | 4,918 | 10 | 18 | 140 | 7,326 |
| Ryšių ir informacinių technologijų sąnaudos | 3,579 | 392 | 70 | 8 | 23 | 265 | 4,337 |
| Komunalinės sąnaudos | 2,377 | 6 | 64 | 6 | - | 618 | 3,071 |
| Subrangovų paslaugos | - | - | - | - | - | 21,527 | 21,527 |
| Gamybinės materialinės sąnaudos | - | - | - | - | - | 6,265 | 6,265 |
| Mokslo ir tyrimų darbai | 560 | 80 | 120 | - | - | - | 760 |
| Kita | 6,434 | 49 | 1,410 | 84 | 3,218 | 2,497 | 13,692 |
| Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) (neeliminavus vidinių apyvartų) | 51,805 | (950) | 1,520 | 32,880 | (3,859) | 140 | 81,536 |
| Vidinių apyvartų eliminavimas | | | | | | | (260) |
| Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) (eliminavus vidines apyvartas) | | | | | | | 81,276 |
| Segmento turtas | 2,247,092 | 141,296 | 421,237 | 9,242 | - | 51,854 | 2,870,721 |
| Nepriskirtas turtas | - | - | - | - | - | - | 28,758 |
| Segmento įsipareigojimai | 47,920 | 38,955 | 2,541 | 95,522 | - | 12,244 | 197,182 |
| Nepriskirti įsipareigojimai | - | - | - | - | - | - | 420,880 |
| Segmento turto įsigijimas | 91,824 | - | 11,950 | - | - | 1,678 | 105,452 |
| Nepriskirti turto įsigijimai | - | - | - | - | - | - | 720 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 83,050 | 9 | 12,375 | 9 | - | 1,593 | 97,036 |
| Nepriskirti nusidėvėjimas ir amortizacija | - | - | - | - | - | - | 7,485 |

(Tęsinys kitame puslapyje)

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

24. Verslo ir geografiniai segmentai (tęsinys)

2007 m. rugsėjo 30 d. ir per tada pasibaigusį laikotarpį informacija apie segmentus yra pateikiama žemiau:

| 2007 m.9 mėnesiai | Verslo segmentai | | | | | | Iš viso |
|--|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------|-------------------------------------|------------------|
| | Elektros perdavimo veikla | Prekyba energija | Perdavimo gamyba | Eksporto veikla | Branduolinė energetika | Projekta-vimas ir remonto paslaugos | |
| Pajamos | 285,505 | 493,803 | 65,082 | 239,433 | - | 50,184 | 1,134,007 |
| t.t. vidinė apyvarta tarp Įmonės segmentų | 27,328 | 29,074 | 65,082 | 127,498 | - | - | 248,982 |
| Pajamos eliminavus vidines apyvartas tarp Įmonės segmentų | 258,177 | 464,729 | - | 111,935 | - | 50,184 | 895,025 |
| t.t. vidinė apyvarta tarp Grupės įmonių | - | - | - | - | - | 5,363 | 5,363 |
| Pajamos eliminavus vidines apyvartas ir apyvartas tarp Grupės įmonių | 258,177 | 464,729 | - | 111,935 | - | 44,821 | 879,662 |
| Sąnaudos | 251,111 | 479,401 | 60,693 | 238,996 | 3,078 | 48,670 | 1,081,949 |
| t.t. vidinė apyvarta tarp Įmonės segmentų | 28,970 | 152,694 | 31,868 | 35,458 | - | - | 248,990 |
| Sąnaudos eliminavus vidines apyvartas tarp Įmonės segmentų | 222,141 | 326,707 | 28,825 | 203,538 | 3,078 | 48,670 | 832,959 |
| t.t. vidinė apyvarta tarp Grupės įmonių | 1,254 | - | - | - | - | 3,881 | 5,135 |
| Sąnaudos eliminavus vidines apyvartas ir apyvartas tarp Grupės įmonių | 220,887 | 326,707 | 28,825 | 203,538 | 3,078 | 44,789 | 827,824 |
| Sąnaudų reikšmingų sumų detalizavimas: | | | | | | | |
| Elektros energijos pirkimo, galios rezervo pirkimo, perdavimo, reguliavimo ir balansavimo sąnaudos | 96,103 | 478,342 | 31,867 | 238,650 | - | - | 844,962 |
| Remonto ir eksploatacijos sąnaudos | 24,300 | 27 | 4,256 | 21 | - | 2,870 | 31,474 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 89,319 | 132 | 12,227 | 8 | - | 1,465 | 103,152 |
| Darbo užmokestis, socialinis draudimas ir sukaupti atostoginiai | 27,749 | 311 | 5,892 | 248 | 462 | 16,984 | 51,646 |
| Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį | 2,202 | 10 | 4,973 | 10 | - | 154 | 7,349 |
| Ryšių ir informacinių technologijų sąnaudos | 3,194 | 444 | 66 | 8 | 4 | 220 | 3,937 |
| Komunalinės sąnaudos | 915 | 2 | 60 | 2 | - | 298 | 1,277 |
| Subrangovų paslaugos | - | - | - | - | - | 19,043 | 19,043 |
| Gamybinės materialinės sąnaudos | - | - | - | - | - | 5,770 | 5,770 |
| Mokslo ir tyrimų darbai | 809 | 70 | 57 | - | 123 | - | 1,058 |
| Kita | 6,519 | 62 | 1,295 | 51 | 2,489 | 1,865 | 12,281 |
| Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) (neeliminavus vidinių apyvartų) | 34,394 | 14,402 | 4,389 | 437 | (3,078) | 1,514 | 52,058 |
| Vidinių apyvartų eliminavimas | | | | | | | (220) |
| Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai) (eliminavus vidines apyvartas) | | | | | | | 51,838 |
| Segmento turtas | 2,149,835 | 129,958 | 423,760 | 129 | - | 51,623 | 2,755,305 |
| Nepriškirtas turtas | - | - | - | - | - | - | 50,427 |
| Segmento [sipareigojimai] | 14,691 | 56,473 | 1,699 | 95,964 | - | 15,945 | 184,772 |
| Nepriškirti [sipareigojimai] | - | - | - | - | - | - | 418,130 |
| Segmento turto [sigijimas] | 114,845 | - | 1,805 | - | - | 781 | 117,431 |
| Nepriškirti turto [sigijimai] | - | - | - | - | - | - | 540 |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija | 89,319 | 132 | 12,227 | 8 | - | 1,465 | 103,152 |
| Nepriškirti nusidėvėjimas ir amortizacija | - | - | - | - | - | - | 7,305 |

Ataskaitoje pagal veiklos segmentus už 2008 m. 9 mėnesius atlikti šie pakeitimai, lyginant su ataskaita pateikta 2007 m. devynių mėnesių tarpinėje finansinėje atskaitomybėje: padidėjo elektros perdavimo veiklos pajamos bei eksporto veiklos sąnaudos 23,529 tūkst. Lt dėl pasikeltusios Įmonės atskirų veiklų pelno (nuostolių) atskaitų sudarymo tvarkos (2008 m. vasario 7 d. Administracijos posėdžio protokolas Nr.9).

(Tęsinys kitame puslapyje)

24. Verslo ir geografiniai segmentai (tęsinys)

Antrinis informacijos pateikimo formatas – geografiniai segmentai. Įmonė eksportuoja elektrą į Europos Sąjungos šalis, Rusiją. Per 2008 m. 9-is mėnesius Įmonė iš elektros energijos eksporto uždirbo 151,8 mln. Lt pajamų (2007 m. 9 mėn. – 95,4 mln. Lt). Be to, Grupė eksportavo bei remonto paslaugas bei metalo konstrukcijas.

Per laikotarpį, pasibaigusį rugsėjo 30 d., Grupės ir Įmonės pardavimai pagal geografinius segmentus sudarė:

| Šalis | Grupė 2008 | Įmonė 2008 | Grupė 2007 | Įmonė 2007 |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| Lietuva | 1,011,647 | 972,994 | 782,093 | 739,587 |
| Rusija | 432 | - | 46,868 | 46,023 |
| Suomija | 53,693 | 52,962 | 20,350 | 20,350 |
| Latvija | 46,003 | 45,996 | 11,152 | 11,124 |
| Estija | 52,971 | 52,892 | 17,889 | 17,756 |
| Vokietija | 152 | - | 1,218 | - |
| Švedija | | | 92 | - |
| Iš viso: | 1,164,898 | 1,124,844 | 879,662 | 834,840 |

Be tiesioginio eksporto Įmonė taip pat parduoda pikinę energiją, skirtą eksportui. Per 2008 m. 9-is mėnesius pajamos iš pikinės energijos pardavimų sudarė 4,1 mln. Lt, (2007 m. 9 mėn. – 6,3 mln. Lt). Įmonė taip pat pardavė elektros energiją, pagamintą švenčių dienomis ir savaitgaliais. Per 2008 m. 9-is mėnesius pajamos už elektros energiją, pagamintą švenčių dienomis ir savaitgaliais sudarė 3,4 mln. Lt (2007 m. 9 mėn. – 10,3 mln. Lt).

25. Kitos veiklos pajamos

Per laikotarpį, pasibaigusį rugsėjo 30 d., Grupės ir Įmonės kitos veiklos pajamas sudarė:

| | Grupė 2008 | Įmonė 2008 | Grupė 2007 | Įmonė 2007 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Remonto paslaugos | 40,315 | - | 44,679 | - |
| Duomenų perdavimas | 9,622 | 9,622 | 8,738 | 8,738 |
| Interneto paslaugos | 2,593 | 2,612 | 2,163 | 2,168 |
| Infrastruktūros nuoma | 1,910 | 1,910 | 1,887 | 1,887 |
| Turto nuoma | 2455 | 2,047 | 1,668 | 1,661 |
| Sveikatingumo, poilsio, viešojo maitinimo objektų paslaugos | 1,010 | 802 | 937 | 719 |
| Informacinių technologijų paslaugos | 468 | 468 | 303 | 303 |
| Balso telefonijos paslaugos | 357 | 386 | 330 | 362 |
| Projektavimo darbai | 289 | - | 225 | - |
| Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo | - | - | 42 | 283 |
| Kitos pajamos | 1,657 | 1,150 | 1,363 | 469 |
| Kitos veiklos pajamos iš viso | 60,676 | 18,997 | 62,335 | 16,590 |

26. Finansinės veiklos pajamos

Per laikotarpį, pasibaigusį rugsėjo 30 d., Grupės ir Įmonės finansinės veiklos pajamas sudarė:

| | Grupė 2008 | Įmonė 2008 | Grupė 2007 | Įmonė 2007 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Palūkanų pajamos | 979 | 925 | 400 | 355 |
| Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka | 43 | 43 | 23 | 19 |
| Gauti dividendai | - | 633 | - | 413 |
| Kitos pajamos | 39 | - | 36 | - |
| Finansinės veiklos pajamos iš viso | 1,061 | 1,601 | 459 | 787 |

27. Finansinės veiklos sąnaudos

Per laikotarpius, pasibaigusius rugsėjo 30 d., Grupės ir Įmonės finansinės veiklos sąnaudas sudarė:

| | Grupė 2008 | Įmonė 2008 | Grupė 2007 | Įmonė 2007 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Palūkanų sąnaudos | (1,209) | (1,180) | (4,206) | (4,194) |
| Neigjama valiutų kursų pasikeitimo įtaka | (38) | (36) | (355) | (351) |
| Paskolų aptarnavimo sąnaudos | (33) | (33) | (32) | (32) |
| Investicijų vertės sumažėjimas | - | (1,038) | - | (224) |
| Kitos sąnaudos | (17) | (12) | (61) | (60) |
| Finansinės veiklos sąnaudos iš viso | (1,297) | (2,299) | (4,654) | (4,861) |

28. Sandoriai tarp susijusių šalių

Prekių ir paslaugų pirkimai ir pardavimai:

2008 m. rugsėjo 30 d. ir per laikotarpį, pasibaigusį 2008 m. rugsėjo 30d., Grupės sandoriai tarp susijusių šalių sudarė:

| Susijusios šalys | Mokėtinos sumos | Gautinos sumos | Pirkimai | Pardavimai |
|---|----------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------|
| Su LR Ūkio ministerija susijusios šalys | 68,920 | 20,402 | 454,174 | 93,866 |
| LEO LT, AB ir jos dukterinės įmonės | 2,218 | 164,508 | 17,147 | 618,811 |
| Grupės asocijuotos įmonės | 10 | 127 | 7,370 | 163 |
| Iš viso | 71,148 | 185,037 | 478,691 | 712,840 |

2008 m. rugsėjo 30 d. ir per laikotarpį, pasibaigusį 2008 m. rugsėjo 30d., Įmonės sandoriai tarp susijusių šalių sudarė:

| Susijusios šalys | Mokėtinos sumos | Gautinos sumos | Pirkimai | Pardavimai |
|---|----------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------|
| Su LR Ūkio ministerija susijusios šalys | 68,676 | 20,328 | 453,301 | 88,352 |
| LEO LT, AB ir jos dukterinės įmonės | 2,182 | 164,367 | 17,016 | 618,646 |
| Įmonės dukterinės įmonės | 2,455 | 18 | 1,497 | 96 |
| Įmonės asocijuotos įmonės | 10 | 127 | 7,370 | 163 |
| Iš viso | 73,323 | 184,840 | 479,184 | 707,257 |

2007m. gruodžio 31 d. ir per metus, pasibaigusius 2007 m. gruodžio 31 d., Grupės sandoriai tarp susijusių šalių sudarė:

| Susijusios šalys | Mokėtinos sumos | Gautinos sumos | Pirkimai | Pardavimai |
|---|----------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------|
| Su LR Ūkio ministerija susijusios šalys | 48,614 | 53,993 | 429,268 | 499,160 |
| Grupės asocijuotos įmonės | 786 | 3,446 | 11,369 | 345 |
| Iš viso | 49,400 | 57,439 | 440,637 | 499,505 |

2007 m. gruodžio 31 d. ir per metus, pasibaigusius 2007 m. gruodžio 31 d., Įmonės sandoriai tarp susijusių šalių sudarė:

| Susijusios šalys | Mokėtinos sumos | Gautinos sumos | Pirkimai | Pardavimai |
|---|----------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------|
| Su LR Ūkio ministerija susijusios šalys | 48,601 | 51,564 | 429,156 | 485,949 |
| Įmonės dukterinės įmonės | 1,489 | 12 | 7,472 | 409 |
| Įmonės asocijuotos įmonės | 786 | 3,256 | 11,369 | 118 |
| Iš viso | 50,876 | 54,832 | 447,997 | 486,476 |

Visi pirkimai iš susijusių šalių buvo vykdomi rinkos kainomis.

Išmokos vadovybei

Per laikotarpius, pasibaigusius rugsėjo 30 d., Įmonės išmokos Vadovybei sudarė:

| | 2008 | 2007 |
|---|-------------|-------------|
| Išmokos, susijusios su darbo santykiais | 1424 | 1041 |
| Kitos reikšmingos sumos, priskaičiuotos vadovams (tamtjemos valdybos nariams) | 80 | 70 |
| Vadovų skaičius | 12 | 12 |

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

29. Pelnas vienai akcijai

Už laikotarpį, pasibaigusius rugsėjo 30d., pelnas, tenkantis vienai akcijai, sudarė:

| | 2008 | 2007 |
|--|--------------------|--------------------|
| Grynasis pelnas, tenkantis Įmonės akcininkams | 69,799 | 38,445 |
| Akcijų skalčiaus svertinis vidurkis (vienetas) | <u>689,515,435</u> | <u>689,515,435</u> |
| Pelnas vienai akcijai (Lt) | <u>0,10</u> | <u>0,06</u> |

30. Dividendai vienai akcijai

Paskirtų dividendų dalis tenkanti vienai akcijai sudaro:

| | Už metus, pasibaigusius 2007 m. gruodžio 31 d. | Už metus, pasibaigusius 2006 m. gruodžio 31 d. |
|--|---|---|
| Paskirti dividendai | - | 8,154 |
| Akcijų skalčiaus svertinis vidurkis | <u>689,515,435</u> | <u>689,515,435</u> |
| Paskirti dividendai vienai akcijai (Lt) | <u>-</u> | <u>0,01</u> |

31. 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). Valdamos šias rizikas Grupės Įmonės siekia sumažinti veiksmų, 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

2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. kredito rizika buvo susijusi su:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|-------------------|--|--|---|---|
| Finansinis turtas | 286,099 | 273,166 | 153,621 | 133,096 |

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 keleto pirkėjų.

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

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 | F1 |
| Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius | AA- | F1 |

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 |

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip

2008 m. rugsėjo 30 d. ir 2007 m. gruodžio 31 d. didžiausią Grupės ir Įmonės prekybos gautinų sumų, kurioms buvo suformuoti vertės sumažėjimai, dalį sudarė gautina suma iš AB „Ekranas“ (9,612 tūkst.Lt), kuri ataskaitų sudarymo dieną yra bankrutavusi.

Grupės ir Įmonės prekybos gautinų sumų, kurios nebuvo pripažintos abejotinomis, įsisenėjimą sudarė:

| | Grupė 2008m. rugsėjo 30d. | Įmonė 2008m. rugsėjo 30d. | Grupė 2007m. gruodžio 31d. | Įmonė 2007m. gruodžio 31d. |
|-------------------------------|--|--|---|---|
| Nepradelsta | 220,747 | 210,399 | 109,360 | 94,078 |
| Pradelsta iki 30 dienų | 1,034 | 182 | 11,464 | 10,883 |
| Pradelsta nuo 30 iki 60 dienų | 20 | - | 427 | 106 |
| Pradelsta nuo 60 iki 90 dienų | 8 | - | 22 | - |
| Pradelsta virš 90 dienų | 164 | - | 97 | - |
| Apskaitinė vertė | 221,973 | 210,581 | 121,370 | 105,067 |

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 trumpalaikiam pinigų srautų (plaukų ir mokėjimų) nesutapimui valdyti taikomos kredito sąskaitoje (overdrafto) ir kredito linijos sutartys.

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 vertes, kadangi diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

| Grupė | Per vienerius metus | Per antrus metus | Per trečius – penktus metus | Po penkerių metų |
|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | | | | |
| Paskolos ir obligacijos | - | 25,896 | 13,811 | - |
| Išperkamosios nuomos įsipareigojimai | 287 | 50 | - | - |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 307,889 | - | - | - |
| 2007m. gruodžio 31 d. | | | | |
| Paskolos ir obligacijos | 2,022 | 45,182 | 40,595 | 2,022 |
| Išperkamosios nuomos įsipareigojimai | 118 | - | - | - |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 198,582 | - | - | - |
| Įmonė | Per vienerius metus | Per antrus metus | Per trečius – penktus metus | Po penkerių metų |
| 2008 m. rugsėjo 30 d. | | | | |
| Paskolos ir obligacijos | - | 25,896 | 13,811 | - |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 299,205 | - | - | - |
| 2007 m. gruodžio 31 d. | | | | |
| Paskolos ir obligacijos | 2,022 | 45,182 | 40,595 | 2,022 |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos | 182,264 | - | - | - |

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 trumpesniam laikotarpiui kaip elektros energijos perdavimo paslaugos kainos viršutinės ribos nustatymo periodas (trejlems 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 apsikeitimo sandorius, paprastai keisdama kintamas palūkanų normas į pastovias. Įmonė iš bankų skolinasi lėšas ilgam laikotarpiui su kintamomis palūkanomis ir sudaro

AB „LIETUVOS ENERGIJA“
Įmonės kodas 220551550, Žvejų g. 14, LT-09310 Vilnius
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2008 M. RUGSĖJO 30 D.
Visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip

atitinkamus kintamų palūkanų normų apsiskeitimo į pastovias palūkanų normas sandorius tokliu 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 šalis 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.

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 kursas buvo susietas su euru. Dėl šios priežasties užsienio valiutų kursų pasikeitimai reikšmingai neįtakoja Įmonės ir Grupės nuosavybės.

Grupės Įmonės neturi reikšmingos užsienio valiutos rizikos koncentracijos, todėl 2008 m. ir 2007 m. nesinaudojo jokiais finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

2008 m. rugsėjo 30 d. piniginis turtas ir įsipareigojimai skirtingomis valiutomis (tūkstančiais) buvo tokie:

| | Grupė | | | Įmonė | | |
|----------------------|----------------|----------------------|--|----------------|----------------------|--|
| | Turtas | Įsipareigo- jimai | Balansinių straipsnių grynoji pozicija | Turtas | Įsipareigo- jimai | Balansinių straipsnių grynoji pozicija |
| Litais | 274,194 | 573,042 | (298,848) | 263,226 | 563,302 | (300,076) |
| Eurais | 14,040 | 44,752 | (30,712) | 11,167 | 44,726 | (33,559) |
| JAV doleriai | 10 | 1 | 9 | 1 | 1 | - |
| DB svarais sterling. | - | 5 | (5) | - | 5 | (5) |
| Rusijos rubliai | 201 | 262 | (61) | - | - | - |
| Iš viso | 288,445 | 618,062 | (329,617) | 274,394 | 608,034 | (333,640) |

2007 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas ir įsipareigojimai skirtingomis valiutomis (tūkstančiais) buvo tokie:

| | Grupė | | | Įmonė | | |
|-----------------|----------------|----------------------|--|----------------|----------------------|--|
| | Turtas | Įsipareigo- jimai | Balansinių straipsnių grynoji pozicija | Turtas | Įsipareigo- jimai | Balansinių straipsnių grynoji pozicija |
| Litais | 134,372 | 457,600 | (323,228) | 115,930 | 440,676 | (324,746) |
| Eurais | 21,633 | 94,448 | (72,815) | 19,146 | 94,447 | (75,301) |
| JAV doleriai | 167 | 14 | 153 | 157 | 14 | 143 |
| Rusijos rubliai | 221 | 53 | 168 | - | - | - |
| Iš viso | 156,393 | 552,115 | (395,722) | 135,233 | 535,137 | (399,904) |

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 Grupės tenkančių asocijuotų Įmonių pelno arba nuostolių sumomis. Šių investicijų vertės padidėjimas/sumažėjimas tiesiogiai turi įtakos Grupės finansiniams rezultatams. Įmonė daro įtaką dukterinių bei asocijuotų Įmonių finansiniams rezultatams dalyvaudama tų Įmonių veiklos valdymo politikos formavime.

32. 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 gražinus paskolas atitinkamiems bankams, t.y. atitinkamai 2014 m. kovo 15 d. ir 2014 m. rugsėjo 15 d.

2008 m. rugsėjo 30 d. galiojo AB bankas „Hansabankas“ išduotos garantijos:

1. Garantijos gavėjas – Vilniaus m. savivaldybė, suma – 16 tūkst. Lt, rūšis – sutarties įvykdymo garantija, galioja iki 2009 m. gruodžio 2 d.;
2. Garantijos gavėjas – LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra, suma – 2112 tūkst. Lt, rūšis – avansinio mokėjimo garantija, galioja iki 2008 m. rugsėjo 30 d.;
3. Garantijos gavėjas – LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūra, suma – 422 tūkst. Lt, rūšis – sutarties įvykdymo garantija, galioja iki 2008 m. rugsėjo 30 d.;

2008 m. rugsėjo 30 d. galiojo „Nordea Bank Finland“ Plc Lietuvos skyrius išduotos garantijos:

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.
3. Garantijos gavėjas – Fabryka Kotlow RAFAKO S.A., suma – 58,168 EUR (200,842.47 Lt), rūšis – sutarties įvykdymo garantija, galioja 2009 m. spalio 15 d.
4. Garantijos gavėjas – Fabryka Kotlow RAFAKO S.A., suma – 59,068 EUR (203,950 Lt), rūšis – sutarties įvykdymo garantija, galioja 2010 m. rugsėjo 15 d.

Teisminiai nagrinėjimai

Šios finansinės atskaitomybės sudarymo metu prasidėjo arbitražinis ginčas dėl elektros energijos tiekimo sutarties, sudarytos 2005 m. tarp Įmonės ir užsienio pirkėjo, vykdymo. Sutarties šalys nesutaria dėl užsakymų, teikiamų pagal šią sutartį, ir juose nurodomų elektros energijos kiekių privalomumo. Įmonės vadovybės nuomone, arbitražui pateikta reikalavimo suma yra nepagrįsta, o galimų realių nuostolių (tuo pačiu ir priverolės) dydį šiuo metu įvertinti pakankamai sudėtinga, todėl 2008 m. 9-ųjų mėnesių tarpinėse finansinėse ataskaitose nėra suformuota jokių atidėjinių, susijusių su minėtu reikalavimu.

33. Pabalansiniai įvykiai

2008 m. spalio 2 d. AB „Lietuvos energija“ pasirašė bendradarbiavimo sutartį su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku (ERPB). Pasirašyta sutartimi elektros tilto su Lenkija projektui bankas skyrė 2 mln. Eurų negražintinos paramos lėšų. Skirta parama bus naudojama elektros jungties, sujungiančios Lietuvos ir Lenkijos energetines sistemas, parengiamiesiems darbams. Preliminariai skaičiuojama, kad jungties Alytus-Elkas statybos kainuos apie 237 mln. eurų. Iki kitų metų vidurio turėtų paaiškėti tikslį jungties trasa. Lietuvos ir Lenkijos elektros energetikos sistemų sujungimo projektą įgyvendina bendra AB „Lietuvos energija“ ir Lenkijos „PSE Operator“ įmonė „LitPol Link“.

2008 m. spalio 9 d. AB „Lietuvos energija“ valdyba priėmė sprendimą šių metų gruodžio 4 d. šaukti neeilinį visuotinį akcininkų susirinkimą. Susirinkimo dienotvarkėje – filialų Kruonio hidroakumuliacinės elektrinės ir Kauno hidroelektrinės atskyrimas nuo AB „Lietuvos energija“, bendrovės įstatų keitimas (pakeistos redakcijos tvirtinimas), AB „Lietuvos energija“ audito įmonės rinkimasis audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymas. Kruonio HAE ir Kauno HE atskyrimas nuo AB „Lietuvos energija“ ir kontrolės perleidimas Lietuvos Respublikai yra numatytas sutartyje dėl nacionalinio investuotojo sukūrimo.

2008 metų spalio 28 d. tarptautinė reitingų agentūra „Standard&Poors“, remdamasi tuo, kad buvo sumažintas Lietuvos Respublikos skolinimosi reitingas, atitinkamai sumažino AB „Lietuvos energija“ ilgalaikio skolinimosi užsienio valiuta reitingą nuo A- iki BBB+, o reitingo perspektyva palikta neiglama su stebimos statusu. Tam, kad panaikinti stebimos statusą, reitingų agentūra turi išanalizuoti visos LEO LT grupės finansinį pajėgumą.
