

UAB „EPSO-G“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2012 M.

FINANSINĖS ATASKAITOS

PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS

ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS

SAJUNGOJE, PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO

AUDITORIAUS IŠVADA IR KONSOLIDUOTU METINIU PRANEŠIMU

TURINYS

	PUSLAPIS
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3-4
FINANSINĖS ATASKAITOS	
FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITOS	5
BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS	6
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS	7
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	8
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	9-41
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	42-50

Finansinės ataskaitos pasirašytos 2013 m. balandžio 25 d.



Vytautas Tauras
Generalinis direktorius



Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „EPSO-G“ akcininkui

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 5 – 41 puslapiuose pateiktų, UAB „EPSO-G“ (toliau – Bendrovė) ir jos dukterinių įmonių (toliau kartu – Grupė) atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. atskiroji ir konsoliduotoji finansinės padėties ataskaitos ir tuomet pasibaigusių metų atskirosios ir konsoliduotosios bendrųjų pajamų, nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos bei aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

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

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

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

Sąlyginės nuomonės pagrindimas

Remiantis Grupės apskaitos politika, ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas perkainota verte, parodančia jo tikrąją vertę perkainojimo dieną, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, ir šio turto atžvilgiu atliekamas vertės sumažėjimo testas, kai egzistuoja vertės sumažėjimo požymiai. Kaip paaiškinta finansinių ataskaitų 3.25 -oje pastaboje, teisės aktų pakeitimai galėjo turėti reikšmingą neigiamą įtaką Grupės turto tikrajai ir atsiperkamajai vertėms. Grupės vadovybė nenustatė ilgalaikio materialiojo turto, kurio apskaitinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės finansinės padėties ataskaitoje buvo lygi 1 977 mln. Lt (2011 m. gruodžio 31 d. – 1 989 mln. Lt), tikrosios vertės bei neatliko vertės sumažėjimo testo. Mes negalėjome patikimai įvertinti šio neatitikimo įtakos finansinėms ataskaitoms.



Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus Sąlyginės nuomonės pagrindimas pastraipoje aprašytų dalykų poveikį, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Bendrovės ir Grupės 2012 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme 42 – 50 puslapiuose pateiktą konsoliduotąjį metinį pranešimą už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

Rimvydas Jogėla
Partneris

Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2013 m. balandžio 26 d.

FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITOS

2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pas- ta- bos	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.	Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis turtas:				
Nematerialusis turtas	4	1,749	1,759	-
Materialusis turtas	5	1,978,378	1,990,187	-
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą		110,510	87,029	-
Investicijos į dukterines įmones	6	-	-	750,000
Investicijos į asocijuotas ir bendrai valdomas įmones	6	16,052	20,804	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	23	218	297	-
Finansinis turtas, skirtas parduoti	7	7,722	1,084	-
Ilgalaikio turto iš viso		2,114,629	2,101,160	750,000
Trumpalaikis turtas:				
Atsargos	8	14,003	4,202	-
Išankstiniai apmokėjimai		351	236	-
Prekybos gautinos sumos	9	72,156	45,310	-
Kitos gautinos sumos	10	97,650	88,911	616
Kitas finansinis turtas	12	63,490	61,096	-
Terminuotieji indėliai	11	-	115,079	-
Iki išpirkimo termino laikomos investicijos	13	-	21,539	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	127,393	65,185	6
Trumpalaikio turto iš viso		375,043	401,558	622
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	6	5,620	-	-
TURTO IŠ VISO		2,495,292	2,502,718	750,622
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Kapitalas ir rezervai:				
Įstatinis kapitalas	15	10	504,331	10
Akcijų priedai	15	-	29,621	-
Perkainojimo rezervas	16	240,417	267,179	-
Privalomasis rezervas	17	49,202	50,477	-
Kiti rezervai	17	638,370	979,738	-
Nepaskirstytasis pelnas		(188,827)	63,942	(2,944)
Nuosavas kapitalas tenkantis patronuojančios įmonės akcininkams		739,172	1,895,288	(2,934)
Nekontroliuojanti dalis		42,762	4,253	-
Nuosavybės iš viso		781,934	1,899,541	(2,934)
Ilgalaikiai įsipareigojimai:				
Dotacijos	19	304,971	182,359	-
Ilgalaikės paskolos	20	138,112	-	-
Ateinančių laikotarpių pajamos	21	13,990	14,642	-
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	22	726,291	7,458	720,000
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	23	166,775	178,588	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		1,350,139	383,047	720,000
Trumpalaikiai įsipareigojimai:				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir kitos trumpalaikės paskolos	20	45,956	-	-
Prekybos skolos	24	102,618	54,921	-
Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų einamųjų metų dalis	22	30,000	-	30,000
Gauti išankstiniai apmokėjimai	25	3,397	4,340	-
Mokėtinas pelno mokestis		10,430	7,162	-
Kitos mokėtinos sumos	26	170,818	153,707	3,556
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		363,219	220,130	33,556
Įsipareigojimų iš viso		1,713,358	603,177	753,556
NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2,495,292	2,502,718	750,622

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

				Bendrovė 2012 m. liepos 25d. - 2012 m. gruodžio 31 d.
	Pasta- bos	Grupė 2012 m.	Grupė 2011 m.	
Pajamos				
Elektros ir susijusių paslaugų pajamos	27	430,527	383,193	-
Kitos pajamos	28	77,840	51,613	-
Pajamų iš viso		508,367	434,806	-
Sąnaudos				
Elektros energijos pirkimai ir susijusių paslaugų sąnaudos		(215,728)	(201,300)	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4,5,19	(126,283)	(133,612)	-
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(36,913)	(35,823)	(3)
Remontų ir priežiūros sąnaudos		(14,482)	(15,997)	-
Telekomunikacijų ir IT sistemų sąnaudos		(14,167)	(13,374)	-
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymo sąnaudos		(1,409)	(12,929)	-
Kitos sąnaudos		(71,071)	(46,160)	(10)
Sąnaudų iš viso		(480,053)	(459,195)	(13)
VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		28,314	(24,389)	(13)
Finansinės veiklos pajamos	29	1,956	2,574	-
Finansinės veiklos sąnaudos	29	(3,047)	(17)	(2,931)
Finansinės veiklos pajamos - grynąja verte		(1,091)	2,557	(2,931)
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių pelno/(nuostolių) dalis	6	636	419	-
Pelnas dėl dalies asocijuotoje įmonėje pasikeitimo	6	232	1,699	-
		868	2,118	-
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		28,091	(19,714)	(2,944)
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	23	(16,666)	(12,150)	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos	23	11,745	15,085	-
		(4,921)	2,935	-
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		23,170	(16,779)	(2,944)
Kitos bendrosios pajamos				
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo pelnas, atėmus atidėtąjį pelno mokestį		70	358	-
Asocijuotos įmonės bendrųjų pajamų dalis	6	-	(1,639)	-
Kitos bendrosios pajamos atėmus atidėtąjį pelno mokestį		70	(1,281)	-
BENDROSIOS PAJAMOS (NUOSTOLIAI)		23,240	(18,060)	(2,944)
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) PRISKIRTINI:				
Bendrovės akcininkams		22,515	(17,182)	(2,944)
Nekontroliuojančiai daliai		655	403	-
		23,170	(16,779)	(2,944)
BENDROSIOS PAJAMOS (NUOSTOLIAI) PASKIRTINI:				
Bendrovės akcininkams		22,591	(18,602)	(2,944)
Nekontroliuojančiai daliai		656	542	-
		23,240	(18,060)	(2,944)

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

UAB „EPSO-G“

Įmonės kodas 302826889 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Grupė	Pas- ta- bos	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams						Nekon- troliuo- janti dalis	Nuosavo kapitalo iš viso	
		Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkaino- jimo rezervas	Privalo- masis rezer-vas	Kiti rezervai	Nepaskirs- tytasis pelnas			Iš viso
Likutis 2011 m. sausio 1 d.		504,331	29,621	296,353	47,730	-	1,035,947	1,913,982	3,359	1,917,341
Bendrosios pajamos										
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	(17,182)	(17,182)	403	(16,779)
Asocijuotos įmonės bendrųjų pajamų dalis	6	-	-	-	-	-	(1,639)	(1,639)	-	(1,639)
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	16	-	-	219	-	-	-	219	139	358
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas ir nurašytos sumos	16	-	-	(29,393)	-	-	29,393	-	-	-
Iš viso bendrųjų pajamų (nuostolių)		-	-	(29,174)	-	-	10,572	(18,602)	542	(18,060)
Sandoriai su savininkais										
Dalies dukterinėje įmonėje sumažėjimas neprarandant kontrolės		-	-	-	-	-	(92)	(92)	352	260
Pervedimai į rezervus		-	-	-	2,747	979,738	(982,485)	-	-	-
Iš viso sandorių su savininkais		-	-	-	2,747	979,738	(982,577)	(92)	352	260
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.		504,331	29,621	267,179	50,477	979,738	63,942	1,895,288	4,253	1,899,541
Likutis 2012 m. sausio 1 d		504,331	29,621	267,179	50,477	979,738	63,942	1,895,288	4,253	1,899,541
Bendrosios pajamos										
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	22,515	22,515	655	23,170
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas ir nurašytos sumos	16	-	-	(20,122)	-	-	20,122	-	-	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas	16	-	-	41	-	-	-	41	29	70
Iš viso bendrųjų pajamų (nuostolių)		-	-	(20,081)	-	-	42,637	22,556	684	23,240
Sandoriai su savininkais										
Dividendai	18	-	-	-	-	-	(381,086)	(381,086)	(9,771)	(390,857)
Pervedimai į nepaskirstytąjį pelną	17	-	-	-	(44)	(316,875)	316,919	-	-	-
Reorganizavimo pokytis	6	(504,321)	(29,621)	(6,681)	(1,262)	(24,493)	(231,208)	(797,586)	47,596	(749,990)
Pervedimai į rezervus		-	-	-	31	-	(31)	-	-	-
Iš viso sandorių su savininkais		(504,321)	(29,621)	(6,681)	(1,275)	(341,368)	(295,406)	(1,178,672)	37,825	(1,140,847)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.		10	-	240,417	49,202	638,370	(188,827)	739,172	42,762	781,934

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Bendrovė	Pas- ta- bos	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Nepas- kirstytasis pelnas	Iš viso
Likutis 2012 m. sausio 1 d.		-	-	-	-
Bendrosios pajamos					
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	(2,944)	(2,944)
Iš viso bendrųjų pajamų (nuostolių)		-	-	-	(2,944)
Sandoriai su savininkais					
Pasirašytas įstatinis kapitalas	17	10	-	-	10
Iš viso sandorių su savininkais		10	-	-	10
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.		10	-	(2,944)	(2,934)

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

	Pas- ta- bos	Grupė 2012 m.	Grupė 2011 m.	Bendrovė 2012 m. liepos 25d. - 2012 m. gruodžio 31 d.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
Grynasis pelnas (nuostoliai)		23,170	(16,779)	(2,944)
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas ir kiti koregavimai				
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	4,5	127,991	135,479	-
Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo pelnas	5	(83)	(41)	-
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	5	24	7	-
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių pelno/(nuostolių) dalis	6	(636)	(419)	-
Reorganizavimo pokyčio įtaka	6	(750,000)	-	(750,000)
Pelnas dėl dalies asocijuotoje įmonėje pasikeitimo	6	(232)	(1,699)	-
Pelno mokesčio sąnaudos/(pajamos)	23	4,921	(2,935)	-
Nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto nurašymo	5	1,730	13,619	-
Dotacijų (nusidėvėjimas)	19	(1,711)	(1,867)	-
Palūkanų pajamos	29	(2,650)	(2,564)	-
Palūkanų sąnaudos		4,296	-	2,931
Finansinės veiklos sąnaudos		(61)	17	-
Kito finansinio turto pasikeitimas	12	(2,394)	(59,436)	-
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas				
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(39,169)	16,980	(616)
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(9,916)	70	-
Mokėtinų sumų, dotacijų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		780,709	39,070	750,625
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		135,989	119,502	(4)
Sumokėtas pelno mokestis		(10,995)	(17,670)	-
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		124,994	101,832	(4)
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas		(114,874)	(160,755)	-
Gautos dotacijos	19	124,323	142,196	-
Gautos palūkanos	29	3,605	1,283	-
Gauti dividendai		237	-	-
Investicijos į terminuotuosius indėlius		108,441	(72,079)	-
Iki išpirkimo termino laikomų investicijų įsigijimas	13	21,539	(21,539)	-
Kita		61	(17)	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		143,332	(110,911)	-
Finansinės veiklos pinigų srautai				
Nekontroliuojančios dalies įnašas į dukterinės įmonės įstatinį kapitalą		-	260	-
Gautos paskolos	20	200,262	-	-
Sugrąžintos paskolos	20	(20,716)	-	-
Sąskaitų likučio perviršis (overdraftas)	20	4,522	-	-
Sumokėtos palūkanos		(871)	-	-
Akcijų išleidimas	10	-	-	10
Išmokėti dividendai		(389,325)	-	-
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		(206,128)	260	10
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		62,208	(8,819)	6
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	14	65,185	74,004	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	14	127,393	65,185	6
Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.				

UAB „EPSO-G“
Įmonės kodas 302826889 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

UAB EPSO-G yra Lietuvos Respublikoje įregistruota uždaroji akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas: A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311, Vilnius, Lietuva. UAB EPSO-G (toliau – EPSO-G arba Bendrovė, arba Įmonė) – ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas. 2012 m. liepos 25 d. Bendrovė įregistruota Juridinių asmenų registre. Bendrovės kodas 302826889, PVM mokėtojo kodas LT100007031415.

EPSO-G veiklos tikslas yra Lietuvos Respublikos elektros perdavimo sistemos operatoriaus kontrolinio akcijų paketo valdymas.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo lygus 10,000 Lt. ir padalintas į 10,000 vnt. paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, visos akcijos pilnai apmokėtos.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	Nuosavybės dalis (litas)	Turimų akcijų skaičius (proc.)
Lietuvos Respublikos energetikos ministerija	10,000	100 %
Iš viso:	10,000	100 %

Vykdamas Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. liepos 4 d. nutarimą Nr. 826 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės steigimo ir valstybės turto investavimo“, 2012 m. liepos 19 d. buvo įsteigta ir 2012 m. liepos 25 d. juridinių asmenų registre įregistruota UAB „EPSO-G“, kuriai, vadovaujantis minėtu nutarimu, 2012 m. rugsėjo 28 d. buvo perduotos LITGRID AB akcijos, priklausiusios UAB „Visagino atominė elektrinė“. Vienintelis UAB „EPSO-G“ kontroliuojantis akcininkas – Lietuvos Respublikos Energetikos ministerija. 2011 m. gruodžio 31 d. LITGRID AB patronuojanti įmonė buvo UAB „Visagino atominė elektrinė“.

Šių finansinių ataskaitų sudarymo dieną Grupę sudarė EPSO-G bei šios tiesiogiai ir netiesiogiai kontroliuojamos dukterinės įmonės:

Dukterinė įmonė	Dukterinės įmonės buveinės adresas	Grupės efektyviai valdomų akcijų dalis 2012 m. gruodžio 31 d.	Pagrindinė veikla
LITGRID AB	A. Juozapavičiaus g. 13, Vilnius, Lietuva	97,5 proc.	Elektros energijos perdavimo sistemos operatorius
BALTPool UAB (valdoma per LITGRID AB)	A. Juozapavičiaus g. 13, Vilnius, Lietuva	65,3 proc.	Energijos išteklių birža
UAB „TETAS“ (valdoma per LITGRID AB)	Senamiesčio g. 102B, Panevėžys, Lietuva	59,5 proc.	Transformatorinių pastočių ir skirstymo punktų projektavimo, rekonstrukcijos, remonto ir techninės priežiūros paslaugos

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės investicijas į asocijuotas įmones ir bendrai valdomą įmonę sudarė:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Grupės valdomų akcijų dalis 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupės valdomų akcijų dalis 2011 m. gruodžio 31 d.	Pagrindinė veikla
UAB Technologijų ir inovacijų centras	Žvejų g. 14, Vilnius, Lietuva	20 proc.	20 proc.	Informacinių technologijų paslaugų teikimas
UAB "Elektros tinklo paslaugos"	Motorų g. 2, Vilnius, Lietuva	24 proc.	29 proc.	Elektros tinklų ir susijusių įrenginių remontas ir techninė priežiūra, statyba
LitPol Link Sp.z.o.o	Wojciecha Gorskiego 900-033 Varšuva, Lenkijos Respublika	49 proc.	50 proc.	Elektros perdavimo jungčių projektavimas

Palyginamumo tikslais šioje finansinėje atskaitomybėje Grupės informaciją už 2011metus sudaro LITGRID AB įmonių grupės, kurią 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė LITGRID AB ir jos dukterinės įmonės UAB „TETAS“ ir BALTPool UAB, duomenys. Bendrovės rezultatai yra pateikiami nuo 2012m. liepos 25d. Grupės rezultatai 2012 m. gruodžio 31 d. datai pateikiami konsoliduojant LITGRID AB įmonių grupės duomenis už pilnus 2012 metus.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Grupės darbuotojų skaičius 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 702 (2011 m. gruodžio 31 d. – 623). Bendrovės darbuotojų skaičius 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 1.

Vienintelis Bendrovės akcininkas turi įstatymų nustatytą teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba nepatvirtinti jų bei pareikalauti parengti kitą finansinių ataskaitų rinkinį.

2. Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES).

Šios finansinės ataskaitos parengtos įsigijimo vertės pagrindu, išskyrus ilgalaikį materialųjį turtą, kuris yra pateikiamas perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. bei finansinį turtą, skirtą parduoti, kuris apskaitomas tikrąja verte.

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

3. Apskaitos principai

Apskaitos principai, taikyti rengiant finansines ataskaitas, yra tokie patys, kaip ir taikyti ankstesniais finansiniais metais, išskyrus kas aprašyta žemiau dalyje „Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai“.

3.1. Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai

a) Standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2012 m.

Nėra jokių TFAS ar TFAS aiškinimų, kuriuos reikėtų pirmąjį kartą taikyti finansiniais metais, prasidėjusiais 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos Grupei ir Bendrovei.

b) Esamų standartų pakeitimai ir aiškinimai, galiojantys 2012 m., tačiau neaktualūs Bendrovei ir Grupei

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

Atskleidimas – Finansinio turto perleidimas – 7-ojo TFAS pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2012 m. liepos 1 d. arba vėliau). Šie pakeitimai neturėjo jokios įtakos Grupės ar Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Nėra jokių kitų naujų standartų ar standartų pakeitimų bei aiškinimų, kuriuos pirmąjį kartą reikėtų taikyti finansiniais metais, prasidėjusiais 2012 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos Grupei ir Bendrovei.

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

Toliau aprašyti paskelbti standartai ir standartų pakeitimai:

10-asis TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d.). Šis Standartas pakeičia 27-ojo TAS „Konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos“ ir 12-ojo NAK „Konsolidavimas – specialiosios paskirties įmonės“ dalis, susijusias su kontrole ir konsolidavimu. Grupė ir Bendrovė nenumato, kad šie pakeitimai turės įtakos jų finansinėms ataskaitoms.

11-asis TFAS „Bendri susitarimai“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis Standartas pakeičia 31-ąjį TAS „Daly bendrose įmonėse“ ir 13-ąjį NAK „Bendrai kontroliuojamos įmonės – Nepiniginiai dalininkų įnašai į bendrai kontroliuojamas įmones“. Grupė ir Bendrovė nenumato, kad šie pakeitimai turės įtakos jų finansinėms ataskaitoms.

12-asis TFAS „Investicijų į kitus ūkio subjektus atskleidimas“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šis Standartas taikomas įmonėms, turinčioms nuosavybės dalį dukterinėje įmonėje, bendrame susitarime, asocijuotoje įmonėje ar nekonsoliduojamame struktūriniame ūkio subjekte. Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina šio standarto įtaką jų finansinėms ataskaitoms.

13-asis TFAS „Tikrosios vertės nustatymas“ (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau). Grupė ir Bendrovė nenumato, kad šie pakeitimai turės įtakos jų finansinėms ataskaitoms.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

27-asis TAS „Atskiros finansinės ataskaitos“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. arba vėliau). Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina šio standarto įtaką jų finansinėms ataskaitoms.

28-asis TAS „Investicijos į asocijuotąsias ir bendrąsias įmones“ (peržiūrėtas 2011 m. gegužės mėn. ir galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. ar vėliau). Šiuo metu Grupė ir Bendrovė vertina šio standarto įtaką jų finansinėms ataskaitoms.

19-ojo TAS „Išmokos darbuotojams“ pakeitimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. arba vėliau). Grupė ir Bendrovė nenumato, kad šie pakeitimai turės įtakos jų finansinėms ataskaitoms.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas – 32-ojo TAS pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2014 m. sausio 1 d. ar vėliau). Grupė ir Bendrovė nenumato, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos jų finansinėms ataskaitoms.

Atskleidimai – finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas – 7-ojo TFAS pakeitimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2013 m. sausio 1 d. ar vėliau). Grupė ir Bendrovė nenumato, kad šie pakeitimai turės reikšmingos įtakos jų finansinėms ataskaitoms.

Nėra jokių kitų naujų standartų, standartų pakeitimų ar aiškinimų, kurie dar negalioja ir kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos Grupei ir Bendrovei.

3.2 Konsolidavimo principai

Dukterinė įmonė – tai tokia įmonė, kurią tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Bendrovė. Kontrolė – teisė valdyti ūkio subjekto finansinę ir veiklos politiką, siekiant gauti naudos iš jo veiklos.

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima EPSO-G ir jos dukterines įmones. Dukterinių įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos tiems patiems ataskaitiniams laikotarpiams bei naudojant vienodus apskaitos principus.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo datos, kai jų efektyvi kontrolė pereina Bendrovei ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių yra eliminuojami. LITGRID AB ir Grupės dukterinės įmonės konsoliduojamos už pilnus 2012 m. kadangi įmonės yra bendrai valdomos

3.3 Verslo jungimai tarp bendrai kontroliuojamų įmonių bei bendrai kontroliuojamų įmonių susijungimai

Verslo jungimai tarp bendrai kontroliuojamų įmonių

Verslo jungimams, įvyksiems tarp bendrai kontroliuojamų įmonių, nėra taikomas 3 TFAS „Verslo jungimai“. Tokie verslo jungimai apskaitomi taikant buvusių apskaitinių verčių metodą. Grupė nepripažįsta turto bei įsipareigojimų jų tikrosiomis vertėmis įsigijimo dieną, o apjungia įsigytą turtą bei įsipareigojimus balansinėmis vertėmis. Prestižas neatsiranda, o skirtumas tarp sumokėto atlygio ar perleisto grynojo turto apskaitinės vertės bei gauto atlygio ar įsigyto grynojo turto apskaitinės vertės perleidžiančios įmonės finansinėse ataskaitose apskaitomas tiesiogiai nuosavybėje. Įsigytos įmonės rezultatai yra konsoliduojami taip, tarytum įsigyta įmonė visuomet buvo kontroliuojama įsigijusiosios įmonės (arba nuo bendros kontrolės atsiradimo momento). Iki naujos valdančiosios bendrovės teisinio įsteigimo Grupės įstatinis kapitalas bei kiti rezervai yra didžiausios prieš tai veikusios Grupės Bendrovės įstatinis kapitalas bei rezervai.

Bendrai kontroliuojamų įmonių susijungimai

Susijungimai yra apskaitomi taikant buvusių apskaitinių verčių metodą. Turtas bei įsipareigojimai nėra pervertinami į jų tikrąsias vertes, bet apjungiami balansinėmis vertėmis. Susijungusių įmonių turtas, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos sujungiamos retrospektyviai už visus finansinėse ataskaitose pateikiamus laikotarpius.

3.4 Investicijos į dukterines įmones Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose

Investicijos į dukterines įmones patronuojančios įmonės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė patronuojančios įmonės finansinės padėties ataskaitoje viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

3.5 Investicijos į asocijuotas ir bendrai valdomas įmones

Asocijuota įmonė – tai tokia įmonė, kuriai Grupė/Bendrovė daro reikšmingą įtaką, tačiau nekontroliuoja. Reikšminga įtaka – tai galimybė dalyvauti priimant ūkio subjekto, į kurį investuojama, finansinės ir veiklos politikos sprendimus, nekontroliuojant ar bendrai nekontroliuojant šios politikos. Ji paprastai susijusi su nuosavybės dalimi nuo 20 iki 50 proc. Bendrai valdoma įmonė yra jungtinės veiklos bendrovė, kurioje dalininkų susitarimu bendrai kontroliuojama vykdoma ekonominė veikla ir su veikla susijusiems strateginiams finansiniams ir veiklos sprendimams priimti būtinas vieningas šalių, kurios dalijasi kontrole, (dalininkų) sutikimas.

Asocijuotos ir bendrai valdomos įmonės Grupės konsoliduotas finansinėse ataskaitose apskaitomos taikant nuosavybės metodą. Taikant nuosavybės metodą, investicija į asocijuotą ar bendrai valdomą įmonę pradžioje yra

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

apskaitoma savikaina, o po to apskaitinė vertė yra padidinama arba sumažinama, kad būtų atspindėta investuotojui tenkanti asocijuotos/bendrai kontroliuojamos įmonės grynojo pelno (nuostolių) dalis po įsigijimo dienos.

Grupei tenkanti įsigytos asocijuotos įmonės pelno ar nuostolių dalis po įsigijimo pripažįstama bendrųjų pajamų ataskaitoje, o Grupei tenkanti kitų bendrųjų pajamų pasikeitimų dalis po įsigijimo pripažįstama kitose bendrosiose pajamose. Šiomis sumomis yra koreguojama investicijų į asocijuotas įmones apskaitinė vertė.

Į Grupės investiciją į asocijuotą ar bendrai valdomą įmonę įeina prestižas, nustatomas įsigijimo metu.

Asocijuotos ir bendrai valdomos įmonės nuostoliai, viršijantys Grupės dalį joje, įskaitant bet kurias kitas gautinas sumas neužtikrintas turtu, nėra pripažįstami, išskyrus tuos atvejus, kai Grupė prisiima teisinius arba konstruktyvius įsipareigojimus arba padaro mokėjimus asocijuotos/bendrai valdomos įmonės vardu.

Nerealizuotas pelnas iš sandorių tarp Grupės ir jos asocijuotų įmonių bei bendrai valdomų įmonių yra eliminuojamas iki Grupės turimos investicijos dalies asocijuotoje ir bendrai valdomoje įmonėje. Nerealizuotas nuostolis taip pat eliminuojamas, jeigu sandoris nėra perleisto turto vertės sumažėjimo įrodymas.

Jeigu Grupės dalis asocijuotoje įmonėje sumažėja, tačiau reikšminga įtaka yra išlaikoma, tik proporcinga praradimui dalis sumų, anksčiau pripažintų kitose bendrosiose pajamose, yra perklasifikuojama į pelną (nuostolius).

Pelnas ir nuostoliai, atsiradę iš dalies asocijuotoje įmonėje sumažėjimo, yra pripažįstami pelne (nuostoliuose).

Investicijos į asocijuotas ir bendrai valdomas įmones patronuojančios įmonės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos apskaitinė vertė patronuojančios įmonės finansinės padėties ataskaitoje viršija tikėtiną atsiperkamąją vertę.

3.6 Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jeigu jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai.

Visas ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas perkainota verte, nustatyta remiantis periodiškais, ne rečiau kaip kartą per 5 metus, nepriklausomų turto vertintojų atliekamais turto vertinimais, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo bei vertės sumažėjimo suma. Visas sukauptas nusidėvėjimas bei vertės sumažėjimas perkainojimo metu yra sudengiamas su bendrąja turto verte ir likusi suma koreguojama iki perkainotos turto vertės.

Pirmojo ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo metu susidariusia apskaitinės vertės padidėjimo suma yra didinamas perkainojimo rezervas nuosavame kapitale, o vertės sumažėjimo suma yra apskaitoma per pelno (nuostolių) straipsnį. Dėl vėlesnio turto perkainojimo susidariusia apskaitinės turto vertės padidėjimo suma yra didinamas perkainojimo rezervas, o apskaitinės turto vertės sumažėjimo suma, kuri padengia ankstesnius to paties turto vertės padidėjimus, tiesiogiai mažina perkainojimo rezervą nuosavame kapitale; visi kiti sumažėjimai apskaitomi per pelno (nuostolių) straipsnį. Vertės padidėjimas, kuris padengia ankstesnius vertės sumažėjimus, apskaitomas per pelno (nuostolių) straipsnį. Visi kiti turto vertės padidėjimai vėlesnių perkainojimų metu yra apskaitomi perkainojimo rezerve. Kiekvienais metais skirtumas tarp perkainoto turto nusidėvėjimo, parodyto bendrųjų pajamų ataskaitoje, bei nusidėvėjimo, apskaičiuoto remiantis turto pradine verte, perkliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytąjį pelną, įvertinus atidėtojo pelno mokesčio poveikį.

Nebaigtos statybos straipsnyje apskaitomas statomas ilgalaikis materialusis turtas. Tokio turto įsigijimo savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė/Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta.

Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukaupią amortizaciją ir sukaupus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra (Grupė/Bendrovė neturi neriboto tarnavimo laikotarpio nematerialiojo turto).

Nusidėvėjimas ir amortizacija

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto, išskyrus žemę ir nebaigtą statybą, nusidėvėjimas (amortizacija) yra skaičiuojamas per įvertintus naudingo tarnavimo laikotarpius, taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Kiekvienų metų pabaigoje Grupė ir Bendrovė peržiūri ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius, likvidacines vertes bei nusidėvėjimo/amortizacijos metodą, užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą ilgalaikio turto naudojimo pobūdį. Įvertinimo pakeitimo įtaka, jei tokia yra, pripažįstama perspektyviai. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įvertinti naudingo tarnavimo laikotarpiai yra tokie:

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto grupės	Naudingo tarnavimo laikotarpiai (metais)
Pastatai	20 - 75
Statiniai ir mašinos:	
- Transformatorinių pastočių gamybiniai pastatai	30
- Statiniai, mašinos ir įrengimai, iš kurių:	

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

- 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
- elektros ir ryšių įtaisai	20 - 25
- elektros įrenginiai, iš jų:	15 - 35
- relinės apsaugos ir automatikos įrenginiai	15 - 35
- technologinio ir dispečerinio valdymo įrenginiai	8
- kiti įrenginiai	5 - 20
Transporto priemonės	4 - 10
Kitas materialusis turtas:	
- kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3 - 10
- inventorius, įrankiai	4 - 10
Nematerialusis turtas	3 - 4

Pelnas ar nuostolis, susidarantis dėl ilgalaikio turto pardavimo, apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp pardavimo pajamų ir turto likutinės vertės ir yra pripažįstamas ataskaitinių metų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Remonto išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės ilgalaikio materialiojo turto vertės, jei yra tikėtina, kad Grupė ar Bendrovė 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 bendrųjų pajamų ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos.

3.7 Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Grupė ir Bendrovė peržiūri ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė gali būti sumažėjusi. Jei tokių požymių yra, Grupė ir Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti ilgalaikio turto vertės sumažėjimą (jei toks yra).

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, numatomi būsimieji pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės, naudojant diskonto normą, įvertintą pagal dabartinės rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant būsimuosius pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) straipsnyje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolių dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė vėliau padidėja, 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 nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas pripažįstamas per pelno (nuostolių) straipsnį iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Pastaruoju atveju, jo vertės sumažėjimo panaikinimas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas (neviršijant buvusio vertės sumažėjimo sumos dydžio).

3.8 Finansinis turtas

Finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte (vertės pokytis apskaitomas per pelno (nuostolių) ataskaitą), finansinį turtą, skirtą parduoti, finansinį turtą, laikomą iki išpirkimo termino, suteiktas paskolas ir gautinas sumas. Finansinio turto priskyrimas yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

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

Grupės/Bendrovės finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus, trumpalaikius indėlius bankuose, investicijas į vertybinius popierius, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas.

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

Finansinis turtas, skirtas parduoti

Finansinis turtas, skirtas parduoti, yra neišvestinis finansinis turtas arba priskirtas šiai kategorijai arba nepriskirtas jokiai kitai kategorijai. Jis yra priskiriamas ilgalaikiam turtui, išskyrus tuos atvejus, kai sueina investicijos terminas ar vadovybė ketina jį parduoti per 12 mėnesių nuo finansinių ataskaitų sudarymo dienos.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.**

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Finansinis turtas, skirtas parduoti, pradžioje apskaitomos tikrąja verte pridėjus sandorio išlaidas, o vėliau - tikrąja verte. Tikrosios vertės pasikeitimai yra apskaitomi kitose bendrosiose pajamose.

Kai investicijos klasifikuojamos kaip skirtos pardavimui yra parduodamos ar sumažėja jų vertė, sukauptas tikrosios vertės koregavimas pripažintas nuosavybėje yra pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje kaip pelnas arba nuostolis.

Investicijų, kuriomis yra prekiaujama aktyviose finansų rinkose, tikroji vertė yra nustatoma pagal tuo metu kotiruojamą uždarymo rinkos kainą, artimiausią finansinių ataskaitų sudarymo datai. Investicijoms, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Šie metodai apima vertės nustatymą remiantis rinkos sąlygomis pastaruoju metu rinkoje įvykdytais sandoriais, kitų iš esmės panašių finansinių priemonių kainą, diskontuotų pinigų srautų analizę ar kitais vertinimo modeliais.

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo

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

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyviojoje rinkoje. Po pirminio pripažinimo toks finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant efektyviosios palūkanų normos metodą (išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pajamų pripažinimas būtų nereikšmingas), atėmus bet kokią pripažintą vertės sumažėjimo nuostolį, kuris atspindi neatgautinas sumas. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro gryniesi pinigai kasoje ir pinigai bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės likvidžios investicijos (pradinis terminas iki 3 mėnesių), kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro gryniesi pinigai bankų sąskaitose, indėliai einamosiose sąskaitose ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos, kurių pradinis terminas iki 3 mėnesių.

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, tiksliai diskontuojanti numatomas būsimas grynųjų pinigų išmokas ar įplaukas iki finansinio turto grynosios balansinės vertės per numatytą finansinės priemonės galiojimo laikotarpį ar, jeigu būtina, per trumpesnį laikotarpį.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

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

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

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

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

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

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

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

3.9 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 įsigijimo kainą ir susijusius mokesčius, kurie vėliau nėra atgaunami iš mokesčių institucijų, bei tas pridėtines 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 pardavimo išlaidas.

3.10 Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

Ilgalaikis turtas klasifikuojamas kaip skirtas pardavimui tuomet, jeigu jo apskaitinė vertė bus atgauta jį pardavus ir kai turto pardavimas yra labai tikėtinas. Pardavimui skirtas turtas yra apskaitomas žemesne iš apskaitinės vertės ir tikrosios vertės, sumažintos numatomomis pardavimo išlaidomis, jeigu turto apskaitinę vertę ketinama atgauti jį pardavus, o ne toliau naudojant veikloje.

3.11 Prekybos skolos ir kiti finansiniai įsipareigojimai, paskolos

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai- tai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte tikrosios vertės pasikeitimą pateikiant pelno (nuostolių) ataskaitoje ir kiti finansiniai įsipareigojimai.

Kiti finansiniai įsipareigojimai, paskolos

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, kaip tai yra aprašyta šio aiškinamojo rašto 3.8 punkte.

Finansiniai įsipareigojimai priskiriami ilgalaikiams, jei iki finansinės padėties ataskaitos sudarymo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas padėties ataskaitos sudarymo datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų finansinių įsipareigojimų verčių pripažįstamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Prekybos skolos

Prekybos skolos yra įsipareigojimas apmokėti už prekes ir paslaugas, įsigytas iš tiekėjų įprastinės veiklos metu.

Prekybos skolos yra klasifikuojamos kaip trumpalaikiai įsipareigojimai jeigu apmokėjimo terminas sueina per vienerius metus. Priešingu atveju jos yra parodomos kaip ilgalaikiai įsipareigojimai.

3.12 Dividendų paskirstymas

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

3.13 Užsienio valiuta

Kiekvienos Grupės įmonės finansinės ataskaitos yra pateiktos pagrindine ekonominės aplinkos, kurioje įmonė veikia, valiuta (funkcinė valiuta). Konsoliduotose finansinėse ataskaitose kiekvienos Grupės įmonės finansiniai veiklos rezultatai bei finansinė būklė yra pateikti litais, kurie yra Bendrovės funkcinė valiuta ir Grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų pateikimo valiuta.

Sandoriai užsienio valiuta apskaitoje atvaizduojamos litais pagal sandorio atlikimo dieną Lietuvos banko skelbiama lito ir užsienio valiutos santykį. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra perskaičiuojami į litus finansinių ataskaitų sudarymo datos kursu. Pelnas ir nuostoliai, patirti dėl atsiskaitymų pagal šiuos sandorius bei dėl piniginio turto ar įsipareigojimų perskaičiavimo į litus, yra įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitą.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3.4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

3.14 Dotacijos

Dotacijos, susijusios su turtu

Valstybės ir Europos Sąjungos dotacijos apima dotacijas, kurios yra gautos ilgalaikio materialiojo turto forma arba skirtos ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte kaip įsipareigojimas ir vėliau pripažįstamos pajamomis, mažinant turto nusidėvėjimo sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Strateginių projektų rengimui ir įgyvendinimui Bendrovės dukterinei įmonei LITGRID AB skirtos viešuosius interesus atitinkančių paslaugų (VIAP) lėšos Grupė apskaito kaip dotacijas, susijusias su turtu.

3.15 Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė/Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant efektyvią laikotarpio palūkanų normą (prieš apskaičiuojant mokesčius), jei reikia, atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimui specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimo metodas, atidėjinio balansinė vertė didėja kiekvieną laikotarpį, siekiant atspindėti praėjusį laiką. Toks didėjimas pripažįstamas kaip skolinimosi išlaidos.

3.16 Išmokos darbuotojams

(a) Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė ir Grupė moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau - Fondas) už savo darbuotojus pagal nustatytą įmokų planą ir vadovaujantis šalies įstatymų reikalavimais. Nustatytų įmokų planas – tai planas, pagal kurį Bendrovė ir Grupė moka nustatyto dydžio įmokas ir ateityje neturės jokio teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo ir toliau mokėti šias įmokas, jeigu Fondas neturės pakankamai turto, kad galėtų visiems darbuotojams sumokėti išmokas, susijusias su tarnyba dabartiniu ar ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudoms.

(b) Išeitinės kompensacijos

Išeitinės kompensacijos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki jo įprasto išėjimo į pensiją arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Grupė ar Bendrovė pripažįsta išeitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsisakyti arba įpareigota mokėti išeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išeitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo finansinių ataskaitų datos, jos yra diskontuojamos iki dabartinės vertės.

(c) Premijų planai

Bendrovė ir Grupė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudas, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą arba praeityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą.

(d) Išmokos darbuotojams išeinant į pensiją sulaukus pensinio amžiaus

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

3.17 Nuomos apskaita

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

Grupė kaip nuomotojas

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

Grupė kaip nuomininkas

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis bendrųjų pajamų ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

3.18 Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė/Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pajamos įvertinamos gauto ar gautino atlygio tikrąja verte, neįskaitant pridėtinės vertės mokesčio, atėmus nuolaidas. Pajamų pripažinimui taip pat taikomi šie kriterijai:

Pajamos iš elektros energijos perdavimo, galios rezervavimo ir prekyba reguliavimo bei balansavimo elektros energija

Pajamos iš elektros energijos perdavimo, galios rezervavimo ir prekyba reguliavimo bei balansavimo elektros energija yra pripažįstamos suteikus paslaugą arba pardavus elektros energiją, t.y. kai pirkėjui perduodama rizika ir su sandoriu susijusi ekonominė nauda, ar suteikus paslaugas.

Grupė pajamomis ir sąnaudomis nepripažįsta elektros energijos biržoje, kurią iki 2012 m. birželio 18 d. administravo LITGRID AB dukterinė įmonė BALTPPOOL UAB, sudarytų prekybinių sandorių, kuriuose Grupė veikia tik kaip tarpininkas.

Kainų reguliavimas

Perdavimo paslaugų kainos reguliuojamos Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai (toliau – Komisija) nustatant perdavimo paslaugos viršutinės kainų ribas. Konkrečias perdavimo kainas ir tarifus nustato paslaugos teikėjas, neviršydamas Komisijos patvirtintų ribų.

Gamintojų ir nepriklausomų tiekėjų parduodamos elektros energijos ir rezervinės galios kainos nereguliuojamos, išskyrus atvejus, kai gamintojas ar nepriklausomas tiekėjas užima daugiau kaip 25 procentus rinkos. Tokiu atveju kainų reguliavimo tvarką nustato Komisija.

Grupė perka galios rezervavimo paslaugą iš elektros energijos tiekėjų pagal galios rezervavimo sutartis, o vėliau teikia šią paslaugą skirstomojo tinklo operatoriams bei elektros energijos vartotojams pagal Komisijos nustatytą tarifą. Grupė apskaito pajamas bendrąja verte, nes teikdama šias paslaugas veikia kaip pagrindinis paslaugos teikėjas.

Naujų vartotojų ar gamintojų prijungimas prie elektros energijos perdavimo tinklo

Nuo 2010 m. (taikoma turtui, gautam iš klientų po 2009 m. liepos 1 d.) iki atskyrimo – AB „Lietuvos energija“, o vėliau – Grupėgautus mokesčius už naujų vartotojų ar gamintojų prijungimą prie elektros tinklo pripažįsta pajamomis iš karto, kai naujas vartotojas ar gamintojas yra prijungiamas tais atvejais, kai naujo vartotojo ar gamintojo ateityje mokama elektros energijos kaina už Bendrovės/Grupės teikiamas paslaugas nesiskiria nuo kitų vartotojų ar gamintojų, kurie nėra sumokėję tokių prijungimo mokesčių.

Iki 2009 m. liepos 1 d. AB „Lietuvos energija“ gauti mokesčiai už naujų vartotojų ar gamintojų prijungimą prie tinklo pirminio pripažinimo metu buvo apskaitomi kaip ateinančių laikotarpių pajamos, o vėliau proporcingai pripažįstami pajamomis per tą patį laikotarpį kaip ir susijusios turto pastatymo sąnaudos. Susijusios sąnaudos, kurias sudaro ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė bei kitos sąnaudos, buvo kapitalizuojamos ir nūdėvimos per nustatytą kapitalizuoto turto naudojimo laikotarpį.

Remonto paslaugų pajamos

Individualių sutarčių/projektų su klientais, pvz. remonto paslaugų, pajamos pripažįstamos proporcingai atliktam darbui, kuris įvertinamas palyginant realiai patirtas projekto sąnaudas su bendromis numatytomis projekto sąnaudomis. Tikėtinas pelningumo pokytis apskaitomas bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai tokie pokyčiai nustatomi. Projektai reguliariai peržiūrimi ir nustačius, kad sandoris bus nuostolingas, apskaitomi atitinkami atidėjiniai.

Kitos pajamos

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

Pelną iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo bei nuomos pajamas Grupė ir Bendrovė apskaito kaip kitas pajamas.

Dividendų pajamos

Dividendų pajamos pripažįstamos, kuomet nustatoma teisė gauti jų išmokėjimą.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos pripažįstamos bendrųjų pajamų ataskaitoje kaupimo principu, kai patiriamos.

Viešuosius interesus atitinkančių paslaugų pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pagal viešuosius interesus atitinkančių paslaugų teikimo tvarkos aprašą, patvirtintą Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2010 m. spalio 8 d. įsakymu Nr. 1-283, Bendrovės dukterinė įmonė LITGRID AB yra Viešuosius interesus atitinkančių paslaugų (toliau – VIAP) lėšų administratorius, t.y. tik surenka ir išmoka VIAP lėšas.

VIAP lėšos – tai lėšos, sumokamos viešuosius interesus atitinkančių paslaugų teikėjams, kurių sąrašą nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė arba jos įgaliota institucija. Metines VIAP lėšas nustato Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (toliau – Komisija). VIAP lėšos surenkamos iš elektros energijos vartotojų, taikant

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Komisijos nustatyta VIAP kainą, kurią nustatant Komisija įvertina skirtumą tarp praėjusiais kalendoriniais metais LITGRID AB surinktų ir išmokėtų VIAP lėšų.

2012 metais ir 2011 metais Grupė VIAP pajamomis pripažįsta:

- Komisijos LITGRID AB skirtas VIAP lėšas už elektros energijos gamybos įrenginių, elektros energijos gamybai naudojančių vėjo, biomasės, saulės energiją ar hidroenergią, prijungimą prie perdavimo tinklų, perdavimo tinklų optimizavimą, plėtrą ir (ar) rekonstrukciją, susijusią su atsinaujinančių energijos išteklių naudojančių gamintojų pagamintos elektros energijos priėmimu ir persiuntimu;
- Komisijos LITGRID AB skirtas VIAP lėšas už elektros energijos, gaminamos naudojant atsinaujinančius energijos išteklius, balansavimą;
- Komisijos LITGRID AB skirtas VIAP lėšas VIAP lėšų administravimo sąnaudoms padengti.

Visos kitos LITGRID AB surinktos VIAP lėšos pajamomis nepripažįstamos.

3.19 Viešuosius interesus atitinkančių paslaugų apskaita, kai LITGRID AB veikia kaip lėšų administratorius

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

Siekiant tiksliau pateikti Bendrovės/Grupės finansinę būklę, finansinį rezultatą ir pinigų srautus bei atspindėti VIAP lėšų administravimo tikrąją ekonominę esmę Bendrovė/Grupė pajamomis pripažįsta tik 3.19 pastaboje išvardintas pajamas, o skirtumą tarp gautų ir išmokėtų administruojamų VIAP lėšų atvaizduoja gautinose (mokėtinose) sumose.

Atsižvelgiant į tai, kad Bendrovė/Grupė veikia tik kaip tarpininkas Komisijos/valstybės vardu, bendrųjų pajamų ataskaitoje lėšos, gautos iš vartotojų, sudengiamos su lėšomis, išmokėtomis elektros energijos gamintojams. Bendrovė/Grupė pajamomis pripažįsta tik už suteiktas VIAP paslaugas ir VIAP administravimo paslaugas gautą VIAP lėšų dalį, kuri yra iš anksto nustatyta Vyriausybės. Skirtumas tarp gautų ir išmokėtų VIAP lėšų atvaizduojamas kitose gautinose/kitose mokėtinose sumose kaip „skirtumas tarp gautų ir išmokėtų VIAP lėšų“. Gautinos sumos už VIAP perkeltos iš prekybos gautinų sumų į kitas gautinas sumas, mokėtinose sumos už VIAP perkeltos iš prekybos mokėtinų sumų į kitas mokėtinas sumas. Gautinos sumos už elektros biržoje parduotą elektros energiją, kai Grupė veikė tik kaip tarpininkas, perkeltos iš prekybos gautinų sumų į kitas gautinas sumas, mokėtinose sumos už elektros biržoje pirktą elektros energiją, kai Grupė veikė tik kaip tarpininkas, perkeltos iš prekybos mokėtinų sumų į kitas mokėtinas sumas.

3.20 Skolinimosi kaštai

Skolinimosi kaštai, tiesiogiai susiję su turto, kuriam pagaminti ar jį paruošti naudojimui ar pardavimui reikia pakankamai daug laiko, pasigaminimu ar paruošimu naudojimui ar pardavimui, yra pridedami prie šio turto įsigijimo vertės tol, kol šis turtas visiškai parengiamas naudojimui ar pardavimui. Palūkanų pajamos, susijusios su laikinu skolinų lėšų investavimu iki jos bus panaudotos turto įsigijimui, yra atimamos iš turto įsigijimo vertės.

Kiti skolinimosi kaštai yra pripažįstami sąnaudomis to laikotarpio bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai patiriami.

3.21 Pelno mokesčiai

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

Pelno mokesčiai

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno prieš apmokestinimą, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamojo pelno nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos naudojant pelno mokesčio tarifą, galiojusį finansinių ataskaitų datą. 2012 metais ir 2011 metais pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc.

Atidėtas pelno mokesčiai

Atidėtas pelno mokesčiai apskaitomas įsipareigojimų metodu. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turimo turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesčių bazės. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidėtųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinaite ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei nesusijusio su verslo jungimu sandorio metu pripažintas turtas ar įsipareigojimai neįtakoja nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinių ataskaitų sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinaite ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai užskaitomi tarpusavyje, kai jie yra susiję su pelno mokesčiais, nustatytais tos pačios mokesčių institucijos ir kuomet egzistuoja pagal įstatymą įgyvendinama teisė užskaityti ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtą su ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimu.

Pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis už ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinio laikotarpio ir atidėtasis pelno mokestis pripažįstami pajamomis ar sąnaudomis ir įtraukiami į laikotarpio grynąjį pelną ar nuostolį, išskyrus atvejus, kai mokestis atsiranda iš sandorio ar įvykio, kuris pripažįstamas tiesiogiai nuosavybėje ar kitose bendrosiose pajamose. Tuomet mokesčiai taip pat apskaitomi, atitinkamai, nuosavybėje ar kitose bendrosiose pajamose.

3.22 Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ištekliai, duodantys ekonominę naudą, bus prarasti, yra labai maža. Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

3.23 Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės padėtį finansinių ataskaitų sudarymo datą (koreguojantys įvykiai), atspindimi finansinėse ataskaitose. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai jų įtaka yra reikšminga.

3.24 Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra sudengiami, išskyrus atvejus, kai atskiras standartas specifiškai tokio sudengimo reikalauja.

3.25 Pagrindiniai apskaitiniai vertinimai

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turėjo įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Pagrindinės sritys, kuriose naudoti vertinimai, yra aprašytos žemiau.

Mokesčių patikrinimai

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

Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas ir vertės sumažėjimas

2010 m. vykusio atskyrimo metu LITGRID AB perėmė ilgalaikį materialųjį turtą iš AB „Lietuvos energija“. AB „Lietuvos energija“ ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės vertinimą 2008 m. gruodžio 31 d. atliko nepriklausomi turto vertintojai, kurie naudojo palyginamųjų kainų metodą arba nudėvėtos atstatomosios vertės ar diskontuotų pinigų srautų metodą turto tikrajai vertei nustatyti, priklausomai nuo vertinamo turto rūšies.

2009 m. gruodžio 31 d. AB „Lietuvos energija“ patikslino ilgalaikio materialiojo turto apskaitines vertes. AB „Lietuvos energija“, įvertinusi Lietuvos Respublikos Statistikos departamento skelbiamą 2009 m. 11 mėnesių statybos kainų pokyčių indeksų kritimą atitinkamoms turto grupėms, sumažino ilgalaikio materialiojo turto apskaitinę vertę. AB „Lietuvos energija“ pritaikė 12,27 proc. statistinį indeksą pastatų grupei ir 9,68 proc. indeksą visoms kitoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms, kurios 2008 m. gruodžio 31 d. buvo vertinamos nudėvėtos atstatomosios vertės metodu.

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

Vadovaujantis nuo 2009 m. birželio 1 d. įsigaliojusiu įstatymo pakeitimu, nustatant viršutinės perdavimo paslaugos kainų ribas reikalaujama atsižvelgti į paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertę, kurią įvertina ir patvirtina Komisija, remiantis Komisijos parengtais ir Vyriausybės patvirtintais paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertės nustatymo principais.

Remiantis 2009 m. rugsėjo 9 d. Vyriausybės nutarimu Nr. 1142 „Dėl elektros energijos paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertės nustatymo principų“, nustatant viršutinės elektros energijos perdavimo paslaugos kainų ribas, paslaugos teikėjo licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertė yra lygi ilgalaikio materialiojo turto likutinei (balansinei) vertei 2002 m. gruodžio 31 d., padidintai su Komisija suderintų ir įgyvendintų investicijų suma ir sumažintai turto nusidėvėjimo suma, apskaičiuota Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo nustatyta tvarka.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

Dėl minėtų priežasčių šiose finansinėse ataskaitose pateiktos ilgalaikio materialiojo turto vertės gali reikšmingai skirtis nuo tų, kurios būtų buvę apskaitytos, jeigu būtų atliktas nepriklausomas turto vertinimas ir turto pelningumo testas, kaip to reikalauja Tarptautiniai vertinimo ir apskaitos standartai. Tikėtina, kad toks vertinimas neigiamai įtakotų ataskaitinio laikotarpio Grupės ir LITGRID AB veiklos rezultatus ir akcininkų nuosavybę 2012 m. ir 2011 m. finansinėse ataskaitose.

Nepriklausomi turto vertintojai, LITGRID AB vadovybės sprendimu, neatliko ilgalaikio materialiojo turto tikrųjų verčių 2010 m. gruodžio 31 d., 2011 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. nustatymo, nes 2010 - 2012 metais vyko reikšmingas viso energetinio ūkio pertvarkymas (2010 metais LITGRID AB buvo atskirta nuo AB „Lietuvos energija“, 2011 metais LITGRID AB buvo sujungta su AB LITGRID, o 2012 metais LITGRID AB buvo atskirta nuo UAB „Visagino atominė elektrinė“ grupės). LITGRID AB Vadovybė planuoja, kad nepriklausomas turto vertinimas bus atliktas 2013 m.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpiai

Vadovybė, vertindama ilgalaikio materialiojo turto likusį naudingo tarnavimo laikotarpį, atsižvelgia į darbuotojų, atsakingų už turto techninę priežiūrą pateikiamas išvadas dėl faktinio ilgalaikio materialiojo turto tarnavimo trukmės ir gamintojo techninę dokumentaciją.

Investicijų į Bendrovės dukterinės įmonės vertinimas

Įgyvendinant 2009 m. liepos 13 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2009/72/EB, elektros energetikos įstatymo reikalavimus, Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2012 m. liepos 4 d. priėmė nutarimą Nr. 826 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės steigimo ir valstybės turto investavimo“, kuriuo nurodė Energetikos ministerijai įsteigti uždarają akcinę bendrovę ir priimti visus reikalingus sprendimus, kad UAB „Visagino atominė elektrinė“ valdomos LITGRID AB akcijos būtų atlygintinai perduotos naujai įsteigta uždarajai akcinei bendrovei UAB „EPSO-G“, atsižvelgiant į nepriklausomų vertintojų nustatytą akcijų rinkos vertę.

Lietuvos Respublikos energetikos ministerija 2012 m. liepos 10 d. raštu Nr. (11.2-13)3-2428 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo įgyvendinimo“ įpareigojo UAB „Visagino atominė elektrinė“ užtikrinti, kad būtų priimti visi LITGRID AB atskyrimui reikalingi sprendimai. 2012 m. rugsėjo mėn. buvo sudaryta tarp UAB „Visagino atominė elektrinė“ ir Bendrovės elektros perdavimo sistemos operatorės LITGRID AB akcijų pardavimo sutartis. Šia sutartimi 97,50 proc. LITGRID AB akcijų UAB „Visagino atominė elektrinė“ rinkos verte pardavė Bendrovei.

2012 m. rugsėjo mėn. buvo atliktas LITGRID AB akcijų nepriklausomas vertinimas. LITGRID AB akcijų pirkimo pardavimo sutartyje nustatyta akcijų pardavimo kaina lygi nepriklausomų vertintojų nustatyta rinkos vertei, kuri sudarė 750 000 tūkst. litų, bei, atsižvelgiant į neapibrėžtumus dėl būsimų reguliuojamos veiklos paslaugų kainų nustatymo principų pasikeitimų, numatytam galutinės kainos priedui. Atsižvelgiant į nepriklausomo vertinimo rezultatus, naudotas vertinimo prielaidas bei neapibrėžtumus dėl būsimų reguliuojamos veiklos paslaugų kainų nustatymo principų pasikeitimų, kurių įgyvendinimą numato 2012 m. sausio 17 d. priimto Lietuvos Respublikos Elektros energetikos įstatymo naujosios nuostatos, LITGRID AB akcijų pirkimo-pardavimo sutartyje yra numatytas galutinės kainos priedas, kurio realizavimas susietas su galimu reguliavimo aplinkos pasikeitimu ateityje.

Galutinės kainos priedo suma gali būti tiek teigiamas, tiek ir neigiamas dydis, tačiau finansinių ataskaitų parengimo datai nėra galimybės patikimai įvertinti galimų reguliavimo aplinkos pasikeitimų tikimybių bei apimties poveikio LITGRID AB akcijų (bei galutinės kainos priedo) vertei. Dėl šios priežasties Bendrovės įvertinta galutinės kainos priedo vertė 2012 m. gruodžio 31 d. lygi nuliui. Galutinės kainos priedas bus nustatytas atsižvelgiant į LITGRID AB reguliuojamos veiklos paslaugų kainų nustatymo principų esminius pasikeitimus įvyksiančius iki sekančio reguliacinio periodo pabaigos.

Pagrindiniai principai, naudoti kitiems reikšmingiems įvertinimams, yra aprašyti atitinkamose šių finansinių ataskaitų pastabose.

Šių finansinių ataskaitų rengimo dieną nebuvo reikšmingos rizikos, kad apskaitinė turto ir įsipareigojimų vertė turės būti reikšmingai pakoreguota ateinančiais ataskaitiniais metais dėl vadovybės padarytų prielaidų ir susijusių įvertinimų pasikeitimo, išskyrus pakeitimus, kurių gali prireikti, dėl neapibrėžtumų, susijusių su licencijuojamoje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymu 2012 m. gruodžio 31 d., kaip aprašyta aukščiau.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

4. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Grupės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

Grupė	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
2010 m. gruodžio 31 d.				
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	1,722	28	1,750
Įsigijimai	-	739	14	753
Amortizacija	-	(735)	(9)	(744)
Likutinė vertė				
2011 m. gruodžio 31 d.	-	1,726	33	1,759
Įsigijimo vertė	1	5,228	48	5,277
Sukaupta amortizacija	(1)	(3,502)	(15)	(3,518)
Likutinė vertė				
2011 m. gruodžio 31 d.	-	1,726	33	1,759
2011 m. sausio 01 d.				
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-	1,726	33	1,759
Įsigijimai	-	926	26	952
Nurašymai	-	(41)	0	(41)
Perklasifikavimas iš IMT į nematerialų turtą	-	24	0	24
Perklasifikavimas tarp grupių	60	(60)	0	0
Amortizacija	-	(928)	(17)	(945)
Likutinė vertė				
2012 m. gruodžio 31 d.	-	1,647	42	1,749
Įsigijimo vertė	61	5,187	74	5,322
Sukaupta amortizacija	(1)	(3,540)	(32)	(3,573)
Likutinė vertė				
2012 m. gruodžio 31 d.	60	1,647	42	1,749

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

5. Ilgalaikis materialusis turtas

Judėjimas Grupės ilgalaikio materialiojo turto sąskaitoje pateikiamas žemiau:

Grupė	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Trans- porto priemonės	Kitas materialus turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2010 m. gruodžio 31 d.							
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	1,961	36,488	1,943,993	1,829	45,563	34,285	2,064,119
Įsigijimai	-	-	508	301	579	72,621	74,009
Perkainojimas	-	462	-	-	-	-	462
Pardavimai	-	-	-	(16)	-	-	(16)
Nurašymai	-	(105)	(13,168)	-	(170)	(176)	(13,619)
Turto vertės sumažėjimas	-	(7)	-	-	-	-	(7)
Perklasifikavimai į atsargas	-	-	-	-	-	(26)	(26)
Perklasifikavimas tarp grupių	-	326	32,939	-	1,086	(34,351)	-
Nusidėvėjimas	-	(2,313)	(123,049)	(476)	(8,897)	-	(134,735)
Likutinė vertė	1,961	34,851	1,841,223	1,638	38,161	72,353	1,990,187
2011 m. gruodžio 31 d.							
Įsigijimo arba perkainota vertė	1,961	39,539	2,070,777	2,395	87,286	72,353	2,274,311
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(4,543)	(228,329)	(757)	(49,125)	-	(282,754)
Sukauptas vertės sumažėjimas	-	(145)	(1,225)	-	-	-	(1,370)
Likutinė vertė	1,961	34,851	1,841,223	1,638	38,161	72,353	1,990,187
2011 m. gruodžio 31 d.							
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	1,961	34,851	1,841,223	1,638	38,161	72,353	1,990,187
Įsigijimai	-	-	242	42	9,292	107,242	116,818
Perkainojimas	-	83	-	-	-	-	83
Nurašymai	-	(31)	(1,432)	-	(3)	(223)	(1,689)
Perklasifikavimas į nematerialųjį turtą	-	-	-	-	(24)	-	(24)
Perklasifikavimas iš atsargų	-	-	3	-	8	38	49
Perklasifikavimas tarp grupių	-	2,013	49,658	-	3,080	(54,751)	-
Nusidėvėjimas	-	(2,190)	(116,093)	(498)	(8,271)	6	(127,046)
Likutinė vertė	1,961	34,726	1,773,601	1,182	42,243	124,665	1,978,378
2012 m. gruodžio 31 d.							
Įsigijimo arba perkainota vertė	1,961	41,589	2,116,494	2,436	99,282	124,659	2,386,421
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(6,718)	(341,668)	(1,254)	(57,039)	6	(406,673)
Sukauptas vertės sumažėjimas	-	(145)	(1,225)	-	-	-	(1,370)
Likutinė vertė	1,961	34,726	1,773,601	1,182	42,243	124,665	1,978,378

Nurašymus daugiausia sudaro turto dalių, kurios pakeičiamos turto rekonstrukcijos metus, nurašymai.

2012 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo reikšmingų ilgalaikio materialiojo turto pirkimo įsipareigojimų, kuriuos turės vykdyti ateinančiais laikotarpiais.

	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Tarpsisteminė jungtis Lietuva-Švedija („NordBalt“)	597,783	620,783
Transformatorinės	73,386	60,778
330 kV oro linijos (OL) Klaipėda-Telšiai statyba	43,360	58,210
110 kV OL prie Viršuliškių kabeliavimas	4,318	-
Tarpsisteminė jungtis Lietuva-Lenkija (LitPol Link)	2,165	1,706
110 kV OL „Marios-Juodkrantė“ atkarpos keitimas	107	-
Kiti	4,405	901
Iš viso	725,524	742,378

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

5. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Lentelėje žemiau pateiktos Grupės ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės, kurios būtų buvusios pripažintos, jei turtas būtų apskaitomas istorinės savikainos metodu 2012 m. gruodžio 31 d.

Grupė	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Kitas materialus ilgalaikis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė							
2012 m. gruodžio 31 d.	1,794	30,784	1,554,544	1,183	41,730	125,888	1,755,923
2011 m. gruodžio 31 d.	1,794	30,575	1,602,811	1,639	36,952	73,077	1,746,848

6. Investicijos į dukterines Bendrovės ir Grupės įmones

Investicijos į dukterines įmones Bendrovės finansinėse ataskaitose

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė tiesiogiai kontroliavo šias dukterines įmones:

Dukterinė įmonė	Įsigijimo vertė	Dalyvavimas (akcijų proc.)	Vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė
2012 m. gruodžio 31 d.				
LITGRID AB	750,000	97,5	-	750,000
Iš viso	750,000		-	750,000

Vykdam Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. liepos 4 d. nutarimą Nr. 826 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės steigimo ir valstybės turto investavimo“ Bendrovei 2012 m. rugsėjo 28 d. buvo perduotos 491,736,153 LITGRID AB paprastos vardinės akcijos, priklausiusios UAB „Visagino atominė elektrinė“, kas sudaro 97,5% visų LITGRID AB akcijų. LITGRID AB įsigijimas bus apmokėtas pinigais. LITGRID AB akcijų pirkimo pardavimo sutartyje numatytas Bendrovės atsiskaitymas su UAB „Visagino atominė elektrinė“ už akcijas dalimis, skaičiuojant palūkanas neapmokėtai kainos daliai. Sutartyje numatyta kintama palūkanų normos dalis peržiūrima kiekvienais metais. Palūkanos skaičiuojamos už visą laikotarpį nuo sandorio iki galutinio atsiskaitymo dienos ir mokamos kartu su kasmetinėmis įmokomis. 2012 m. gruodžio 31 d. neapmokėta kainos dalis sudaro 750 000 tūkst. litų, iš kurių 30 000 tūkst. litų mokėtini 2013 metais. Sukauptos palūkanos, apskaičiuotos neapmokėtai kainos daliai už 2012 metus, sudarė 2 931 tūkst. litų.

Akcijų įsigijimo metu LITGRID AB turėjo šių dukterinių įmonių akcijas:

LITGRID AB dukterinė įmonė	LITGRID AB dukterinės įmonės buveinės adresas	LITGRID AB valdomų akcijų dalis	Pagrindinė veikla
BALTPool UAB	A. Juozapavičiaus g. 13, Vilnius, Lietuva	67 proc.	Energijos išteklių biržos operatorius ir gamtinių dujų, pagalbinių instrumentų bei biokuro rinkų operatorius
UAB „TETAS“	Senamiesčio g. 102B, Panevėžys, Lietuva	61 proc.	Transformatorių pastatų ir skirstymo punktų projektavimo, rekonstrukcijos, remonto ir techninės priežiūros paslaugos

UAB „EPSO-G“

Įmonės kodas 302826889 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

6. Investicijos į dukterines Bendrovės ir Grupės įmones (tęsinys)

Akcijų įsigijimo metu LITGRID AB investicijos į asocijuotas įmones ir bendrai valdomą įmonę sudarė:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	LITGRID valdomų akcijų dalis	AB	Pagrindinė veikla
UAB Technologijų ir inovacijų centras	Žvejų g. 14, Vilnius, Lietuva	20 proc.		Informacinių technologijų paslaugų teikimas
UAB "Elektros tinklo paslaugos"	Motorų g. 2, Vilnius, Lietuva	25 proc.		Elektros tinklų ir susijusių įrenginių remontas ir techninė priežiūra, statyba
LitPol Sp.z.o.o	Link Wojciecha Gorskiego 900-033 Varšuva, Lenkijos Respublika	50 proc.		Elektros perdavimo jungčių projektavimas

Pirkimo metu (2012 m. rugsėjo 30 d.) įsigytas LITGRID AB turtas ir įsipareigojimai:

Ilgalaikis turtas:

Nematerialusis turtas	1,262
Materialusis turtas	1,971,275
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą	111,427
Investicijos į asocijuotas ir bendrai valdomas įmones	21,313
Atidėto pelno mokesčio turtas	235
Kitas finansinis turtas, skirtas perparduoti	7,722

2,113,234

Ilgalaikio turto iš viso

Trumpalaikis turtas:

Atsargos	13,126
Išankstiniai apmokėjimai	1,417
Prekybos gautinos sumos	51,325
Kitos gautinos sumos	86,692
Kitas finansinis turtas	85,723
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	119,402

357,685

Trumpalaikio turto iš viso

Ilgalaikiai įsipareigojimai:

Dotacijos	(257,227)
Ateinančių laikotarpių pajamos	(14,127)
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	(12,337)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	(169,889)

(453,580)

Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso

Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Paskolos	(4,596)
Prekybos skolos	(100,295)
Gauti išankstiniai apmokėjimai	(2,873)
Mokėtinas pelno mokestis	(14,577)
Kitos mokėtinos sumos	(369,947)

(492,288)

Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso

Įsigyto grynojo turto vertė

1,525,051

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

6. Investicijos į dukterines Bendrovės ir Grupės įmones (tęsinys)

Įsigijimo kaina	(750,000)
Skirtumas, apskaitytas nuosavo kapitalo straipsniuose, tenkantis	775,051
Įmonės akcininkams	732,833
Nekontroliuojančiai daliai	42,218

Grupė konsolidavo LIDGRID Grupės rezultatus už visus 2012 metus.

Investicijos į asocijuotas ir bendrai valdomas įmones Bendrovės ir Grupės finansinėse ataskaitose

Investicijų į asocijuotas ir bendrai kontroliuojamas įmones judėjimas pateikiamas žemiau:

	Grupė 2012 m.	Bendrovė 2012 m.	Grupė 2011 m.
Laikotarpio pradžioje	20,804	-	20,323
Dukterinių įmonių įsigijimas	-	750,000	-
Pelnas dėl dalies asocijuotoje įmonėje pasikeitimo	232	-	1,699
Asocijuotos įmonės bendrųjų pajamų dalis	-	-	(1,639)
Asocijuotų ir bendrai valdomų įmonių pelno/(nuostolių) dalis	636	-	419
Perklasifikuota į turtą skirtą parduoti	(5,620)	-	-
Kita	-	-	2
Laikotarpio pabaigoje	16,052	750,000	20,804

Investicija į asocijuotą įmonę, perklasifikuota į turtą skirtą parduoti

Kadangi pagal 2013 m. sausio 7 d. LITGRID ir AB LESTO akcijų mainų sutartį LITGRID perleido nuosavybės teise priklausančias UAB „Elektros tinklo paslaugos“ akcijas (37 pastaba), suma, atitinkanti šių akcijų vertę yra perklasifikuota į turtą, skirtą parduoti. Pardavimui skirtas turtas yra apskaitomas balansine verte, kadangi ji yra mažesnė už akcijų tikrąją vertę, sumažintą numatomomis pardavimo išlaidomis.

2012 m. sausio 6 d. LITGRID AB asocijuotai įmonei „Elektros tinklo paslaugos“ UAB padidinus akcinį kapitalą AB „LESTO“ (UAB „Visagino atominė elektrinė“ grupės įmonė) nepiniginiu įnašu, LITGRID AB valdoma asocijuotos įmonės akcijų dalis sumažėjo nuo 29 proc. iki 25 proc. Pelnas iš dalies asocijuotoje įmonėje perleidimo pripažintas Grupės finansinėse ataskaitose buvo apskaičiuotas taip:

	Grupė 2012 m.
Kitų akcininkų įnašai į asocijuotos įmonės įstatinį kapitalą	1,013
Perleisto grynojo turto dalis	(781)
Pelnas dėl dalies asocijuotoje įmonėje pasikeitimo	232

2011 m. gruodžio 16 d. LITGRID AB asocijuotai įmonei „Technologijų ir inovacijų centras“ UAB padidinus akcinį kapitalą AB „Lietuvos energija“ (UAB „Visagino atominė elektrinė“ grupės įmonė) nepiniginiu įnašu, LITGRID AB valdoma asocijuotos įmonės akcijų dalis sumažėjo nuo 35 proc. iki 20 proc. Pelnas iš dalies asocijuotoje įmonėje perleidimo pripažintas Grupės finansinėse ataskaitose buvo apskaičiuotas taip:

	Grupė 2011 m.
Kitų akcininkų įnašai į asocijuotos įmonės įstatinį kapitalą	7,007
Perleisto grynojo turto dalis	(5,308)
Pelnas dėl dalies asocijuotoje įmonėje pasikeitimo	1,699

Asocijuotų įmonių finansinės padėtys 2012 m. gruodžio 31 d. ir finansiniai veiklos rezultatai už 2012 metus:

	Turtas	Įsipareigoji- mai	Pardavimo pajamos	Grynasis pelnas (nuostoliai)
„Technologijų ir inovacijų centras“ UAB	68,106	11,350	65,427	3,001
UAB „Elektros tinklo paslaugos“	37,434	14,978	71,707	(980)
„LitPol Link“ Sp.z.o.o	1,441	458	2,873	37

UAB „EPSO-G“

Įmonės kodas 302826889 A. Juozapavičiaus g. 13, LT-09311 Vilnius

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

6. Investicijos į dukterines Bendrovės ir Grupės įmones (tėsinys)

Asocijuotų įmonių finansinės padėty 2011 m. gruodžio 31 d. ir finansiniai veiklos rezultatai už 2011 metus:

	Turtas	Įsipareigojimai	Pardavimo pajamos	Grynasis pelnas (nuostoliai)
„Technologijų ir inovacijų centras“ UAB	77,889	7,337	44,850	(160)
UAB „Elektros tinklo paslaugos“	28,867	8,522	51,876	1,114
„LitPol Link“ Sp.z.o.o	1,398	459	2,834	307

7. Finansinis turtas, skirtas parduoti

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės kitą finansinį turtą, kuris klasifikuojamas kaip skirtas parduoti, sudarė šių įmonių akcijos:

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.
„Nord Pool Spot“ AS	6,638	-
UAB „NT Valdos“	1,084	1,084
Iš viso	7,722	1,084

2012 m. rugpjūčio 1 d. LITGRID AB įsigijo 2,04 proc. Šiaurės šalių elektros biržos „Nord Pool Spot“ AS akcijų.

Finansinio turto vertė nustatyta remiantis įvertinta tikrąja verte, atėmus perleidimo išlaidas (nustatyta remiantis diskontuotų pinigų srautų metodu) finansinių metų pabaigoje reikšmingai nesiskyrė nuo apskaitinės vertės.

8. Atsargos

Grupės atsargas sudarė:

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos ir komplektavimo gaminiai, nebaigta gamyba ir pagaminta produkcija, įsigijimo (pagaminimo) verte	14,526	4,873
Pirktos prekės, skirtos perparduoti, įsigijimo verte	1	1
Atimti: nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės	(524)	(672)
Iš viso	14,003	4,202

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais laikotarpiais atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas buvo toks:

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.
Atsargų vertės sumažėjimas laikotarpio pradžioje	672	661
Atsargų nukainojimas per ataskaitinį laikotarpį	(148)	11
Atsargų vertės sumažėjimas laikotarpio pabaigai	524	672

Vertės sumažėjimo sąnaudos buvo įtrauktos į kitas sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

9. Prekybos gautinos sumos

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės prekybos gautinas sumas sudarė:

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.
Gautinos sumos už elektros energijos pardavimą	44,888	37,640
Gautinos sumos už naujų vartotojų prijungimą	6,757	-
Gautinos sumos už rangos darbus ir kitas paslaugas	20,509	7,527
Sukauptos pajamos, susijusios su elektros energijos pardavimais ir paslaugomis, už kurias dar neišrašytos sąskaitos	-	143
Gautinos sumos už prekybą elektros ilgalaikių kontraktų biržoje	2	-
Iš viso	72,156	45,310

Tikroji trumpalaikių prekybos gautinų sumų vertė yra apytikriai lygi jų apskaitinei vertei.

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupė neturėjo nuvertėjusių gautinų sumų.

Grupės prekybos gautinų sumų, kurios nebuvo pradelstos arba buvo pradelstos, tačiau nelaikomos nuvertėjusiomis, įsisenėjimą sudarė:

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.
Nepradelsta	59,347	34,696
Pradelsta iki 30 dienų	9,109	8,485
Pradelsta nuo 30 iki 60 dienų	2,315	1,729
Pradelsta nuo 60 iki 90 dienų	380	400
Pradelsta virš 90 dienų	1,005	-
Iš viso	72,156	45,310

10. Kitos gautinos sumos

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės kitas gautinas sumas sudaro:

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.	Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d.
Gautinos administruojamos VIAP lėšos	88,148	72,433	-
Gautinos sumos iš elektros biržos dalyvių	-	9,933	-
Sukauptos pajamos už suteiktas VIAP	6,711	4,429	-
Sukauptos gautinos palūkanos	326	1,281	-
Gautinos sumos už turto nuoma	618	-	-
Kitos gautinos sumos	37	-	-
Iš biudžeto gautinas PVM	616	19	616
Kitos sukauptos gautinos sumos	333	-	-
Kitos gautinos sumos	861	819	-
Atimti: Vertės sumažėjimas	-	(3)	-
Iš viso	97,650	88,911	616

Tikroji trumpalaikių kitų gautinų sumų (finansinio turto) vertė yra apytikriai lygi jų apskaitinei vertei.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

10. Kitos gautinos sumos (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės kitų gautinų sumų, kurios nebuvo pradelstos arba buvo pradelstos, tačiau nelaikomos nuvertėjusiomis, įsisenėjimą sudarė:

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.	Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d.
Nepradelsta	89,893	83,793	616
Pradelsta iki 30 dienų	295	156	-
Pradelsta nuo 30 iki 60 dienų	8	170	-
Pradelsta nuo 60 iki 90 dienų	-	1,654	-
Pradelsta virš 90 dienų	7,454	3,141	-
Iš viso	97,650	88,914	616

11. Terminuotieji indėliai

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.
Terminuotas indėlis (sutartis litais), grąžinimas - 2012 kovo mėn.	-	35,000
Terminuotas indėlis (sutartis litais), grąžinimas - 2012 gegužės mėn.	-	20,000
Terminuotas indėlis (sutartis litais), grąžinimas - 2012 sausio mėn.	-	20,000
Terminuotas indėlis (sutartis eurai), grąžinimas - 2012 sausio mėn.	-	15,000
Terminuotas indėlis (sutartis eurai), grąžinimas - 2012 birželio mėn.	-	15,000
Terminuotas indėlis (sutartis eurai), grąžinimas - 2012 gegužės mėn.	-	7,079
Terminuotas indėlis (sutartis litais), grąžinimas - 2012 balandžio mėn.	-	3,000
Iš viso	-	115,079

Apskaitinės terminuotųjų indėlių vertės yra apytikriai lygios jų tikrosioms vertėms. Grupė ir Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d. terminuotųjų indėlių neturėjo. Grupės terminuotųjų indėlių palūkanų normų svertinis vidurkis 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 2,26 proc.

12. Kitas finansinis turtas

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės kitas finansinis sudaro:

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.
Administruojamos VIAP lėšos	59,847	61,096
Deponuotos lėšos garantijoms ir depozitai	2,465	-
Biržos dalyvių pinigai	1,178	-
Iš viso	63,490	61,096

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

13. Iki išpirkimo termino laikomos investicijos

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.
Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai eurai, išpirkimas - 2012 gegužės mėn.	-	16,672
Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybiniai popieriai eurai, išpirkimas - 2012 balandžio mėn.	-	4,867
Iš viso	-	21,539

Apskaitinės iki išpirkimo termino laikomų investicijų vertės yra apytikriai lygios jų tikrosioms vertėms. Grupė ir Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d. iki išpirkimo termino laikomų investicijų neturėjo. Grupės iki išpirkimo termino laikomų investicijų palūkanų normų svertinis vidurkis 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 2,26 proc.

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.	Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke ir kasoje	127,393	62,635	6
Įsipareigojimų įvykdymo garantija	-	2,550	-
Iš viso	127,393	65,185	6

Tikroji pinigų ir pinigų ekvivalentų vertė artima jų apskaitinei vertei.

15. Įstatinis kapitalas ir akcijų priedai

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo lygus 10,000 litų ir buvo padalintas į 10,000 vieno lito nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Pagal Bendrovės taikomą apskaitos politiką 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės kapitalas laikomas lygus 504,331,384 litams (LITGRID AB įstatinis kapitalas), padalintas į 504,331,384 vieno lito nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas (žr. pastaba 1). Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Kapitalo valdymas

Kapitalą sudaro visas finansinės padėties ataskaitoje apskaitytas nuosavas kapitalas.

Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas reikalauja, kad Bendrovės nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 1/2 jos įstatinio kapitalo. 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neatitiko šio reikalavimo. Bendrovė numato, kad gavus dukterinės įmonės dividendus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimas bus įvykdytas.

Pagrindinis Bendrovės kapitalo valdymo tikslas yra valdyti kapitalą taip, kad būtų užtikrintas veiklos tęstinumas bei užtikrinama kapitalo grąža akcininkams.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

16. Perkainojimo rezervas

Perkainojimo rezervas – tai ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimo suma, gauta perkainojus turta. Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus iš perkainojimo rezervo gali būti didinamas akcinis kapitalas. Tačiau rezervas negali būti naudojamas nuostoliams padengti.

Grupė	Perkainojimo rezervas	Atidėtas pelno mokestis	Atėmus atidėtąjį pelno
Likutis laikotarpio pradžioje	348,650	(52,297)	296,353
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas	(30,076)	4,511	(25,565)
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	(4,504)	676	(3,828)
Padidėjimas dėl ilgalaikio materialiojo turto perkainavimo	186	33	219
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	314,256	(47,077)	267,179
Likutis laikotarpio pradžioje	314,256	(47,077)	267,179
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas	(23,022)	3,003	(20,019)
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas	(119)	16	(103)
Reorganizavimo pokytis	(1,002)	150	(6,681)
Padidėjimas turto perkainavimo	48	(7)	41
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	290,161	(43,915)	240,417

17. Privalomasis ir kiti rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Jis gali būti naudojamas tik būsimiems nuostoliams dengti.

Kiti rezervai

2012 m. balandžio 30 d. įvykusio Bendrovės dukterinės įmonės LITGRID AB eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo nutarta patvirtinti pelno paskirstymo projektą ir perkelti 325,000 tūkst. Lt iš kitų rezervų į nepaskirstytąjį pelną.

18. Dividendai

2012 m. balandžio 30 d. įvykusio Bendrovės dukterinės įmonės LITGRID AB eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo nutarta išmokėti 390,857 tūkst. Lt dividendų. Dividendai, tenkantys vienai akcijai – 0,775 Lt.

19. Dotacijos

Dotacijų likutį sudaro dotacijos, susijusios su turto įsigijimo finansavimu. Per 2012 m. ir 2011 m. dotacijų judėjimą sudarė:

	Grupė
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	42,349
Gauta per laikotarpį	142,196
Pripažinta pajamomis per laikotarpį	(2,186)
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	182,359
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	182,359
Gauta per laikotarpį	124,323
Pripažinta pajamomis per laikotarpį	(1,711)
Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	304,971

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

19. Dotacijos (tęsinys)

Gautas per 2012 m. dotacijas sudarė:

- ES fondų lėšos „Litgrid“ ilgalaikio materialiojo turto rekonstrukcijai – 37,831 tūkst. Lt (per 2011 m. – 6,826 tūkst. Lt);
- tarptautinio Ignalinos eksploatavimo nutraukimo fondo lėšos tarpvietinei jungčiai Lietuva – Lenkija („LitPol Link“) rengimui ir įgyvendinimui – 1,492 tūkst. Lt (per 2011 m. – 1,110 tūkst. Lt);
- viešuosius interesus atitinkančių paslaugų lėšos tarpvietinei jungčiai Lietuva – Švedija („NordBalt“) rengimui ir įgyvendinimui – 85,000 tūkst. Lt (per 2011 m. – 92,030 tūkst. Lt).

Taip pat 2011 m. dotacijas sudarė ES fondų lėšos tarpvietinės jungties Lietuva – Švedija („NordBalt“) rengimui ir įgyvendinimui – 41,951 tūkst. Lt ir iš kitų šaltinių gautos lėšos – 279 tūkst. Lt). Kad įvykdytų dotacijų sąlygas, „Litgrid“ turi užbaigti „NordBalt“ projektą.

Bendrųjų pajamų ataskaitoje už 2012 m. 1,711 tūkst. Lt dotacijų pajamomis buvo sumažintos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (2011 m. 1,867 tūkst. Lt). Dotacijų pajamomis buvo sumažintos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos Lt ir 319 tūkst. Lt buvo pripažinta kitose pajamose, kadangi dotacija susijusi su nurašytu ilgalaikiu materialiuoju turto).

20. Paskolos

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	138,112	-
Įsipareigojimų įvykdymo garantija	45,956	-
Iš viso	184,068	-

2012 m. liepos 16 d. LITGRID AB dukterinė įmonė UAB „Tetas“ sudarė sąskaitos kreditavimo sutartį su AB SEB bankas. Kredito limitas yra 5,200 tūkst. litų. Sutartis galioja iki 2013 m. liepos 31 d. Sąskaitos kredito pėrviršiui taikoma kintama palūkanų norma nustatoma remiantis vienos savaitės Vilniaus tarpbankine palūkanų norma (VILIBOR) pridėdant 0,59 procento metų palūkanų dydžio banko skolinimo rizikos ir pelno maržą. 2012 m. gruodžio 31 d. UAB „Tetas“ buvo pasinaudojusi šia paskola 4,522 tūkst. Lt (2011 m. – 0 Lt).

2012 m. spalio 5 d. Bendrovės dukterinė įmonė LITGRID AB pasirašė paskolos sutartį su Pahjola Bank Plc. Paskolos suma yra 58,000 tūkst. EUR. Paskolos palūkanas palūkanų skaičiavimo laikotarpiu yra procentinė metinė norma, kurią sudaro: EURIBOR ir 0,94 proc. marža.

Grupės paskolų palūkanų normos svertinis vidurkis 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 1,04 proc.

21. Ateinančių laikotarpių pajamos

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.
Ateinančių laikotarpių pajamos iš naujų vartotojų prijungimo	13,990	14,642
Iš viso	13,990	14,642

Ateinančių laikotarpių pajamos iš naujų vartotojų prijungimo susidarė dėl naujų vartotojų prijungimo iki 2009 m. liepos 1 d. (žr. 3.18 pastabą).

Atidėjinius pensijų išmokoms sudaro apskaičiuotos pagal Lietuvos Respublikos įstatymus mokėtinos sumos. Kiekvienas darbuotojas, išeinantis iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, turi gauti 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoką.

Garantinius atidėjinius sudaro įsipareigojimai kelerių metų laikotarpiui, per kurį nemokamai atliekami garantinio aptarnavimo darbai.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

22. Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.	Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d.
Mokėtina suma už LITGRID AB akcijas	720,000	-	720,000
Avansu gautos sumos iš naujų vartotojų	5,537	6,803	-
Atidėjiniai darbuotojų pensijų išmokoms	726	633	-
Garantiniai atidėjiniai	28	22	-
Iš viso	726,291	7,458	720,000

Bendra mokėtina suma už LITGRID AB akcijas UAB „Visagino atominė elektrinė“ sudaro 750,000,000 Litų.

Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų einamųjų metų dalis

2012 m. gruodžio 31 d. LITGRID AB akcijų pirkimo neapmokėta kainos dalis, mokėtina 2013 metais sudaro 30 000 tūkst. litų. Mokėtina suma už sukauptas palūkanas, apskaičiuotas neapmokėtai kainos daliai už 2012 metus, sudariusios 2 931 tūkst. litų, yra apskaitytos Kitų mokėtinų sumų straipsnyje.

23. Ataskaitinių metų pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. pelno mokesčio sąnaudas sudarė:

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.
Pelno mokesčio sąnaudų komponentai		
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	16,666	12,150
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos)	(11,745)	(15,085)
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	4,921	(2,935)

Atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimų judėjimas prieš sudengiant su ta pačia mokesčių institucija susijusias sumas, yra pateikiamas žemiau:

Grupė	IMT perkainojimas (vertės sumažėjimas)	Kita	Sukauptos sąnaudos/ pajamos	Turto vertės sumažėjima i	Iš viso
Atidėtojo pelno mokesčio turtas					
2011 m. sausio 1 d.	2,187	170	252	11,439	14,048
Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	(163)	107	155	(648)	(549)
2011 m. gruodžio 31 d.	2,024	277	407	10,791	13,499
2012 m. sausio 1 d.	2,024	277	407	10,791	13,499
Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	(162)	(97)	(9)	(626)	(894)
2012 m. gruodžio 31 d.	(2,512)	180	398	10,165	12,605
Grupė	IMT perkainojimas (vertės padidėjimas)	Nusidėvėjimo normų skirtumai	Mokesčių lengvata įsigyjant IMT	Palūkanų kapitalizavi- mo įtaka	Iš viso
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai					
2011 m. sausio 1 d.	(195,934)	(718)	(10,698)	-	(207,350)
Pripažinta pelno (nuostolių) straipsnyje	14,463	184	976	-	15,623
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	(63)	-	-	-	(63)
2011 m. gruodžio 31 d.	(181,534)	(534)	(9,722)	-	(191,790)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

23. Ataskaitinių metų pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis (tęsinys)

Grupė	IMT perkainojimas (vertės padidėjimas)	Nusidėvėjimo normų skirtumai	Mokesčių lengvata įsigyjant IMT	Palūkanų kapitalizavi- mo įtaka	Iš viso
2012 m. sausio 1 d.	(181,472)	(465)	(9,723)	-	(191,660)
Pripažinta pelno (nuostolio) straipsnyje	11,969	161	579	(75)	12,634
Pripažinta kitų bendrųjų pajamų straipsnyje	(6)	-	-	-	(6)
2012 m. gruodžio 31 d.	(169,571)	(373)	(9,143)	(75)	(179,162)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas grynąją verte 2011 m. gruodžio 31 d.					297
Atidėtojo pelno mokesčio turtas grynąją verte 2012 m. gruodžio 31 d.					218
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas grynąją verte 2011 m. gruodžio 31 d.					(178,588)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas grynąją verte 2012 m. gruodžio 31 d.					(166,775)

2012 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimo dalis, kuri bus užskaityta per 12 mėnesių, sudarė 11,813 tūkst. Lt (2011 gruodžio 31 d. – 14,960 tūkst. Lt). Visas atidėtojo pelno mokesčio turtas realizuos per 12 mėnesių.

Sukauptas Bendrovės mokestinis nuostolis 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 2,943 tūkst. Lt. Bendrovė nesukūrė atidėto pelno mokesčio, kadangi nenumato panaudoti sukaupto mokestinio nuostolio artimiausiojo ateityje.

Bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikta pelno mokesčio sąnaudų suma gali būti suderinta su pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis taikant įstatyme numatytą pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokestį:

	Grupė 2012 m.	Grupė 2011 m.
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	31,035	(19,714)
Pelno mokestis, apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą	4,655	(2,957)
Investicijų lengvatos įtaka	(137)	(44)
Išlaidų, nemažinančių/pajamų, nedidinančių apmokestinamojo pelno, mokestinis efektas	403	66
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	4,921	(2,935)

24. Prekybos skolos

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės prekybos skolas sudarė:

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.
Skolos už rangos darbus, kitas paslaugas	59,534	24,199
Skolos už elektros energiją	14,254	15,797
Sukaupti įsipareigojimai už elektros energiją	13,310	8,835
Skolos už ilgalaikį materialųjį turtą ir atsargas	15,520	3,115
Skolos už elektros energijos tranzitą	-	2,975
Iš viso	102,618	54,921

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

25. Gauti išankstiniai apmokėjimai

Grupės gautus išankstinius apmokėjimus 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.
Įsipareigojimų įvykdymo garantija (14 pastaba)	1,137	2,550
Kitos avansu gautos sumos	2,260	1,790
Iš viso	3,397	4,340

Pagal Lietuvos diena–prieš elektros rinkos reglamentą, įsipareigojimų įvykdymo užtikrinimo tikslais, elektros rinkos dalyviai ne vėliau kaip 10 (dešimt) darbo dienų iki prekybos pradžios turi pateikti Bendrovės dukterinei įmonei BALTPOL UAB savo įsipareigojimų įvykdymo banko garantiją ir / arba sumokėti piniginį užstatą. Piniginiai užstatai, gauti iš rinkos dalyvių 2011 m. gruodžio 31 d., sudarė 2,550 tūkst. Lt. 2012 m. gruodžio 31 d. visos įsipareigojimų įvykdymo banko garantijos ir / arba sumokėti piniginiai užstatai buvo grąžinti elektros rinkos dalyviams.

26. Kitos mokėtinos sumos

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kitas mokėtinas sumas sudaro:

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.	Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos administruojamos VIAP lėšos	63,796	59,477	-
Skirtumas tarp gautų ir sumokėtų VIAP lėšų	73,413	64,677	-
Mokėtinos sumos elektros biržos dalyviams	-	10,582	-
*Avansu gautos sumos iš naujų vartotojų	13,893	7,345	-
Į biudžetą mokėtinas PVM	6,713	3,622	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1,921	867	-
Mokėtini dividendai	1,462	-	-
Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos	2,215	1,593	-
Sukauptos kitos sąnaudos	2,036	2,335	9
Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis	668	1,193	-
Mokėtinos palūkanos	3,547	-	3,547
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1,154	2,016	-
Iš viso	170,818	153,707	3,556

Tikroji trumpalaikių kitų mokėtinų sumų (finansiniai įsipareigojimų) vertė yra apytikriai lygi jų apskaitinei vertei.

*Avansu gautos sumos iš naujų vartotojų – tai gauti avansai už naujų vartotojų prijungimą prie elektros tinklų. Šie avansai bus pripažinti pajamomis kuomet bus suteiktos prijungimo paslaugos.

27. Elektros ir susijusių paslaugų pajamos

	Grupė 2012 m.	Grupė 2011 m.
Elektros perdavimo paslauga	219,535	204,689
Prekyba balansavimo/reguliavimo energija	108,828	86,782
Galios rezervavimo paslaugos	64,597	55,481
Kiti elektros ir susijusių paslaugų pardavimai	21,200	21,315
Viešuosius interesus atitinkanti paslauga	15,081	10,229
Pajamos iš naujų vartotojų prijungimo	1,031	4,697
Pajamos iš išvestinių finansinių priemonių	255	-
Iš viso	430,527	383,193

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

28. Kitos pajamos

	Grupė 2012 m.	Grupė 2011 m.
Remonto ir kitos paslaugos	66,566	45,159
Pajamos iš turto nuomos	6,060	5,142
Projektavimo darbai	3,332	911
Kitos pajamos	1,882	401
Iš viso	77,840	51,613

29. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

	Grupė 2012 m.	Grupė 2011 m.
Palūkanų pajamos	1,566	2,564
Kitos pajamos	152	10
Gauti dividendai	238	-
Iš viso	1,956	2,574

Grupėje kapitalizavimo kriterijus tenkinančių palūkanų sąnaudų suma už laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 1,340 tūkst. Lt. Ši suma buvo sumažinta palūkanų pajamų suma, kuri per atitinkamą laikotarpį sudarė 846 tūkst. Lt. Bendra kapitalizuotų palūkanų suma sudarė 494 tūkst. Lt.

	Grupė 2012 m.	Grupė 2011 m.	Bendrovė 2012 m. liepos 25d. - 2012 m. gruodžio 31 d.
Palūkanų sąnaudos	2,956	3	2,931
Neigiama valiutos pasikeitimo įtaka	83	8	-
Kitos finansinės sąnaudos	8	6	-
Iš viso	3,047	17	2,931

30. Sandoriai tarp susijusių šalių

Grupės ir Bendrovės susijusios šalys 2012 m. ir 2011 m. buvo:

- Lietuvos Respublikos energetikos ministerija (kontroliuojantis Bendrovės akcininkas);
- UAB „Visagino atominė elektrinė“ (kontroliuojantis LITGRID AB akcininkas nuo įsteigimo iki 2012 m. rugsėjo 28 d.) ir jos dukterinės įmonės. 100 proc. UAB „Visagino atominė elektrinė“ akcijų priklauso Lietuvos Respublikos Ūkio ministerijai;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybei pavaldžios įmonės;
- Bendrovės dukterinės įmonės;
- Bendrovės asocijuotos ir bendrai kontroliuojamos įmonės;
- Bendrovės vadovai.

Didžiausi pirkimai ir pardavimai susijusių šalių grupėje už 2012 m. ir 2011 m. laikotarpį buvo tarp Bendrovės dukterinės įmonės LITGRID AB ir UAB „Visagino atominė elektrinė“ grupės įmonių AB LESTO bei Lietuvos energija AB. Iš jų Grupė daugiausia pirkė elektros energiją, mokėjo VIAP lėšas. Buvo parduodama elektros energija, teikiama elektros energijos galios rezervavimo paslauga, perdavimo paslauga, renkamos VIAP lėšos.

Grupės sandorių su susijusiomis šalimis likučiai 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	Prekybos ir kitos gautinos sumos
UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	47,237	122,225
Grupės asocijuotos įmonės	3,718	625
Lietuvos Respublikos energetikos ministerija	-	-
Iš viso	50,955	122,850

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nurodyta kitaip)

30. Sandoriai tarp susijusių šalių (tęsinys)

2012 m. Grupės pardavimai susijusioms šalims sudarė:

Susijusios šalys	Pardavimų biržoje pajamos	Balansavimo ir reguliavimo elektros energijos pajamos	Elektros energijos pardavimo paslaugų pajamos	Galios rezervavi mo pajamos	VIAP gautos lėšos	Kitos pajamos	Viso
Asocijuotos įmonės UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	-	-	-	-	-	6,388	6,388
	304,604	49,033	196,205	56,515	623,532	50,613	1,280,502
Iš viso	304,604*	49,033	196,205	56,515	623,532*	57,001	1,286,890

*Iš to skaičiaus 623,532 tūkst. Lt VIAP lėšų, gautų iš susijusių šalių, ir 304,339 tūkst. Lt pardavimų biržoje susijusioms šalims. Grupė pajamomis ir sąnaudomis nepripažįsta biržoje sudarytų prekybinių sandorių ir VIAP lėšų administravimo sandorių, kuriuose ji veikia kaip tarpininkas Komisijos/valstybės vardu.

2012 m. Grupės pirkimai iš susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Elektros tinklo ir pastočių remontas ir prižiūra	Prekybos biržoje sąnaudos	Balansavi mo elektros energijos sąnaudos	Galios rezervavi mo pirkimo sąnaudos	VIAP sumokėtos lėšos	Ilgalaikio turto įsigijimai	Kitos sąnau dos	Viso
Asocijuotos įmonės LR energetikos ministerija UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	8,014	-	-	-	-	2,369	13,208	23,591
	989	131,742	46,234	56,506	432,243*	14,493	10,101	692,308
Iš viso	9,003	131,742	46,234	56,506	432,243*	16,862	23,310	715,900

*Iš to skaičiaus 432,243 tūkst. Lt VIAP lėšų, sumokėtų susijusioms šalims, ir 131,620 tūkst. Lt pirkimų biržoje iš susijusių šalių. Šiuose sandoriuose Grupė veikia kaip tarpininkas. Grupė pajamomis ir sąnaudomis nepripažįsta biržoje sudarytų prekybinių sandorių ir VIAP lėšų administravimo sandorių, kuriuose ji veikia kaip tarpininkas Komisijos/valstybės vardu.

Bendrovės sandorių likučiai 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Prekybos ir kitos gautinos sumos
UAB „Visagino atominė elektrinė“	720,000	33,547
Iš viso	720,000	33,547

2012 m. Bendrovės pirkimai iš susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	LITGRID AB akcijų įsigijimas	Kitos sąnaudos	Viso
UAB „Visagino atominė elektrinė“	753,547		753,547
LR energetikos ministerija	-	1	1
Iš viso	753,547	1	753,548

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

30. Sandoriai tarp susijusių šalių (tęsinys)

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

Susijusios šalys	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai	Prekybos ir kitos gautinos sumos
UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	58,274	99,314
Grupės asocijuotos įmonės	2,626	1,211
Iš viso	60,900	100,525

2011 m. Grupės pardavimai susijusioms šalims sudarė:

Susijusios šalys	Pardavimų biržoje pajamos	Balansavimo ir reguliavimo elektros energijos pajamos	Elektros energijos perdavimo paslaugų pajamos	Galios rezervavimo pajamos	VIAP gautos lėšos	Kitos pajamos	Viso
Asocijuotos įmonės	-	-	-	-	-	4,773	4,773
UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	493,060*	40,935	177,239	48,159	516,371*	35,935	1,311,699
Iš viso	493,060*	40,935	177,239	48,159	516,371*	40,708	1,316,472

*Iš to skaičiaus 516,371 tūkst. Lt VIAP lėšų, gautų iš susijusių šalių, ir 492,988 tūkst. Lt BALTPool UAB pardavimų susijusioms šalims. Šiuose sandoriuose Grupė veikia tik kaip tarpininkas. Grupė pajamomis ir sąnaudomis nepripažįsta elektros energijos biržoje sudarytų prekybinių sandorių ir VIAP lėšų administravimo sandorių, kuriuose ji veikia kaip tarpininkas Komisijos/valstybės vardu.

2011 m. Grupės pirkimai iš susijusių šalių sudarė:

Susijusios šalys	Elektros tinklo ir pastatų remontas ir priežiūra	Prekybos elektros energija sąnaudos	Balansavimo elektros energijos sąnaudos	Galios rezervavimo pirkimo sąnaudos	VIAP sumokėtos lėšos	Ilgalaikio turto įsigijimai	Kitos sąnaudos	Viso
Asocijuotos įmonės	11,479	-	-	-	-	1,918	12,366	25,763
UAB „Visagino atominė elektrinė“ Grupės įmonės	555	217,695*	35,403	63,123	326,115*	22,610	9,979	675,480
Iš viso	12,034	217,695*	35,403	63,123	326,115*	24,528	22,345	701,243

*Iš to skaičiaus 326,115 tūkst. Lt VIAP lėšų, sumokėtų susijusioms šalims ir 217,695 tūkst. Lt BALTPool UAB pirkimų elektros biržoje iš susijusių šalių. Šiuose sandoriuose Grupė veikia kaip tarpininkas. Grupė pajamomis ir sąnaudomis nepripažįsta elektros energijos biržoje sudarytų prekybinių sandorių ir VIAP lėšų administravimo sandorių, kuriuose ji veikia kaip tarpininkas Komisijos/valstybės vardu.

Turto nuoma

Pagal sutartį tarp Bendrovės dukterinės įmonės LITGRID AB ir „NT Valdos“ UAB (UAB „Visagino atominė elektrinė“ grupės įmonė) Bendrovės dukterinė įmonė LITGRID AB nuomoja administracines patalpas Vilniuje. Pagal sutartį vidutiniškai mėnesinė mokėjimų suma sudaro 124 tūkst. Lt. Nuomos sutartis galioja iki 2014 m. lapkričio mėnesio.

Pagal sutartį tarp Bendrovės dukterinės įmonės LITGRID AB ir „NT Valdos“ UAB Bendrovė nuomoja automobilius. Pagal sutartį vidutiniškai mėnesinė mokėjimų suma sudaro 29 tūkst. Lt už automobilių nuomą ir 41 tūkst. Lt už automobilių aptarnavimą. Nuomos sutartis galioja iki 2015 metų liepos 12 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

30. Sandoriai tarp susijusių šalių (tęsinys)

Išmokos vadovybei

	Grupė 2012 m.	Grupė 2011 m.	Bendrovė 2012 m.
Išmokos, susijusios su darbo santykiais	2,713	2,647	3
Iš jų: Išeitinės kompensacijos	246	293	-
Vadovų skaičius	17	15	1

Vadovybe yra laikomi administracijos vadovai bei jų pavaduotojai (departamentų direktoriai) ir vyr. finansininkas.

31. Finansinės rizikos faktoriai

Grupės įmonės, vykdydamos veiklą, patiria finansinę riziką. Valdydamos šią riziką, Grupės įmonės siekia sumažinti veiksmų, galinčių neigiamai paveikti Grupės finansinius rezultatus, įtaką. Rizikos valdymą atlieka Bendrovės dukterinės įmonės LITGRID AB Finansų planavimo ir analizės skyrius, vadovaudamasis LITGRID AB valdybos patvirtintu LITGRID AB grupės išdo valdymo tvarkos aprašu.

Finansinės priemonės pagal grupes (kaip pateikta finansinės padėties ataskaitoje)

Finansinis turtas	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.	Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d.
Prekybos gautinos sumos	72,156	45,310	-
Kitos gautinos sumos	97,034	88,892	-
Kitas finansinis turtas	63,490	61,096	-
Terminuoti indėliai	-	115,079	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	127,393	65,185	6
Paskolos ir gautinos sumos	360,073	375,562	-
Kitas finansinis turtas			
Iki išpirkimo termino laikomos investicijos	-	21,539	-
Finansinis turtas, skirtas parduoti	7,722	1,084	-
Iš viso	367,795	398,185	6

Finansiniai įsipareigojimai	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.	Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d.
LITGRID AB įsigijimas	753,547	-	-
Paskola	184,068	-	-
Prekybos skolos	102,618	54,921	-
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	141,852	139,087	753,547
Finansiniai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina	999,078	194,008	753,547

Kredito rizika

2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. kredito rizika buvo susijusi su:

	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2011 m. gruodžio 31 d.	Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d.
Finansinis turtas	367,795	397,101	6

Maksimalią kredito riziką atspindi kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė.

Grupė turi reikšmingą kredito rizikos koncentraciją, nes kredito rizika pasiskirsčiusi tarp 10 pagrindinių pirkėjų, iš kurių gautinos sumos 2012 m. gruodžio 31 d. sudaro apie 97 proc. visų Grupės prekybos ir kitų gautinų sumų (finansinio turto), didžiausio pirkėjo - skirstomųjų tinklų operatoriaus AB LESTO – mokėtinos sumos sudaro 60 proc. visų Grupės gautinų sumų (finansinio turto).

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

31. Finansinės rizikos faktoriai (tęsinys)

LITGRID AB, sudarydama sutartis su pirkėjais – balansavimo energijos tiekėjais – reikalauja sumokėti nustatyto dydžio depozitą arba pateikti banko garantiją, remiantis LITGRID AB generalinio direktoriaus patvirtinta „LITGRID AB balansavimo energijos tiekėjų prievolių įvykdymo užtikrinimo tvarkos apraše“ numatyta tvarka ir sąlygomis. Kitais atvejais, kadangi pagrindiniai pirkėjai yra patikimi klientai – AB LESTO, kuri yra UAB „Visagino atominė elektrinė“ grupės įmonė, ir stambios pramonės įmonės – Grupė iš pirkėjų nereikalauja užstato.

Nuo 2011 metų balandžio mėnesio akcinė bendrovė „Achema“ nemoka LITGRID AB (VIAP lėšų administratoriui) surenkamų VIAP lėšų už pagamintą bei savo ūkiniams poreikiams suvartotą elektros energiją. 2011 m. liepos 22 d. LITGRID AB pateikė ieškinį Kauno apygardos teismui dėl 2 292 tūkst. Lt skolos ir palūkanų už 2011 m. balandžio – birželio mėn. iš akcinės bendrovės „Achema“ priteisimo. Ši byla Kauno apygardos teismo 2012 m. birželio 14 d. nutartimi yra sustabdyta iki kol bus išnagrinėta byla Vilniaus apygardos teisme pagal AB Achema ieškinį LITGRID AB dėl sandorio pripažinimo niekiniu ir restitucijos taikymo. Vilniaus apygardos teismas pastarosios bylos nagrinėjimą 2013 m. vasario 27 d. nutartimi sustabdė iki bus išnagrinėta LVAT nagrinėjama administracinė byla pagal Lietuvos Respublikos Seimo narių grupės skundą (prašymą) dėl poįstatyminių aktų neatitikimo Elektros energetikos įstatymui. Taigi, LITGRID AB bylos prieš AB „Achema“ baigtis yra priklausoma nuo bylos LVAT baigties. 2012 m. sausio 30 d. LVAT priėmė sprendimą bylą sustabdyti tol, kol Konstitucinis teismas išnagrinės Seimo narių prašymą dėl Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymo nuostatų atitikimo Lietuvos Respublikos Konstitucijai. Bylos baigtis gali pakeisti tik LITGRID AB administruojamų VIAP lėšų likutį, bet neturės jokios įtakos Grupės grynajam pelnui (nuostolui) dėl to, kad LITGRID AB veikia kaip tarpininkas ir administruojamos VIAP lėšos apskaitomos tik gautinų (mokėtinų) sumų straipsnyje. 2012 m. gruodžio 31 d. AB „Achema“ pradelstas įsiskolinimas sudarė 7,445 tūkst. litų (2011 m. gruodžio 31 d. 5,121 tūkst. litų).

Grupė/Bendrovė laisvas lėšas investuoja tik į mažai rizikingas pinigų rinkos ir skolos vertybinių popierių priemones, t. y. terminuotus indėlius, patikimų finansinių institucijų obligacijas, vyriausybės vertybinius popierius. Prioritetas investavimo tikslas yra lėšų saugumo užtikrinimas ir, laikantis šio tikslo, investicijų grąžos maksimizavimas. Lėšos investuojamos tik į finansinių institucijų ir valstybių, turinčių ne žemesnį nei AA- pagal Fitch Ratings agentūrą (arba kitų reitingo agentūrų atitikmenį) ilgalaikio skolinimosi kredito reitingą, skolos finansines priemones. Žemiau pateiktoje lentelėje nurodyti bankų reitingai, kuriuose Grupė/Bendrovė laiko pinigus ir pinigų ekvivalentus (14 pastaba), terminuotuosius indėlius (11 pastaba) ir kitą finansinį turtą (12 pastaba):

Nordea	AA-
Danske bank	A
Swedbank	A+
SEB	A+
Unicredit	A

Prekybos ir kitos gautinos sumos yra daugiausia gautinos iš valstybės valdomų įmonių bei didelių gamintojų, be istorinių apmokėjimų sutrikimų.

Bendrovės ir Grupės prekybos ir kitų gautinų sumų įsisenėjimo analizė pateikta 9 ir 10 pastabose. Vadovybė nesitiki jokių nuostolių, susijusių su finansiniu turtu, kurio grąžinimo terminas nėra pradelstas ir kuriam nėra suformuotas vertės sumažėjimas.

Likvidumo rizika

Grupės politika yra veiklos finansavimo užtikrinimas, t. y., kad Grupės įmonės visada turėtų pakankamai lėšų ir/ar pasirašytų kreditavimo sutarčių bei overdraftų (sąskaitų likučių perviršių) sutartiniais įsipareigojimams įvykdyti. Likvidumo rizika valdoma sudarant Grupės įmonių grynujų pinigų srautų prognozes.

Grupės pinigų srautai iš veiklos 2012 metais yra teigiami, dėl to likvidumo rizika yra nedidelė. Grupės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir skubaus padengimo ((trumpalaikis turtas – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai) rodikliai 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 1.03 ir 0.99 (2011 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1.82 ir 1.81). Bendrovės likvidumo ir skubaus padengimo rodikliai 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0.19 ir 0.19.

Žemiau lentelėse yra pateikta informacija apie Grupės ir Bendrovės neišvestinių finansinių įsipareigojimų sutartines padengimo datas. Ši informacija buvo paruošta, remiantis finansinių įsipareigojimų nediskontuotais pinigų srautais atsižvelgiant į anksčiausias datas, kada Grupė ir Bendrovė turės padengti šiuos įsipareigojimus. Įsipareigojimų likučiai, kurių padengimo terminas yra iki 12 mėnesių, atitinka jų apskaitines vertes, kadangi diskontavimo įtaka yra nereikšminga.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.
 (visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

31. Finansinės rizikos faktoriai (tęsinys)

Grupė	Iki 3 mėn.	Nuo 4 mėn. iki vienerių metų	Per antrus metus	Per trečius - penktus metus	Po penkerių metų
2012 m. gruodžio 31 d.					
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	65,985	74,981	71,434	286,678	-
2011 m. gruodžio 31 d.					
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	194,008	-	-	-	-
Bendrovė					
	Iki 3 mėn.	Nuo 4 mėn. iki vienerių metų	Per antrus metus	Per trečius - penktus metus	Po penkerių metų
2012 m. gruodžio 31 d.					
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	33,547	30,000	190,000	500,000

Rinkos rizika

a) Palūkanų normos rizika

Grupės ir Bendrovės pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai iš pagrindinės veiklos iš esmės yra nepriklausomi nuo palūkanų normų pasikeitimų rinkoje. Grupė turi ilgalaikių ir trumpalaikių paskolų bei overdraftą, kurių palūkanos susijusios su VILIBOR ir EURIBOR. Jeigu palūkanų norma padidėtų/sumažėtų 0,1 proc. 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės paskolų palūkanų įtaka pelnui prieš mokesčius būtų 48 tūkst. litų.

b) Užsienio valiutos rizika

Grupė ir Bendrovė, valdydama užsienio valiutos riziką, pirkimo/pardavimo sutartis sudaro tik litais arba eurai. Nuo 2002 m. vasario 2 d. lito kursas susietas su euru fiksuotu kursu, dėl to užsienio valiutų rizikos iš esmės nėra.

32. Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindinis Grupės ir Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, terminuoti indėliai, pinigai ir pinigų ekvivalentai, paskolos, prekybos ir kitos skolos ir iki išpirkimo laikomos investicijos.

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

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- Trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, finansinio turto, laikomo iki išpirkimo, terminuotų indėlių, pinigų ir pinigų ekvivalentų, paskolų, trumpalaikių prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- Finansinio turto, laikomo pardavimui, vertė nustatoma remiantis įmonės, į kurią investuota, vertės nustatymu, naudojant tikrosios vertės, atėmus perleidimo išlaidas, metodą. Nustatyta tikroji vertė priskiriama vertinimo modelių, kurių duomenys nestebimi rinkoje, grupei.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2012 M. GRUODŽIO 31 D.

(visos sumos tūkstančiais litų, jei nenurodyta kitaip)

33. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Teisminiai nagrinėjimai

Administracinė byla, pagal pareiškėjo AB „Achema“ skundą dėl žalos, padarytos neteisėtais valstybės valdžios institucijų veiksmais, atlyginimo. AB „Achema“ skundas grindžiamas tuo, jog valstybės valdžios institucijos, veikdamos neteisėtai bei viršydamos savo kompetenciją, priėmė Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymą, prieštaraujantį Lietuvos Respublikos Konstitucijai bei Europos Sąjungos teisės aktams, bei poįstatyminių reguliavimų (Energetikos ministro 2009 m. lapkričio 24 d. įsakymas Nr. 1-214 „Dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų elektros energetikos sektoriuje sąrašo nustatymo“, Energetikos ministro 2009 m. lapkričio 24 d. įsakymas Nr. 1-215 „Dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų teikimo tvarko aprašo patvirtinimo“, Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2010 m. gruodžio 17 d. nutarimas Nr. O3-328 „Dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų lėšų administravimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ bei Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2007 m. spalio 19 d. nutarimas Nr. O3-82 „Dėl viešuosius interesus atitinkančių paslaugų kainos skaičiavimo metodikos“), kuris prieštarauja aukštesnės galios teisės aktams. Dėl tariamai neteisėtų valstybės valdžios institucijos veiksmų AB „Achema“ teigia patyrusi 3,127 tūkst. Lt žalą. Atsižvelgiant į tai, kad LVAT šiuo metu yra nagrinėjama byla dėl norminių administracinių aktų teisėtumo, Vilniaus apygardos administracinis teismas 2011 m. gruodžio 7 d. nutartimi sustabdė šią administracinę bylą iki bus išnagrinėta LVAT nagrinėjama byla. 2012 m. sausio 30 d. LVAT priėmė sprendimą bylą sustabdyti tol, kol Konstitucinis teismas išnagrinės Seimo narių prašymą dėl Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymo nuostatų atitikimo Lietuvos Respublikos Konstitucijai. Vadovybė nemano, kad šie teisminiai nagrinėjimai turės neigiamos įtakos Grupės/Bendrovės finansinėms ataskaitoms. Plačiau ši byla parašyta 33 pastaboje.

34. Nebalansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai pirkti ilgalaikį materialųjį turtą pateikti 5 pastaboje.

35. Pobalansiniai įvykiai

Įgyvendinant elektros energetikos sektoriaus pertvarkymo planą ir vadovaujantis LITGRID AB valdybos 2012 m. spalio 17 d. sprendimu, 2013 m. sausio 7 d. LITGRID AB ir AB LESTO sudarė akcijų mainų sutartį. Šia akcijų mainų sutartimi LITGRID AB perleido bendrovei AB LESTO nuosavybės teise priklausančias UAB „Elektros tinklo paslaugos“ akcijas, kurios sudaro 25,03 proc. šios įmonės įstatinio kapitalo, mainais įgyjant AB LESTO perleidžiamas UAB „Tetas“ akcijas, kurios sudaro 38,87 proc. šios įmonės įstatinio kapitalo. Įsigijusi akcijas, LITGRID AB tapo vienintele UAB „Tetas“ akcininke.

LR Vyriausybė 2012 m. lapkričio 7 d. nutarimu Nr. 1338 paskyrė bendrovę BALTPPOOL UAB viešuosius interesus atitinkančių paslaugų elektros energetikos sektoriuje (toliau – VIAP) administratore. Vadovaujantis minėto nutarimo nuostatomis, LITGRID AB nuo 2013 m. sausio 1 d. nebevykdo VIAP administratoriaus funkcijų.

2013 m. balandžio 24 d. įvykusio LITGRID AB eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo nutarta išmokėti 45,000 tūkst. Lt dividendų. UAB „EPSO-G“ tenkanti dividendų dalis sudaro – 43,875 tūkst. Lt.

2012 METŲ UAB „EPSO-G“ IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

I. Bendroji informacija apie UAB „EPSO-G“ ir jos dukterines įmones

Ataskaitinis laikotarpis už kuri parengtas pranešimas

Konsoliduotas metinis pranešimas parengtas už 2012 finansinius metus.

Pagrindiniai duomenys apie UAB „EPSO-G“:

Pavadinimas	UAB „EPSO-G“ (toliau tekste - „EPSO-G“ arba Bendrovė)
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	2012-07-25, Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registras
Įmonės kodas	302826889
Buveinės adresas	A.Juozapavičiaus g. 13, LT-09311, Vilnius
Telefonas	+370 5 278 2785

Informacija apie UAB „EPSO-G“ dukterines bendroves

2012 m. gruodžio 31d. UAB „EPSO-G“ grupę (toliau tekste - „EPSO-G“ Grupė arba Grupė) sudarė UAB „EPSO-G“ bei dukterinės įmonės, kurias Bendrovė tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja: „Litgrid“ AB (toliau-„Litgrid“), BALTPOOL UAB (toliau-„Baltpool“) ir UAB „Tetas“.

Pavadinimas	LITGRID AB
Teisinė forma	Akinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	2010-11-16, Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registras
Įmonės kodas	302564383
Buveinės adresas	A.Juozapavičiaus g. 13, LT-09311, Vilnius
Telefonas	+370 5 278 2777
Faksas	+370 5 272 3986
El. paštas	info@litgrid.eu ; www.litgrid.eu
Veiklos pobūdis	Elektros energijos perdavimo sistemos operatorius (toliau tekste-PSO)
„EPSO-G“ valdoma akcijų dalis	97,5 proc.

Pavadinimas	BALTPOOL UAB
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	2009-12-11, Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registras
Įmonės kodas	302464881
Buveinės adresas	A.Juozapavičiaus g.13, LT-09311, Vilnius
Telefonas	+370 5 278 2260
Faksas	+370 5 278 2707
El. paštas	info@baltpool.lt ; www.baltpool.lt
Veiklos pobūdis	Energijos išteklių rinkos operatorius
„EPSO-G“ valdomų akcijų efektyvioji dalis	65,3 proc.

Pavadinimas	UAB „Tetas“
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data ir vieta	2005-12-08, Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registras
Įmonės kodas	300513148
Buveinės adresas	Senamiesčio g. 102B, LT-35116, Panevėžys
Telefonas	+370 45 504 618
Faksas	+370 45 504 684
Veiklos pobūdis	Specializuotos transformatorinių pastočių, skirstomųjų punktų techninės priežiūros, remonto ir įrengimo paslaugos, testavimo ir bandymo darbai, energetikos objektų projektavimas
„EPSO-G“ valdomų akcijų efektyvioji dalis	59,5 proc.

Daugiau informacijos apie grupę yra pateikiama 2012 m. audituotų konsoliduotų metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 1 pastaboje.

Informacija apie sutartis su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais

Bendrovė nėra sudariusi sutarčių su vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais, nes jos vertybiniais popieriais biržoje neprekiuojama.

2011 m. spalio 25 d. „Litgrid“ pasirašė sutartį su AB SEB banku dėl „Litgrid“ vertybinių popierių apskaitos ir su vertybinių popierių apskaita susijusių paslaugų. Sutartis galiojo iki 2013 m. vasario 1 d.

2012 m. gruodžio 28 d. „Litgrid“ pasirašė sutartį su „Swedbank“, AB dėl „Litgrid“ vertybinių popierių apskaitos ir su vertybinių popierių apskaita susijusių paslaugų teikimo nuo 2013 m. vasario 1 d. iki 2016 m. sausio 31 d.

Prekyba dukterinės įmonės vertybiniais popieriais reguliuojamose rinkose

Nuo 2010 m. gruodžio 22 d. „Litgrid“ akcijos įtrauktos į vertybinių popierių biržos NASDAQ OMX Vilnius Papildomąjį prekybos sąrašą, emisijos ISIN kodas LT0000128415. 2012 m. gruodžio 31 d. „Litgrid“ buvo išleidusi 504 331 380 paprastųjų vardinių akcijų.

Bendrovės ir Grupės veiklos strategija ir tikslai

Bendrovės veiklos tikslas yra Lietuvos Respublikos elektros perdavimo sistemos operatoriaus „Litgrid“ kontrolinio akcijų paketo valdymas.

Bendrovės dukterinės įmonės „Litgrid“ misija – užtikrinti patikimą elektros energijos persiuntimą ir sudaryti sąlygas konkurencijai atviroje elektros rinkoje.

„Litgrid“ vizija – Lietuvos elektros energetikos sistemos visiška integracija į Europos elektros infrastruktūrą ir bendrą elektros rinką.

Įgyvendindama Nacionalinės energetikos strategijos tikslus elektros srityje, Bendrovės dukterinė įmonė „Litgrid“ aktyviai ir atsakingai veikia šiomis pagrindinėmis kryptimis:

Šalies elektros energetikos sistemos integracija į Europą

Lietuvai tapus Europos elektros sistemos visaverte ir pilnateise dalyve, elektros energetikos sektoriuje bus įdiegti europiniai sistemos valdymo standartai, užtikrintas rinkos principais grįstas elektros srautų valdymas ir dalyvavimas palaikant sistemos dažnį. Siekiamas rezultatas yra Baltijos šalių sinchroninis sistemos darbas kontinentinės Europos tinkluose.

Bendra Europos elektros rinka

Lietuvos elektros rinkos integravimas į Baltijos šalių ir Skandinavijos elektros rinką, o vėliau – ir į bendrą Europos elektros rinką užtikrins skaidrią didmeninės elektros kainą, konkurenciją ir pasirinkimo laisvę visiems rinkos dalyviams bei lygiateisę prekybą elektra su kaimyninėmis Europos valstybėmis. Esant didelės elektros rinkos dalimi bus efektyviausiai panaudojama tinklų ir generacijos infrastruktūra bei užtikrinamas elektros tiekimo saugumas.

Elektros perdavimo tinklo integracija į Europos elektros infrastruktūrą

Lietuvos elektros perdavimo tinklas yra stiprus ir gerai sujungtas su rytinių kaimyninių valstybių elektros perdavimo infrastruktūra, o iki 2015 metų pabaigos nutiesus elektros jungtis su Švedija („NordBalt“) ir Lenkija („LitPol Link“), bus sujungtas su Šiaurės ir Vakarų Europos elektros tinklais. Tarpsisteminių jungčių vystymas sudarys galimybes prekiauti elektra tarp skirtingų energetikos sistemų, optimalios investicijos į šalies tinklą užtikrins naujų elektros generatorių integraciją, saugų elektros energijos perdavimą ir patikimą sistemos veikimą. Kartu su Latvija ir Estija, tapsime puikiai išvystytu ir patikimai sujungtu regionu.

Grupės įmonių teikiamos paslaugos

Elektros perdavimo sistemos operatorius „Litgrid“ teikia šias paslaugas:

- elektros energijos perdavimo;
- galios rezervavimo;
- prekybos balansavimo ir reguliavimo elektros energija;
- viešuosius interesus atitinkančias paslaugas (toliau – VIAP) ir administruoja VIAP lėšas.

Elektros energijos perdavimas

Elektros perdavimo paslauga – tai elektros energijos perdavimas aukštos įtampos (330-110 kilovoltų, kV) įrenginiais. Perdavimo sistemos operatorius persiunčia elektros energiją iš gamintojų vartotojams arba tiekėjams. Elektros energijos perdavimas yra reguliuojama veikla.

Pagrindinis PSO veiklos tikslas – valdyti aukštos įtampos elektros perdavimo tinklą ir užtikrinti patikimą, efektyvų, kokybišką, skaidrų ir saugų elektros energijos perdavimą.

2012 m. Lietuvoje augo elektros poreikis ir gamyba. Bendras šalies elektros suvartojimas 2012 m. buvo 10,6 teravatvalandžių (TWh), tai – 2 proc. daugiau nei 2011 metais. Per metus paaugęs elektros vartojimas rodo atsigaujančią Lietuvos ekonomiką. 2012 m. užtelėjusį šalies elektros poreikį tenkino Lietuvoje pagaminta ir importuota elektros energija. Lyginant su 2011 m., vietinė elektros gamyba išaugo 6 proc. Iš viso 2012 m. Lietuvoje buvo pagaminta 4,7 TWh elektros energijos. Daugiausiai elektros, 65 proc. vietinės gamybos, pagaminta šiluminėse elektrinėse iš dujų. Prie vietinės elektros gamybos didėjimo prisidėjo ir Lietuvoje veikiantys atsinaujinantys elektros šaltiniai, jų dalis vietinės gamybos portfelyje paaugo beveik šeštadaliu. Dėl palyginti sausos vasaros hidroelektrinių generuojamos elektros apimtys praėjusiais metais tesudarė dešimtadali.

Elektros suvartojimas 2012 m. augo visuose segmentuose. Labiausiai – 12 proc. – elektros poreikis augo žemės ūkyje, dešimtadaliu daugiau elektros buvo suvartota transporto sektoriuje. Pramonės vartojimas, lyginant su 2011 m., 2012 metais augo 2,6 proc., nežymus augimas pastebimas paslaugų sektoriuje bei namų ūkiuose – atitinkamai 1,6 proc. ir 1 proc. 2012 metais 1,8 proc. sumažėjo elektros importas į Lietuvą. Iš viso 2012 metais importas sudarė 63 proc. visos šalyje suvartotos elektros.

Galios rezervavimo paslauga

Patikimam sistemos darbui palaikyti „Litgrid“ iš energijos gamintojų perka galios rezervo užtikrinimo elektros energijos gamybos įrenginiuose paslaugą ir teikia vartotojams galios rezervavimo paslaugas. Galios rezervas reikalingas, kai staiga neplanuotai sumažėja elektros energijos gamyba arba išauga jos suvartojimas.

Prekyba balansavimo ir reguliavimo elektros energija

„Litgrid“ užtikrina šalies elektros energijos gamybos ir vartojimo balansą. Balansavimo elektros energija – tai elektra, kuri yra suvartojama ar pagaminama nesilaikant sudarytų elektros vartojimo ar gamybos grafikų. „Litgrid“ organizuoja prekybą balansavimo elektros energija, perka ir parduoda balansavimo elektros energiją, reikalingą šalies elektros energijos gamybos ir vartojimo balansui užtikrinti.

Reguliavimo elektros energija – PSO nurodymu nupirkta ir/ar parduota elektros energija, reikalinga šalies elektros energijos suvartojimo ir gamybos balansavimo funkcijai atlikti. „Litgrid“ organizuoja prekybą reguliavimo elektros energija aukcione. Jame dalyvauja reguliavimo energijos tiekėjai ir kitų šalių perdavimo sistemų operatoriai, turintys technines galimybes operatyviai keisti elektros energijos gamybos ir vartojimo režimus ir sudarę su „Litgrid“ atitinkamą sutartį.

Viešuosius interesus atitinkančios paslaugos ir VIAP lėšų administravimas

Viešieji interesai elektros energetikos sektoriuje – tai paslaugos, užtikrinančios ir didinančios nacionalinį energetinį saugumą ir elektros energijos, gaminamos iš atsinaujinančių išteklių, integraciją ir panaudojimą. Viešuosius interesus atitinkančių paslaugų sąrašą, teikėjus ir teikimo tvarką tvirtina Lietuvos Respublikos Vyriausybė ar jos įgaliota institucija, vadovaudamasi viešaisiais interesais elektros energetikos sektoriuje. VIAP lėšos – tai lėšos, sumokamos VIAP paslaugų teikėjams.

„Litgrid“ teikia šias VIAP paslaugas:

- strateginių projektų, susijusių su energetinio saugumo didinimu (tarptautinės elektros jungtys Lietuva-Svedija ir Lietuva-Lenkija, Lietuvos elektros energetikos sistemos integracija į kontinentinės Europos tinklus) rengimas ir įgyvendinimas;
- elektros energijos gamybos įrenginių, naudojančių vėjo, biomasės, saulės energiją ar hidroenergią, prijungimas prie perdavimo tinklo, perdavimo tinklo optimizavimas, plėtra ir (ar) rekonstrukcija, susijusi su atsinaujinančių energijos išteklių naudojančių gamintojų pagamintos elektros energijos priėmimu ir persiuntimu;
- elektros energijos, gaminamos naudojant atsinaujinančiuosius energijos išteklius, balansavimas;

2012 m. lapkričio 7 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1338 VIAP lėšų administratoriumi nuo 2013 m. sausio 1 d. paskirta UAB „Baltpool“.

VIAP teikimo tvarką nustato „Viešuosius interesus atitinkančių paslaugų teikimo tvarkos aprašas“, patvirtintas Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2010 m. spalio 8 d. įsakymu Nr. 1-283. VIAP lėšų administravimo tvarką nustato „Viešuosius interesus atitinkančių paslaugų lėšų administravimo tvarkos aprašas“, patvirtintas Komisijos 2010 m. gruodžio 17 d. nutarimu Nr. O3-328. VIAP teikimo apraše nurodyta, kad „Litgrid“, kaip perdavimo sistemos operatorius, yra VIAP lėšų administratorius, t. y. surenka VIAP lėšas ir jas sumoka Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytiems VIAP lėšų gavėjams.

Elektros tinklo techninė priežiūra ir remontas

„Litgrid“ dukterinė įmonė UAB „Tetas“ teikia šias elektros tinklo įrenginių techninės priežiūros ir remonto paslaugas:

- vykdo elektros tinklų elektros įrenginių techninę priežiūrą ir remontą;
- teikia naujų energetikos objektų statybos ir esamų energetikos objektų rekonstravimo paslaugas;

- teikia elektros įrenginių projektavimo paslaugas.

UAB „Tetas“ veikla atitinka ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 reikalavimus. Kokybės vadybos ir aplinkos apsaugos vadybos sistema, įdiegta 2007 metais, taikoma eksploatuojant elektros įrenginius iki 400 kilovoltų ir atliekant ypatingų statinių statinio dalies projektavimo ir statinio dalies statybos darbus.

Elektros rinkos operatoriaus paslaugos

Būdamas nešališkas elektros energetikos sistemos dalyvis, elektros perdavimo sistemos operatorius atsako už šalies elektros rinkos vystymą. Tokia praktika taikoma ir kitose Europos valstybėse.

2012 m. birželio 18 d. veiklą pradėjus Šiaurės šalių elektros biržos „Nord Pool Spot“ Lietuvos prekybos zonai, buvo žengtas svarbus žingsnis, įgyvendinant Europos Komisijos inicijuoto Baltijos šalių elektros rinkų sujungimo plano nuostatas ir siekiant Lietuvos energetikos strategijos tikslų. Iki 2012 m. birželio 18 d. elektros biržos operatoriaus veiklą vykdžiusi „Litgrid“ dukterinė įmonė „Baltpool“ plėtoja energijos išteklių biržos operatoriaus veiklą.

Pradėjus veikti „Nord Pool Spot“ elektros biržai, Lietuvoje didmeninės elektros kainos išliko panašios. 2012 m. II pusmetį pradėjo ryškėti Lietuvos elektros rinkos struktūros pokyčiai: į Lietuvą mažėjo iš Rusijos importuojamos elektros ir augo iš Estijos importuojamos elektros energijos kiekiai. Iš Estijos importuojamos elektros energijos dalis yra skandinaviška elektra. 2014 m. pradėjus eksploatuoti Estijos-Suomijos elektros jungtį „Estlink 2“, o 2015 m. pabaigoje – Lietuvos-Švedijos elektros jungtį „NordBalt“, bus sudarytos sąlygos elektros šaltinių diversifikavimui.

Bendrovės ir Grupės veikla per ataskaitinį laikotarpį

Įgyvendinant 2009 m. liepos 13 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2009/72/EB, elektros energetikos įstatymo reikalavimus, Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2012 m. liepos 4 d. priėmė nutarimą Nr. 826 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės steigimo ir valstybės turto investavimo“, kuriuo nurodė Energetikos ministerijai įsteigti uždaroją akcinę bendrovę ir priimti visus reikalingus sprendimus, kad UAB „Visagino atominė elektrinė“ valdomos LITGRID AB akcijos būtų atlygintinai perduotos naujai įsteigta uždarojai akcinei bendrovei. 2012 m. liepos 19 d. buvo įsteigta ir 2012 m. liepos 25 d. juridinių asmenų registre įregistruota UAB „EPSO-G“, kuriai, vadovaujantis minėtu nutarimu, 2012 m. rugsėjo 28 d. buvo atlygintinai perduotos LITGRID AB akcijos, priklausiusios UAB „Visagino atominė elektrinė“.

Tarpsisteminės elektros jungties „LitPol Link“ projekto įgyvendinimo darbai

2012 m. vasarį „Litgrid“ baigė mokėti kompensacijas pagal servituto nustatymo sutartis beveik 400 iš 500 žemės sklypų savininkų, kurių nuosavybė patenka į elektros jungties su Lenkija „LitPol Link“ tiesimo trasą. Likusiai daliai savininkų servitutus administraciniais aktais nustatė Nacionalinė žemės tarnyba.

2012 m. vasario 21 d. pasirašyta Alytaus transformatorių pastotės 330 kV skirstyklos rekonstrukcijos projektavimo ir statinio projekto vykdymo priežiūros sutartis.

2012 m. kovo 16 d. pasirašyta sutartis dėl 400 kV oro linijos nuo Alytaus transformatorių pastotės iki Lietuvos sienos su Lenkija projektavimo.

2012 m. vykdytas Alytaus nuolatinės srovės intarpo su 400 kV skirstykla projektavimo ir rangos darbų viešasis pirkimas. Iki metų pabaigos įvykdytos visos pagrindinės pirkimo procedūros. Sutartis su tarptautinį konkursą laimėjusiu rangovu pasirašyta 2013 m. vasario 15 d.

Tarpsisteminės elektros jungties „NordBalt“ projekto įgyvendinimo darbai

Visus 2012 metus Švedijoje buvo vykdoma „NordBalt“ elektros jungties jūrinio kabelio gamyba. Per 2012 metus pagaminta apie 100 km kabelio. Iš viso bus pagaminta 900 km kabelio, jo klojimas jūros dugnu bus vykdomas 2014-2015 metais.

2012 m. balandžio mėn. Energetikos ministras patvirtino „NordBalt“ jungties statybos Klaipėdos apskrityje specialųjį planą.

2012 m. gegužės mėn. „Litgrid“ baigė mokėti kompensacijas pagal servituto nustatymo sutartis žemės sklypų savininkams, kurių nuosavybė patenka į elektros jungties su Švedija „NordBalt“ tiesimo trasą. Servituto sutarčių nepasirašiusiems savininkams servitutus administraciniais aktais nustatė Nacionalinė žemės tarnyba.

2012 m. spalio mėn. baigtas rengti „NordBalt“ jungties Klaipėdos keitiklių pastotės techninis projektas. Keitiklių pastotės statybos leidimas gautas 2013 m. sausio mėn.

2012 m. lapkričio – gruodžio mėn. buvo atlikti papildomi Baltijos jūros dugno tyrimai numatomose „NordBalt“ jungties sankirtų su esama infrastruktūra – kabeliais, dujotiekiais vietose.

2012 m. gruodžio mėn. baigtas rengti „NordBalt“ jungties kabelio Lietuvos teritorijoje techninis projektas bei kreiptasi dėl statybą leidžiančių dokumentų.

Visus 2012 metus buvo vykdoma Klaipėdos transformatorių pastotės rekonstrukcija ir 330 kV linijos Klaipėda – Telšiai darbai Telšių bei Plungės rajonuose.

Lietuvos elektros rinkos plėtros darbai

2012 m. kovo 26 d. „Litgrid“ ir Europoje pirmaujanti Šiaurės šalių elektros prekybos sistema „Nord Pool Spot“ pasirašė sutartį dėl „Nord Pool Spot“ veiklos Lietuvoje pradžios.

2012 m. birželio 18 d. veiklą pradėjo Šiaurės šalių elektros biržos „Nord Pool Spot“ Lietuvos prekybos zona. Su „Nord Pool Spot“ biržos atėjimu į Lietuvą realizuotas vienas iš strateginių energetikos tikslų – palaipsniui įsiliesti į bendrą Europos elektros rinką. „Nord Pool Spot“ prekybos zonos Lietuvoje atidarymas yra Europos Komisijos inicijuoto Baltijos valstybių elektros rinkų sujungimo plano (*Baltic Energy Market Interconnection Plan*, BEMIP) dalis. Bendra elektros rinka užtikrina skaidrią didmeninės elektros kainą ir prekybą, galimybę pirkti kitose šalyse pagamintą pigesnę elektrą ir vienodas prekybos sąlygas visiems rinkos dalyviams.

2012 m. rugpjūčio 1 d. „Litgrid“ įsigijo 2 proc. elektros biržos „Nord Pool Spot“ akcijų ir įgijo teisę dalyvauti biržos valdyboje.

Lietuvos elektros sistemos integracijos į kontinentinės Europos elektros tinklus projekto įgyvendinimo darbai

2012 m. balandžio 26 d. Vyriausybė nutarimu įgaliojo „Litgrid“ įgyvendinti Lietuvos elektros energetikos sistemos sinchronizacijos su kontinentinės Europos elektros tinklais (KET) veiksmus. Šalies elektros sistemos sinchronizavimas su Europos elektros sistema yra strateginis Lietuvos energetikos tikslas.

2012 m. balandžio 29 d. Baltijos šalių elektros perdavimo sistemos operatoriai „Litgrid“, „Augstsprieguma Tīkls“ (Latvija), „Elering“ (Estija) ir Švedijos įmonė „Gothia Power AB“ pasirašė sutartį dėl Baltijos šalių prisijungimo prie Europos elektros tinklų Galimybių studijos parengimo. Studija, kurią planuojama parengti 2013 m. pabaigoje, bus išnagrinėtos Baltijos valstybių energetinių sistemų sujungimo su kontinentinės Europos tinklais techninės sąlygos ir galimybės.

2012 m. birželio 12 d. LR Seimas priėmė Elektros energetikos sistemos integracijos į Europos elektros energetikos sistemas įstatymą. Lietuvos ir Europos elektros sistemų integracija taip pat apima ir „Litgrid“ įgyvendinamus strateginius energetikos projektus: elektros jungtį su Lenkija „LitPol Link“, ir jungtį su Švedija „NordBalt“ bei Lietuvos elektros sistemos integraciją į kontinentinės Europos tinklus.

Kiti svarbūs įvykiai

2012 m. vasario 7 d. įsigaliojo naujos redakcijos Elektros energetikos įstatymas. Juo nustatyta teisinė bazė Lietuvos elektros rinkos plėtrai ir konkurencingumo didinimui bei užtikrinamas elektros perdavimo sistemos operatoriaus veiklos atskyrimas nuo kitų elektros energetikos sektoriaus įmonių.

2012 m. liepos mėn. „Litgrid“ parengė Lietuvos elektros energetikos sistemos tinklų plėtros planą iki 2021 metų ir pateikė jį Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai (VKEKK). Kasmet rengiamame plane pateikiamos elektros energijos poreikio, elektrinių galios, elektros rinkos prognozės, informacija apie elektros perdavimo tinklą, jo vystymo planą, numatomas investicijas.

2012 m. rugsėjo 27 d. VKEKK energijos išteklių biržai „Baltpool“ suteikė biokuro biržos veiklos licenciją.

2012 m. rugsėjo 28 d., įgyvendinant III Europos Sąjungos energetikos paketą, perdavimo sistemos operatorius „Litgrid“ buvo atskirtas nuo kitų elektros energetikos sektoriaus įmonių.

2012 m. lapkričio 12 d. Lietuvos, Latvijos ir Estijos elektros perdavimo sistemų operatoriai „Litgrid“, „Augstsprieguma tīkls (AST)“ ir „Elering“ pasirašė bendradarbiavimo memorandumą dėl bendrų testinių regioninės svarbos mokslinių tyrimų ir technologinės plėtros projektų vykdymo. Regioninės svarbos tyrimų projektai susiję su elektros rinkos modeliavimu, ilgalaikiu perdavimo tinklo plėtros planavimu ir dispečeriniu valdymu.

„Litgrid“ yra ENTSO-E (*European Network of Transmission System Operators for Electricity*) narė. 2008 metais įsteigta organizacija vienija elektros perdavimo sistemų operatorius iš 34 Europos valstybių. „Litgrid“ aktyviai dalyvauja asociacijos veikloje planuojant ir įgyvendinant Lietuvos elektros infrastruktūros plėtros projektus, elektros rinkų sujungimo ir elektros perdavimo sistemų integracijos planus.

Informacija apie įmonių grupės plėtros ir tyrimų veiklą

„Litgrid“ kasmet rengia plėtros ir tyrimų programas elektros energetikos sistemai plėtoti ir perdavimo tinklo darbo efektyvumui didinti. Energetikos objektai rekonstruojami keičiant įrenginius moderniais ir diegiant šiuolaikines relines apsaugas, sisteminės automatikos, valdymo, informacijos surinkimo ir perdavimo sistemas. Objektų statybos ir rekonstrukcijos planai, remiantis moksliniais tyrimais ir studijomis, sudaromi dešimčiai metų ir kasmet atnaujinami.

Siekdamos tapti visaverte Europos elektros energetikos sistemos dalimi, Baltijos šalys ne tik koordinuotai vykdo strateginius projektus, susijusius su sinchronizacija, bet ir įžvelgia didelę bendradarbiavimo mokslinių tyrimų ir technologinės plėtros srityje naudą. Lietuvos, Latvijos ir Estijos elektros perdavimo sistemų operatoriai 2012 m. lapkritį pasirašė bendradarbiavimo memorandumą dėl bendrų testinių regioninės svarbos mokslinių tyrimų ir technologinės plėtros projektų vykdymo. Regioninės svarbos tyrimų projektai susiję su elektros rinkos modeliavimu, ilgalaikiu perdavimo tinklo plėtros planavimu ir dispečeriniu valdymu.

Aplinkos apsauga

Numatomoms statyti elektros perdavimo linijoms ir transformatorių pastotėms atliekamos poveikio aplinkai vertinimo ar atrankos procedūros, kurių išvados įvertinamos rengiant techninius projektus. Projektuojant naujus ar rekonstruojant elektros perdavimo infrastruktūros statinius, nustatomi aplinkosaugos reikalavimai. Visais atvejais stengiamasi parinkti mažiau kenksmingus aplinkai įrenginius. Perkant paslaugas, reikalaujama, kad rangovai turėtų įsidiegti Aplinkos vadybos sistemas pagal standartą LST EN ISO 14001, rangovai įpareigojami sutvarkyti statybos metu susidarancias atliekas ir pateikti tai patvirtinančius dokumentus.

Grupės įmonė „Litgrid“ veikia remdamasi atliekų ir nuotekų tvarkymą, cheminių medžiagų saugų naudojimą reglamentuojančiais dokumentais, nustato aplinkosaugos reikalavimus naujai statomiems ir rekonstruojamiems objektams.

Elektros įrenginių eksploatavimo metu susidarancias atliekas (transformatorinės alyvos ir su jų naudojimu susijusios atliekos, akumuliatoriai ir kt.) tvarko rangovai, pagal sutartis eksploatuojantys šiuos įrenginius. „Litgrid“ turi civilinės atsakomybės draudimą dėl žalos, padarytos aplinkai avarijų ar įrenginių gedimų atvejais.

Perdavimo sistemos operatoriaus klientai

„Litgrid“ tiesioginiai klientai yra elektros perdavimo tinklo naudotojai ir balansavimo bei reguliavimo elektros energijos tiekėjai.

Perdavimo tinklo naudotojai:

- skirstomųjų tinklų operatorius „Lesto“;
- elektros energijos vartotojai, kurių elektros įrenginiai yra prijungti prie elektros perdavimo tinklo ir kurie perka elektrą vartojimui;
- elektros energijos gamintojai.

Balansavimo ir reguliavimo elektros energijos tiekėjai – tai elektros energijos gamintojai ir tiekėjai.

Darbuotojai

„EPSO-G“ grupėje 2012 m. gruodžio 31 d. dirbo 702 darbuotojai: UAB „EPSO-G“ - 1 darbuotojas, „Litgrid“ – 203 darbuotojai, „Tetas“ – 486 darbuotojų, „Baltpool“ – 12 darbuotojų. Keturi „Litgrid“ darbuotojai dirbo kituose Grupės įmonėse.

Darbo užmokesčio fondas ataskaitiniais metais buvo 27 882 tūkst. litų.

	Darbuotojų skaičius 2012 m. gruodžio 31 d.	Vidutinis darbo užmokestis, Lt
Darbininkai	288	1 961
Specialistai	397	3 889
Vadovaujantis personalas	17	12 538
Iš viso	702	3 493

Darbuotojų išsilavinimas pagal grupės laikotarpio pabaigoje

	2012 m. gruodžio 31 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Darbuotojų skaičius	702	623
iš jo turintys išsilavinimą:		
Aukštąjį	365	358
Aukštesnįjį	195	144
Vidurinį ir spec. vidurinį	142	121

Vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemų pagrindiniai požymiai

„EPSO-G“ įmonių grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos rengiamos pagal ES patvirtintus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus. Grupės įmonių vidinių kontrolių procesas apima su paslaugų teikimu susijusių verslo procesų, informacinių sistemų darbo ir finansinių ataskaitų parengimo procesų kontrolę.

Konsoliduotos finansinės atskaitomybės parengimą reglamentuoja Grupės įmonių Apskaitos politika ir tvarkų aprašai, užtikrinantys buhalterinės apskaitos vykdymą pagal ES patvirtintus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus ir Lietuvos Respublikos įstatymus

Grupės įmonėse paskirti asmenys atsakingi už rizikų valdymą. „Litgrid“ Vidaus audito departamentas nuolatos vertina Grupės įmonių veiklos procesus ir su jais susijusias rizikas, teikia rekomendacijas vadovybei dėl pastebėtų rizikų valdymo.

II. Finansinė informacija

	2012 m.	2011 m. *
	Grupė	Grupė
Finansiniai rodikliai (tūkst. litų)		
Su elektros energija susijusios pardavimo pajamos	430 527	383 193
Kitos veiklos pajamos	77 840	51 613
EBITDA	155 283	111 338
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	28 091	(19 714)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	23 170	(16 779)
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	124 994	101 832
Santykiniai rodikliai		
EBITDA marža (proc.)	30,5	25,6
Nuosavo kapitalo grąža (proc.)	3,0	(0,9)
Turto grąža (proc.)	0,9	(0,7)
Akcininkų nuosavybė / turtas (proc.)	31,3	75,9
Įsipareigojimai / nuosavas kapitalas (proc.)	180,1	22,2
Finansiniai įsipareigojimai / nuosavas kapitalas (proc.)	21,5	0,0
Laisvi pinigų srautai (FCF) / apyvarta (proc.)	27,2	19,5

* Palyginamumo tikslais laikoma, kad Grupę 2011 metais sudarė Litgrid AB ir jos dukterinės įmonės.

Pajamos

2012 m. „EPSO-G“ Grupės pajamos buvo 508,4 mln. litų ir palyginus su 2011 m. padidėjo 16,9 proc.

Pajamos už elektros energijos perdavimą, palyginus su 2011 m., padidėjo 7,3 proc. iki 219,5 mln. litų, tai sudarė 43,2 proc. visų Grupės pajamų. 2012 m. „Litgrid“ aukštos įtampos elektros perdavimo tinklais šalies poreikiams perdavė 9 239 mln. kilovatvalandžių (kWh) elektros energijos arba 0,4 proc. mažiau nei buvo perduota 2011 m.

Skirstomųjų tinklų operatoriui „Lesto“ perduota 8 353 mln. kWh – 2,4 proc. daugiau nei pernai, kitiems vartotojams – 886 mln. kWh – 20,7 proc. mažiau nei 2011 m. Tai lėmė kitų vartotojų mažesnis elektros energijos poreikis dėl padidėjusios nuosavos elektros energijos gamybos ir dėl naftos perdirbimo gamyklos „Orlen Lietuva“ remonto. 2012 m. „Litgrid“ pajamų augimą sąlygojo didesnė faktinė elektros energijos perdavimo kaina, kuri sudarė 2,38 ct/kWh, kai 2011 m. buvo 2,21 ct/kWh.

Balansavimo – reguliavimo elektros energijos pardavimo pajamos padidėjo 25,4 proc. iki 108,8 mln. litų. Pajamos už galios rezervavimo paslaugą padidėjo 16,4 proc. iki 64,6 mln. litų. Mokestis už elektros energiją, importuotą ar eksportuotą iš Europos Sąjungai nepriklausančių šalių buvo 14,2 mln. litų. VIAP pajamos buvo 15,1 mln. Kitos su elektros energija susijusios pajamos: reaktyviosios energijos, tranzito, naujų vartotojų prijungimo pajamos – 8,2 mln. litų.

Projektavimo, techninės priežiūros, remonto darbų ir investicinių projektų pajamos padidėjo 51,2 proc. iki 69,7 mln. litų, kitos pajamos padidėjo 47,8 proc. iki 8,2 mln. litų.

Sąnaudos

Grupės sąnaudos 2012 m. buvo 480 mln. litų ir, palyginus su 2011 m., kai jos buvo 459,2 mln. litų, padidėjo 4,5 proc.

Elektros energijos ir susijusių paslaugų pirkimo sąnaudos sudarė didžiąją dalį Grupės sąnaudų – 215,7 mln. litų arba 44,9 proc. ir, lyginant su 2011 m. padidėjo 7,2 proc. Iš jų balansavimo – reguliavimo elektros energijos sąnaudos padidėjo 27,3 proc. iki 85,3 mln. litų, galios rezervavimo sąnaudos sumažėjo 11,9 proc. iki 56,5 mln. litų, elektros energijos pirkimų technologinių nuostolių perdavimo tinkle kompensavimui sąnaudos sumažėjo 3 proc. iki 40,8 mln. litų, tranzito (dalyvavimo Europos perdavimo sistemos operatorių tranzito kompensavimo mechanizme) sąnaudos padidėjo 1 proc. iki 18,4 mln. litų, VIAP teikimo sąnaudos padidėjo 49,9 proc. iki 14,7 mln. litų.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo 5,5 proc. iki 126,3 mln. litų, kitos veiklos sąnaudos padidėjo 11,1 proc. iki 138 mln. litų.

Pelnas

2012 m. Grupės pelnas iki apmokestinimo sudarė 28 mln. litų, kai 2011 m. nuostoliai iki apmokestinimo siekė 19,7 mln. litų.

Pelningą Grupės veiklą 2012 m., palyginus su 2011 m., daugiausia lėmė 14,8 mln. didesnės elektros perdavimo pajamos, 9,1 mln. litų didesnės galios rezervavimo pajamos, 7,6 mln. litų mažesnės galios rezervavimo sąnaudos, 11,5 mln. litų mažesnės ilgalaikio materialaus turto nurašymo sąnaudos ir 7,3 mln. litų mažesnės nusidėvėjimo sąnaudos.

2012 m. Grupės EBITDA buvo 155,3 mln. litų ir palyginus su 2011 m. (111,3 mln. litų) padidėjo 39 proc. EBITDA marža padidėjo iki 30,5 proc. (2011 m. – 25,6 proc.).

Balansas ir pinigų srautai

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės turtas buvo 2 495 mln. Lt. Grupės ilgalaikis turtas sudarė 84,8 proc. viso Grupės turto. 2012 m. balandžio 30 d. įvykęs „Litgrid“ akcininkų susirinkimas nusprendė išmokėti 390,9 mln. Lt dividendus. Dėl dividendų mokėjimo akcininkų nuosavybės dalis „Litgrid“ grupės turte sumažėjo nuo 75,9 proc. 2011 m. gruodžio 31 d. iki 61,5 proc. 2012 m. gruodžio 31 d.

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės finansiniai įsipareigojimai kredito institucijoms sudarė 184,1 mln. Lt, jų santykis su nuosavybe sudarė 12 proc. Ilgalaikių finansinių skolų po vienerių metų gražintina suma sudarė 75 proc. visų finansinių skolų. Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudarė 127,4 mln. litų, iš jų rezervuoti tarpusistemines elektros jungties „NordBalt“ projekto įgyvendinimui (gautos VIAP lėšos ir ES parama) sudarė 99,3 mln. litų. „Litgrid“ administruojamų VIAP lėšų likutį 59,9 mln. litų, laikomą banko sąskaitoje, apskaitė kaip kitą trumpalaikį finansinį turtą.

Grupės 2012 m. gryniesiems pagrindinės veiklos pinigų srautai siekė 125,0 mln. litų (2011 m. – 101,8 mln. litų), mokėjimai už įsigytą ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turtą buvo 114,9 mln. litų (2011 m. – 160,8 mln. litų). 2012 m. išmokėti 389,3 mln. litų dividendai.

Grupės 2012 m. grynasis pinigų srautas be finansinės veiklos srautų ir pinigų srauto į terminuotus indėlius bei iki išpirkimo laikomas investicijas sudarė 138,3 mln. litų (2011 m. – 84,5 mln. litų).

PSO veiklos rodikliai

Pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos patvirtintus elektros energijos perdavimo patikimumo ir paslaugų kokybės reikalavimus, elektros energijos perdavimo patikimumo lygiui nustatyti naudojami rodikliai END – dėl nutraukimų neperduotos elektros energijos kiekis ir AIT – vidutinė nutraukimo trukmė. Komisija 2012 metams nustatė minimalius elektros perdavimo patikimumo lygio rodiklius: END – 5 MWh (faktinis buvo 7,36 MWh), AIT – 0,26 min. (faktinis buvo 0,34 min.).

Investicijos į ilgalaikį turtą

Daugiausia investuota į perdavimo tinklo rekonstrukciją ir plėtrą – 96,4 mln. litų. Tai sudarė 69 proc. visų investicijų. Investicijos į strateginių projektų įgyvendinimą siekė 43,9 mln. litų ir sudarė 31 proc. visų investicijų.

Rizikos veiksniai

Politiniai rizikos veiksniai

Elektros energetikos sektorius yra ypač svarbi ūkio sritis, turinti didelės įtakos nacionaliniams politiniams ir ekonominiams interesams. Elektros energetikos sektoriaus sandarą, valdymą, sektoriaus įmonių veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos Elektros energetikos įstatymas ir jį įgyvendinantieji teisės aktai. Bet kokie nacionaliniai ar Europos Sąjungos energetikos sektorių reguliuojančių teisės aktų pakeitimai gali turėti įtakos Grupės veiklos rezultatams.

Elektros energijos paslaugų kainos yra reguliuojamos, kainų viršutines ribas nustato Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija. „EPSO-G“ grupės veiklos rezultatai tiesiogiai priklauso nuo šių sprendimų.

Finansinės rizikos valdymas

„EPSO-G“ grupės įmonės, vykdydamos veiklą, patiria finansinę riziką: kredito riziką, likvidumo riziką ir rinkos riziką (užsienio valiutos riziką, palūkanų normų riziką, vertybinių popierių kainos riziką). Valdydamos šią riziką, Grupės įmonės siekia sumažinti veiksnių, galinčių neigiamai paveikti Grupės finansinius rezultatus, įtaką. Rizikos valdymą atlieka Bendrovės dukterinės įmonės LITGRID AB finansų planavimo ir analizės skyrius, vadovaudamasis „Litgrid“ grupės išdoro valdymo tvarkos aprašu.

Informacija apie Grupės finansinę riziką ir jos valdymą yra pateikta UAB „EPSO-G“ konsoliduotos ir Bendrovės 2012 metų finansinės ataskaitos 33-ioje pastaboje.

Techniniai rizikos veiksniai

Lietuvos energetikos sistema turi daug jungiamųjų linijų su kaimyninėmis energetikos sistemomis. Turimos galių ir energijos balansų valdymo priemonės yra ribotos, galios ir energijos balanso valdymas yra sudėtingas.

Apie 50 proc. visų PSO transformatorių pastatytų įrenginių yra senesni nei 25 metų. 35 proc. visų 110 kV oro linijų ir 24 proc. visų 330 kV oro linijų yra senesnės nei 45 metų. Svarbiausių veikloje naudojamų technologinių įrenginių sutrikimai ar gedimai gali turėti neigiamos įtakos Grupės veiklai ir finansiniams rezultatams.

Ekologiniai rizikos veiksniai

Grupės įmonės vadovaujasi aplinkosaugos taisyklėmis, numatančiomis naudojamų pavojingų medžiagų tinkamą žymėjimą, naudojimą ir saugojimą, užtikrina, kad eksploatuojami įrenginiai atitiktų jų naudojimui keliamus reikalavimus. Eksploatuojamuose objektuose, kuriuose yra didesnė žalos aplinkai rizika dėl teršalų ar atliekų, dirbama pagal Regioninių aplinkos apsaugos departamentų išduodamus taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimus.

Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis

2012 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pateikiami išsamesni finansinės informacijos paaiškinimai.

Informacija apie akcinį kapitalą ir akcininkus

Bendrovė savo akcijų nėra įsigijusi, per ataskaitinį laikotarpį savo akcijų neįsigijo ir neperleido. Bendrovės dukterinės įmonės taip pat nėra įsigijusios Bendrovės akcijų.

2012 m. gegužės 25 d. juridinių asmenų registre buvo įregistruotas 10 000 litų dydžio įstatinis kapitalas. Jis padalytas į 10 000 vieno lito nominalios vertės vienos klasės paprastųjų vardinių akcijų. Visos akcijos yra visiškai apmokėtos. Vienintelis UAB „EPSO-G“ kontroliuojantis akcininkas – Lietuvos Respublikos Energetikos ministerija.

Bendrovės dukterinės įmonės Litgrid AB vertybiniais popieriais prekiaujama vertybinių popierių biržoje.

Įstatai

„EPSO-G“ įstatai keičiami LR akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka.

Bendrovės valdyba

Bendrovėje valdyba nėra įsteigta.

Bendrovės vadovas

Generalinis direktorius yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas. Generalinis direktorius įgyvendina Visuotinio susirinkimo sprendimus, planuoja, analizuoja ir organizuoja Bendrovės veiklą, priima visus esminius Bendrovės valdymo sprendimus ir veikia Bendrovės vardu.

Generalinio direktoriaus kompetenciją, rinkimo ir atšaukimo tvarką nustato įstatymai, kiti teisės aktai ir įstatai.

Informacija apie susijusių šalių sandorius, jų sumas, susijusių asmenų santykių pobūdį ir kitą informaciją apie sandorius, kuri yra būtina norint suprasti Bendrovės finansinę padėtį, pateikta finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, 31 pastaboje.

Skaidrumas

Bendrovė laikosi iš esmės visų Skaidrumo gairių IV-VIII skyrių nuostatų, išskyrus:

- viešai neskelbiamas vadovų ir darbuotojų darbo užmokestis.