2018

„LIETUVOS ENERGIJA", UAB

KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA

2018 M. BIRŽELIO 30 D. PASIBAIGUSIO 6 MĖNESIŲ LAIKOTARPIO IR 2018 M. II KETVIRČIO SUTRUMPINTA KONSOLIDUOTA IR BENDROVĖS TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA, PARENGTA PAGAL 34-ĄJĮ TARPTAUTINĮ APSKAITOS STANDARTĄ „TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ", PRIIMTĄ TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE (NEAUDITUOTA)



Lietuvos energija

TURINYS

SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA

Sutrumpintos tarpinės finansinės padėties ataskaitos	3
Sutrumpintos tarpinės bendrųjų pajamų ataskaitos	4
Sutrumpintos tarpinės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos	5 - 6
Sutrumpintos tarpinės pinigų srautų ataskaitos	7
Sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	8 – 32

Sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją „Lietuvos energija", UAB Generalinis direktorius, Finansų ir iždo direktorius, UAB Verslo aptarnavimo centras Apskaitos paslaugų centro vadovė, veikianti pagal 2018.08.13 įsakymą Nr.IS18-77, patvirtino 2018 m. rugpjūčio 31 d.:

Darius Maikštėnas
Generalinis direktorius

Darius Kašauskas
Finansų ir iždo direktorius

Giedruolė Guobienė
UAB Verslo aptarnavimo centras
Apskaitos paslaugų centro
vadovė, veikianti pagal
2018.08.13 įsakymą Nr.IS18-77

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis nematerialusis turtas	5	80.611	36.360	1.874	-
Ilgalaikis materialusis turtas	6	1.832.236	1.761.082	417	421
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turtą		24.178	21.911	4.709	3.899
Investicinis turtas		5.515	14.878	-	-
Investicijos į dukterines įmones	7	-	-	1.169.858	1.148.917
Po vienerių metų gautinos sumos	8	169.852	170.488	525.400	492.938
Kitas finansinis turtas		1.130	426	1.130	426
Kitas ilgalaikis turtas		5.980	3.239	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		4.471	7.084	522	549
Ilgalaikio turto iš viso		**2.123.973**	**2.015.468**	**1.703.910**	**1.647.150**
Trumpalaikis turtas					
Atsargos	9	48.639	56.866	-	-
Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos		28.438	38.119	37	42
Prekybos gautinos sumos	10	100.433	112.563	-	-
Kitos gautinos sumos		20.296	27.800	2.488	5.322
Kitas trumpalaikis turtas		1.758	1.093	-	-
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		3.442	2.102	157	147
Trumpalaikės paskolos		-	-	223.877	169.395
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11	130.796	171.756	228	52.517
		333.802	**410.299**	**226.787**	**227.423**
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	12	94.520	79.301	4.782	14.717
Trumpalaikio turto iš viso		**428.322**	**489.600**	**231.569**	**242.140**
TURTO IŠ VISO		**2.552.295**	**2.505.068**	**1.935.479**	**1.889.290**
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	13	1.212.156	1.212.156	1.212.156	1.212.156
Rezervai		105.314	99.380	19.811	14.516
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(95.515)	(13.706)	67.885	117.103
Nuosavas kapitalas, tenkantis patronuojančios įmonės akcininkams		**1.221.955**	**1.297.830**	**1.299.852**	**1.343.775**
Nekontroliuojanti dalis		44.068	45.796	-	-
Nuosavo kapitalo iš viso		**1.266.023**	**1.343.626**	**1.299.852**	**1.343.775**
Įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikės paskolos ir obligacijos	14	601.937	480.068	565.124	433.668
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai		117	187	-	-
Dotacijos ir subsidijos	15	207.866	200.311	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		28.269	36.049	-	-
Atidėjiniai	16	30.878	1.893	5.402	2.903
Ateinančių laikotarpių pajamos	17	115.960	54.509	-	-
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		8.312	7.306	98	9.807
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		**993.339**	**780.323**	**570.624**	**446.378**
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	14	80.568	119.599	57.401	95.013
Trumpalaikės paskolos	14	5.769	14.082	5.770	2.794
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		140	145	-	-
Prekybos mokėtinos sumos		58.570	98.338	381	506
Gauti išankstiniai apmokėjimai		40.766	27.765	50	1
Pelno mokesčio įsipareigojimai		3.020	3.695	-	-
Atidėjiniai	16	2.108	2.498	-	-
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		101.306	114.663	1.401	823
		292.247	**380.785**	**65.003**	**99.137**
Įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu turtu, skirtu parduoti	12	686	334	-	-
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		**292.933**	**381.119**	**65.003**	**99.137**
Įsipareigojimų iš viso		**1.286.272**	**1.161.442**	**635.627**	**545.515**
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**2.552.295**	**2.505.068**	**1.935.479**	**1.889.290**

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

	Pastabos	Grupė				Bendrovė			
		2018, I-II ketv.	2018, II ketv.	2017, I-II ketv.	2017, II ketv.	2018, I-II ketv.	2018, II ketv.	2017, I-II ketv.	2017, II ketv.
Pajamos									
Pardavimo pajamos	18,24	592.710	248.130	524.073	221.248	1.512	724	1.490	859
Kitos veiklos pajamos	24	33.284	19.564	12.897	6.102	681	103	1	1
Dividendų pajamos	19	-	-	-	-	41.052	6.219	75.170	13.647
Pajamos, iš viso		**625.994**	**267.694**	**536.970**	**227.350**	**43.245**	**7.046**	**76.661**	**14.507**
Veiklos sąnaudos									
Elektros, dujų prekybai ir susijusių paslaugų pirkimai		(297.896)	(135.936)	(233.472)	(104.390)	-	-	-	-
Dujų ir mazuto pirkimai		(159.783)	(51.449)	(140.156)	(43.541)	-	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5,6,12,15	(42.711)	(21.471)	(42.685)	(22.347)	(4)	(2)	-	-
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(40.995)	(20.054)	(38.604)	(18.419)	(2.428)	(1.281)	(2.094)	(1.111)
Remontų ir priežiūros sąnaudos		(7.557)	(4.320)	(9.014)	(5.134)	-	-	-	-
Investicijų į dukterines įmones vertės (sumažėjimas) atstatymas		-	-	-	-	(1.570)	(1.570)	(4.944)	(4.944)
Gautinų sumų ir paskolų (nuvertėjimo) atstatymas		453	654	1.249	(336)	-	-	(4.392)	(4.392)
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas		150	66	(1.074)	12	-	-	-	-
Kitos sąnaudos	20	(8.381)	(5.131)	(17.107)	(6.090)	(4.629)	(3.296)	(874)	(514)
Veiklos sąnaudos, iš viso		**(556.720)**	**(237.641)**	**(480.863)**	**(200.245)**	**(8.631)**	**(6.149)**	**(12.304)**	**(10.961)**
Veiklos pelnas (nuostoliai)		**69.274**	**30.053**	**56.107**	**27.105**	**34.614**	**897**	**64.357**	**3.546**
Finansinės veiklos pajamos	21	764	533	1.360	737	4.232	2.214	1.148	642
Finansinės veiklos sąnaudos	22	(5.061)	(2.604)	(3.102)	(1.677)	(4.239)	(2.092)	(679)	(314)
Išvestinių finansinių priemonių perkainojimas ir uždarymo rezultatai		(244)	(244)	-	-	(244)	(244)	-	-
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		**64.733**	**27.738**	**54.365**	**26.165**	**34.363**	**775**	**64.826**	**3.874**
Ataskaitinių metų pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(1.532)	328	(2.683)	817	5	-	2	(12)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(4.878)	(1.857)	221	2.902	(26)	148	126	107
Tęsiamos veiklos grynasis pelnas (nuostoliai)		**58.323**	**26.209**	**51.903**	**29.884**	**34.342**	**923**	**64.954**	**3.969**
Nutraukiamos veiklos grynasis pelnas (nuostolis)		-	-	165	165				
Grynasis pelnas		**58.323**	**26.209**	**52.068**	**30.049**	**34.342**	**923**	**64.954**	**3.969**
Priskirtinas:									
Patronuojančios įmonės savininkams		56.793	25.687	49.349	28.951	34.342	923	64.954	3.969
Nekontroliuojančiai daliai		1.530	522	2.719	1.098	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)									
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)									
Pelnas (nuostolis) dėl ilgalaikio turto perkainojimo	5	5.528	1.318	-	-	-	-	-	-
Apskaitos politikos pasikeitimo įtaka pritaikant naujus TFAS	2	(62.793)	(25)	-	-	-	-	-	-
Straipsniai, kurie nebus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		**(57.265)**	**1.293**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius)									
Grynųjų investicijų, veikiančių užsienyje, perskaičiavimas į Grupės pateikimo valiutą		31	37	(3)	(3)		-	-	-
Straipsniai, kurie bus perklasifikuojami į pelną (nuostolius), iš viso		**31**	**37**	**(3)**	**(3)**	**-**	**-**	**-**	**-**
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		**(57.234)**	**1.330**	**(3)**	**(3)**	**-**	**-**	**-**	**-**
Laikotarpio bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		**1.089**	**27.539**	**52.065**	**30.046**	**34.342**	**923**	**64.954**	**3.969**
Priskirtinos:									
Patronuojančios įmonės savininkams		2.499	26.952	49.346	28.948	34.342	923	64.954	3.969
Nekontroliuojančiai daliai		(1.410)	587	2.719	1.098	-	-	-	-

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

SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

Už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Grupė	Pastabos	Nuosavas kapitalas, priskirtinas Bendrovės akcininkams						Nekontro-liuojanti dalis	Iš viso
		Kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainojimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskir-stytasis pelnas	Tarpinė suma		
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		**1.212.156**	**34.696**	**57.475**	**-**	**(35.952)**	**1.268.375**	**51.172**	**1.319.547**
Grynųjų investicijų, veikiančių užsienyje, perskaičiavimas į Grupės pateikimo valiutą		-	-	-	(3)	-	(3)	-	(3)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		**-**	**-**	**-**	**(3)**	**-**	**(3)**	**-**	**(3)**
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	-	49.349	49.349	2.719	52.068
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		**-**	**-**	**-**	**(3)**	**49.349**	**49.346**	**2.719**	**52.065**
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtąjį pelno mokestį)		-	-	(2.569)	-	2.569	-	-	-
Pervesta į rezervus ir rezervų pasikeitimai		-	11.700	-	-	(11.700)	-	-	-
Dividendai	19	-	-	-	-	(59.752)	(59.752)	(3.181)	(62.933)
Nekontroliuojančios dalies pasikeitimas dėl pokyčių Grupės struktūroje		-	-	-	-	1	1	(16)	(15)
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimas		-	-	-	-	-	-	972	972
Likutis 2017 m. birželio 30 d.		**1.212.156**	**46.396**	**54.906**	**(3)**	**(55.485)**	**1.257.970**	**51.666**	**1.309.636**
Likutis 2018 m. sausio 1 d.		**1.212.156**	**46.512**	**52.826**	**42**	**(13.706)**	**1.297.830**	**45.796**	**1.343.626**
Apskaitos politikos pasikeitimo įtaka pritaikant naujus TFAS	2	-	-	-	-	(59.652)	(59.652)	(3.141)	(62.793)
Perskaičiuotas likutis 2018 m. sausio 1 d.		**1.212.156**	**46.512**	**52.826**	**42**	**(73.358)**	**1.238.178**	**42.655**	**1.280.833**
Ilgalaikio turto perkainojimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	5.328	-	-	5.328	201	5.529
Grynųjų investicijų, veikiančių užsienyje, perskaičiavimas į Grupės pateikimo valiutą		-	-	-	31	-	31	-	31
Aktuarinių prielaidų pasikeitimo rezultatas		-	-	-	-	(110)	(110)	(6)	(116)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		**-**	**-**	**5.328**	**31**	**(110)**	**5.249**	**195**	**5.444**
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	-	56.793	56.793	1.530	58.323
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		**-**	**-**	**5.328**	**31**	**56.683**	**62.042**	**1.725**	**63.767**
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytąjį pelną (perkeltas nusidėvėjimas atėmus atidėtąjį pelno mokestį)		-	-	(2.764)	-	2.764	-	-	-
Pervesta į rezervus, rezervų pasikeitimai		-	3.339	-	-	(3.339)	-	-	-
Dividendai	19	-	-	-	-	(78.265)	(78.265)	(1.488)	(79.753)
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimo dalis tenkanti mažumai		-	-	-	-	-	-	1.176	1.176
Likutis 2018 m. birželio 30 d.		**1.212.156**	**49.851**	**55.390**	**73**	**(95.515)**	**1.221.955**	**44.068**	**1.266.023**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių sutrumpintų tarpinių finansinių ataskaitų dalis.

Bendrovė	Pastaba	Kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
Likutis 2017 m. sausio 1 d.		**1.212.156**	**9.758**	**-**	**75.699**	**1.297.613**
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	64.954	64.954
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		-	-	-	**64.954**	**64.954**
Pervedimas į privalomąjį rezervą		-	4.758	-	(4.758)	-
Dividendai	19	-	-	-	(59.752)	(59.752)
Likutis 2017 m. birželio 30 d.		**1.212.156**	**14.516**	**-**	**76.143**	**1.302.815**
Likutis 2018 m. sausio 1 d.		**1.212.156**	**14.516**	**-**	**117.103**	**1.343.775**
Galimo parduoti finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas, atėmus atidėtojo pelno mokesčio įtaką		-	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos), iš viso		-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas		-	-	-	34.342	34.342
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso		-	-	-	**34.342**	**34.342**
Pervedimas į privalomąjį rezervą		-	5.295	-	(5.295)	-
Dividendai	19	-	-	-	(78.265)	(78.265)
Likutis 2018 m. birželio 30 d.		**1.212.156**	**19.811**	**-**	**67.885**	**1.299.852**

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

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2018, I-II ketv.	2017, I-II ketv.	2018, I-II ketv.	2017, I-II ketv.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis pelnas		58.323	52.068	34.342	64.954
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	5,6,12	47.468	53.034	4	-
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas		(150)	1.074	-	-
Išvestinių finansinių priemonių perkainojimas		(689)	1.183	244	-
Finansinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)		(453)	-	-	4.392
Investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimas (atstatymas)		-		1.570	4.944
Pelno mokesčio sąnaudos		6.410	2.462	21	(128)
Dotacijų (nusidėvėjimas)		(4.757)	(9.925)	-	-
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		(463)	(13.188)	2.499	-
Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos (atstatymas)		(344)	(19)	-	-
Aplinkos taršos leidimų perkainojimo sąnaudos (pajamos)		(8.357)	3.025	-	-
Panaudoti aplinkos taršos leidimai		908	933	-	-
Investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:					
- Dividendų (pajamos)	19	-		(41.052)	(75.170)
- (Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo/nurašymo		(9)	1.494	-	-
Finansinės veiklos rezultatų eliminavimas:					
- Palūkanų (pajamos)	21	(732)	(1.011)	(4.232)	(1.004)
- Palūkanų sąnaudos	22	4.771	2.658	4.208	364
- Kitos finansinės veiklos sąnaudos (pajamos)	21,22	3.376	95	31	171
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:					
Pirkėjų įsiskolinimo ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		23.021	26.374	1.938	(150)
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		18.157	(6.793)	52	(438)
Mokėtinų sumų, ateinančių laikotarpių pajamų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(31.350)	(37.680)	49	312
(Sumokėtas) pelno mokestis		(3.622)	(6.850)	-	(128)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**111.508**	**68.934**	**(326)**	**(1.881)**
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)		(171.368)	(87.491)	(4.709)	(7)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimas		12.817	3.491	-	-
(Suteiktos) paskolos		-	-	(165.796)	(4.000)
Susigrąžintos paskolos		-	35.004	82.829	35.004
Investicijų į dukterines įmones (įsigijimas) perleidimas		-	-	(10.550)	(7.076)
Gautos dotacijos	15	9.797	233	-	-
Gautos palūkanos		-	565	1.257	618
Gauti dividendai	19	-	-	40.915	75.170
Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai (sumažėjimai)		(703)	-	(703)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(149.457)**	**(48.198)**	**(56.757)**	**99.709**
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Gautos paskolos		-	31.761	-	-
Sugrąžintos paskolos		(77.989)	(91.715)	(66.351)	(37.511)
Išperkamosios nuomos mokėjimai		(80)	(76)	-	-
Sumokėtos palūkanos		(2.427)	(2.513)	(944)	(395)
Išmokėti dividendai	19	(79.753)	(62.734)	(78.265)	(59.752)
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo didinimas		7.840	6.487	-	-
Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai (sumažėjimai)		-	-	(9.699)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**(152.409)**	**(118.790)**	**(155.259)**	**(97.658)**
Pinigų ir pinigų ekvivalentų (įskaitant sąskaitos perviršį) padidėjimas (sumažėjimas)		**(190.358)**	**(98.054)**	**(212.342)**	**170**
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pradžioje		161.101	178.565	52.517	73
Pinigai ir pinigų ekvivalentai (įskaitant sąskaitos perviršį) laikotarpio pabaigoje	11	**(29.257)**	**80.511**	**(159.825)**	**243**

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

1 Bendroji informacija

Šioje finansinėje informacijoje yra pateikiama neaudituota tarpinė ataskaitinio laikotarpio, pasibaigusio 2018 m. birželio 30 d. „Lietuvos energija", UAB (toliau - Bendrovė) bei jos dukterinių įmonių (toliau – Grupė) sutrumpinta finansinė informacija (toliau tekste - Finansinė informacija arba Tarpinė finansinė informacija).

„Lietuvos energija", UAB yra Lietuvos Respublikoje įregistruota uždaroji akcinė bendrovė. Buveinės adresas - Žvejų g. 14, LT-09310, Vilnius, Lietuva. Bendrovė - ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas, 2008 m. rugpjūčio 28 d. įregistruotas Juridinių asmenų registre, kurio tvarkytojas yra VĮ „Registrų centras". Bendrovės kodas 301844044, PVM mokėtojo kodas LT100004278519. Bendrovė įsteigta neribotam laikui.

„Lietuvos energija", UAB yra patronuojanti įmonė, kuri atsakinga už grupės įmonių, užsiimančių elektros ir šilumos energijos gamyba (taip pat elektros energijos gamyba iš atsinaujinančių šaltinių), tiekimu, elektros energijos importu bei eksportu, skirstymu ir prekyba, gamtinių dujų skirstymu ir tiekimu, taip pat elektros energetikos ūkio aptarnavimu ir plėtra, valdymu ir veiklos koordinavimu.

Bendrovė analizuoja grupės įmonių veiklą, reprezentuoja Grupę, įgyvendina akcininko teises ir pareigas, nustato veiklos gaires ir taisykles bei koordinuoja veiklą finansų, teisės, strategijos ir plėtros, žmogiškųjų išteklių, rizikos valdymo, audito, technologijų, komunikacijos ir kitose srityse.

Bendrovė siekia efektyvios įmonių grupės veiklos, Nacionalinėje energetikos strategijoje ir kituose teisės aktuose numatytų ir su Grupės veikla susijusių tikslų įgyvendinimo, užtikrindama socialiai atsakingą ilgalaikės vertės didinimą.

Bendrovės akcijos priklauso Lietuvos Respublikos Valstybei.

Bendrovės akcininkas	2018 m. birželio 30 d.		2017 m. gruodžio 31 d.	
	Akcinis kapitalas, tūkst. Eur	%	Akcinis kapitalas, tūkst. Eur	%
Lietuvos Respublika, atstovaujama LR finansų ministerijos	1.212.156	100	1.212.156	100

2018 m. birželio 30 d. Grupę sudaro „Lietuvos energija", UAB bei dukterinės įmonės, kurias Bendrovė tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja:

Įmonės	Įmonių buveinės adresas	Valdomų akcijų efektyvioji dalis, %	Įstatinis kapitalas (tūkst. EUR)	Pagrindinė veikla
„Lietuvos energijos gamyba", AB	Elektrinės g. 21, Elektrėnai	96,82%	187.921	Elektros energijos gamyba, tiekimas, elektros energijos importas bei eksportas ir prekybos elektra veikla
AB „Energijos skirstymo operatorius"	Aguonų g. 24, Vilnius	94,98%	259.443	Elektros energijos tiekimas ir skirstymas vartotojams; gamtinių dujų skirstymas
NT Valdos, UAB	Geologų g. 16, Vilnius	100,00%	34.935	Nekilnojamojo turto disponavimas, kita su tuo susijusi veikla ir paslaugų teikimas
UAB Duomenų logistikos centras	A. Juozapavičiaus g. 13, Vilnius	79,64%	4.033	Informacinių technologijų ir telekomunikacijų aptarnavimo paslaugos
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija"	Motorų g. 2, Vilnius	100,00%	1.100	Elektros tinklų ir susijusių įrenginių statyba, remontas, techninė priežiūra, vartotojų prijungimas prie elektros tinklų, energetinių įrenginių remontas
UAB LITGAS	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00%	13.050	Suskystintų gamtinių dujų tiekimas per terminalą ir prekyba gamtinėmis dujomis (100 proc. balsų)
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00%	1.370	Įmokų surinkimo paslaugų teikimas
Energijos tiekimas UAB	P. Lukšio g. 1, Vilnius	100,00%	17.240	Elektros energijos ir gamtinių dujų tiekimas
Geton Energy OÜ	Narva mnt 5, 10117 Talinas	100,00%	35	Elektros energijos tiekimas
Geton Energy SIA	Bezdelingu 12, LV-1048, Ryga	100,00%	500	Elektros energijos tiekimas
UAB Technologijų ir inovacijų centras	A. Juozapavičiaus g. 13, Vilnius	97,91%	6.440	Informacinių technologijų ir telekomunikacijų ir kitų paslaugų teikimas
UAB „VAE SPB"	Smolensko g. 5, Vilnius	100,00%	100	Konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla
UAB Verslo aptarnavimo centras	P.Lukšio g. 5 b, Vilnius	98,41%	580	Viešųjų pirkimų organizavimo ir vykdymo, apskaitos, teisės, personalo administravimo paslaugos
UAB „Lietuvos dujų tiekimas"	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00%	8.370	Dujų tiekimas
Lietuvos energijos paramos fondas	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00%	3	Paramos teikimas visuomenei reikšmingiems projektams, iniciatyvoms bei veikloms
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00%	24.903	Vilniaus miesto centralizuoto šilumos tiekimo ūkio modernizavimas
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	Žvejų g. 14, Vilnius	51,00%	40.000	Kauno miesto centralizuoto šilumos tiekimo ūkio modernizavimas
Tuuleenergia OÜ	Keskus, Helmküla, Varbla Rural Municipality, Pärnu County	100,00%	499	Elektros energijos gamyba iš atsinaujinančių išteklių
UAB „Eurakras"	Vytenio g. 46, Vilnius	100,00%	4.621	Elektros energijos gamyba iš atsinaujinančių išteklių
UAB Energijos sprendimų centras	Žvejų g. 14, Vilnius	100,00%	1.380	Energijos taupymo paslaugų teikimas
Geton Energy sp.z.o.o.	Aleja Jana Pawla II g., nr. 22, Varšuva, Lenkija	100,00%	2.339	Elektros energijos tiekimas
UAB "Transporto valdymas"	Smolensko g. 5, Vilnius	100,00%	2.359	Transporto valdymo veikla

2018 m. birželio 30 d. Grupėje buvo 4.049 darbuotojų (2017 m. gruodžio 31 d. – 4.513), Bendrovėje – 111 darbuotojai (2017 m. gruodžio 31 d. – 104).

2018 m. gegužės 30 d. tarptautinė reitingų agentūra „S&P Global Ratings" patvirtino Bendrovei galiojantį BBB+ kredito reitingą su stabilia perspektyva.

Ši sutrumpinta tarpinė finansinė informacija buvo patvirtinta „Lietuvos energija", UAB vadovybės 2018 m. rugpjūčio 31 d.

2 Pagrindinių apskaitos principų apibendrinimas

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant 2018 m. II ketvirčio sutrumpintą konsoliduotą ir Bendrovės tarpinę finansinę informaciją už 6 mėnesių laikotarpį, pasibaigusi 2018 m. birželio 30 d.

2.1 Rengimo pagrindas

Ši neaudituota tarpinė finansinė informacija už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d. yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, patvirtintus taikyti Europos Sąjungoje ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (34 TAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė").

Siekiant geriau suprasti šioje tarpinėje sutrumpintoje finansinėje informacijoje pateiktus duomenis, ši finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su 2017 m. gruodžio 31 d. „Lietuvos energija", UAB konsoliduotomis ir Bendrovės finansinėmis ataskaitomis, parengtomis pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Apskaitos principai taikyti rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, yra tokie patys, kaip ir taikyti rengiant metines finansines ataskaitas už 2017 metus, išskyrus apskaitos politikos pasikeitimus, susijusius su naujų apskaitos standartų įsigaliojimu nuo 2018 m. sausio 1d. Apskaitos politikos pasikeitimai aprašyti šios pastabos „Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai" dalyje.

a) Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai

15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais"

2018 m. birželio 30 d. pasibaigusiu šešių mėnesių ataskaitiniu laikotarpiu Grupė ir Bendrovė pirmą kartą pritaikė 15-ąjį TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais" ir jo pakeitimus, kurie turėjo reikšmingą įtaką Grupės finansinėms ataskaitoms.

Grupė ir Bendrovė pritaikė modifikuota retrospektyvinį būdą 2018 m. sausio 1 d. apskaitant 15-ojo TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką finansinėse ataskaitose.

Bendrovės vadovybė įvertino 15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais" ir jo pataisos taikymo įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms ir nustatė, kad naujo standarto ir jo pataisos taikymo įtaką Bendrovės pajamų pripažinimo laikui ir apimtis reikšmingos įtakos neturi.

Grupės vadovybė įvertino 15-ojo TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais" ir jo pataisos taikymo įtaką Grupės finansinėms ataskaitoms ir nustatė, kad naujojo standarto reikalavimai įtakoja naujų vartotojų prijungimo pajamų pripažinimą.

9-asis TFAS „Finansinės priemonės"

2018 m. birželio 30 d. pasibaigusiu šešių mėnesių ataskaitiniu laikotarpiu Grupė ir Bendrovė pirmą kartą pritaikė 9-ąjį TFAS „Finansinės priemonės", kuris neturėjo reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Grupė ir Bendrovė 9-ąjį TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką apskaitė taikant modifikuotai retrospektyvų metodą nuo 2018 m. sausio 1 d.

Grupės tikėtinų kredito nuostolių, tenkančių prekybos gautinoms sumoms, įvertinimas rodo 473 tūkst. Eur tikėtinų kredito nuostolių padidėjimą lyginant su nuostoliais apskaičiuotais taikant 39 TAS. 2018 m. sausio 1 d. Grupė apskaitė 473 tūkst. Eur gautinų sumų ir nepaskirstytojo pelno sumažėjimą, kuris rodo 9 TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką Grupės finansinėms ataskaitoms.

b) Naujų standartų taikymo pirmąjį kartą poveikis finansinės padėties ataskaitos straipsniams

9 TFAS ir 15 TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką Grupės finansinės padėties ataskaitos straipsniams pateikiama lentelėje žemiau:

	Pastaba	2017 m. gruodžio 31 d.	15 TFAS	9 TFAS	2018 m. sausio 1 d.
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas	6	1.761.082	(10.356)	-	1.750.726
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		7.084	12.552	-	19.636
Trumpalaikis turtas					
Prekybos gautinos sumos	10	112.563		(473)	112.090
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
Nuosavas kapitalas					
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(13.706)	(59.176)	(473)	(73.355)
Nekontroliuojanti dalis		45.796	(3.144)		42.652
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		36.049	1.554	-	37.603
Ateinančių laikotarpių pajamos	17	54.509	63.839	-	118.348
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		114.663	(877)		113.786
Ateinančių laikotarpių pajamos		*5.243*	*(877)*	-	*4.366*

c) Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d.

16-asis TFAS „Nuoma" (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau). Naujajame standarte numatyti nuomos pripažinimo, vertinimo, pateikimo, informacijos atskleidimo principai. Pagal visas nuomos rūšis nuomininkas įgyja teisę naudoti turtą nuomos pradžioje ir, jeigu nuomos mokėjimai atliekami per tam tikrą laikotarpį, taip pat gauna finansavimą. Dėl to, 16-uoju TFAS panaikinamas nuomos skirstymas į veiklos nuomą arba finansinę nuomą, kaip to reikalaujama 17-ajame TAS, o vietoj to pateikiamas bendras nuomininko apskaitos modelis. Nuomininkai turi pripažinti: (a) visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turtą ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė; (b) nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus pelno (nuostolių) ataskaitoje. Į 16-ąjį TFAS iš esmės perkeliami 17-jame TAS apibrėžti nuomotojo apskaitos reikalavimai. Dėl šios priežasties nuomotojas toliau turi skirstyti nuomą į veiklos nuomą arba finansinę nuomą ir apskaitoje skirtingai registruoti šias dvi nuomos rūšis. Grupė ir Bendrovė *16-ąjį TFAS* taikys nuo 2019 m. sausio 1 d. Finansinės padėties ataskaitose įsipareigojimus pagal neatšaukiamas nuomos sutartis kapitalizuos.

Kitų naujų standartų, standartų pakeitimų ir aiškinimų, galiojančių Grupei ir Bendrovei nuo 2018 metų ir turinčių reikšmingą įtaką Grupės ir Bendrovės finansinei informacijai, nebuvo.

Grupės ir Bendrovės vadovybė nemano, kad kiti nauji ir pakeisti standartai ir jų aiškinimai, kuriuos Grupė ir Bendrovė privalo taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2018 m. sausio 1 d. ir vėliau, turės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2.2 Kitas nematerialusis turtas

2017 m. lapkričio 1 d. įsigaliojo Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatymo pakeitimai, kuriuo numatytas servitutų, nustatomų operatoriui nepriklausančios žemės sklypuose įrengiant elektros tinklus, atlygintinumas. Šiame įstatyme numatyta, kad tiesiant perdavimo, skirstomuosius tinklus ar įrengiant kitus elektros įrenginius, bus mokamos vienkartinės kompensacijos nuostoliams už įstatyminių servitutų (įsigaliojusių iki 2004 m. liepos 10 d.) nustatymą atlyginti. 2018 m. liepos 31 d. įsigaliojo kompensacijų apskaičiavimo metodika, nustatanti kompensacijų išmokėjimo sąlygas.

Įstatymų nustatytų servitutų teisės

2018 m. birželio 30 d. Grupė nematerialaus turto grupėje „Kitas nematerialusis turtas" apskaitė įstatymų nustatytų servitutų teisės naudoti trečiųjų asmenų žemės sklypus, kuriose iki 2004 m. liepos 10 d. buvo įrengti elektros tinklai, įstatyminių servitutų pagrindais. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra neribotas, todėl turtas neamortizuojamas. Grupė tikrina įstatyminių servitutų nematerialiojo turto galimą vertės sumažėjimą, lygindama jo atsiperkamąją vertę su balansine verte bent kartą per metus, arba tais atvejais, kai yra vertės sumažėjimo požymių.

2.3 Finansinis turtas

Nuo 2018 m. sausio 1 d. taikant 9 TFAS „Finansinės priemonės" Bendrovė ir Grupė finansinį turtą skirsto į žemiau nurodytas 3 naujas kategorijas:

(i) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
(ii) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis; ir
(iii) finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Finansinis turtas skirstymas po pirminio pripažinimo į aukščiau aprašytas kategorijas remiasi verslo modeliu, kurį Bendrovė ir Grupė taiko valdant finansinį turtą. Finansinio turto grupei taikomas verslo modelis nustatomas lygmeniu, kuriuo matyti, kaip visos finansinio turto grupės kartu valdomos siekiant konkrečių Bendrovės verslo tikslo. Taikomam verslo modeliui neturi įtakos Bendrovės ir Grupės vadovybės ketinimai pavienių priemonių atžvilgiu. Bendrovė ir Grupė gali taikyti daugiau nei vieną verslo modelį savo finansiniam turtui valdyti.

Finansiniam turtui valdyti taikomas verslo modelis grindžiamas ne vien tvirtinimu, bet faktais, kuriuos galima matyti iš veiklos, kurią Bendrovė ir Grupė vykdo siekdamas verslo modelio tikslų. Nustatant finansiniam turtui valdyti taikomą verslo modelį, Bendrovė ir Grupė priima sprendimą įvertinant ne pavienius veiksnius arba veiklą, bet atsižvelgiant į visus turimus įrodymus atliekant vertinimą.

Bendrovė ir Grupė pripažįsta finansinį turtą finansinės būklės ataskaitoje tik kai tampa finansinės priemonės sutarties nuostatų šalimi. Finansinio turto pirkimas arba pardavimas pripažįstamas arba jo pripažinimas nutraukiamas, taikant apskaitą pagal prekybos datą.

Pirminio pripažinimo metu Bendrovė ir Grupė finansinį turtą vertina tikrąja verte, išskyrus gautinas prekybos sumas, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas. Kai finansinis turtas vertinamas ne tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, pirminis finansinio turto įvertinimas apima priemonės tikrąją vertę bei sandorio išlaidas, tiesiogiai priskirtinas prie finansinio turto įsigijimo.

Sandorio išlaidos apima visus mokesčius ir komisinius, kurių Bendrovė ir Grupė nebūtų mokėjusi, jei nebūtų sudariusi finansinės priemonės sutarties.

Jeigu pirminio pripažinimo metu finansinio turto tikroji vertė skiriasi nuo sandorio kainos, tuomet skirtumas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais.

Atsižvelgiant į verslo modelį, taikomą valdant finansinio turto grupę, finansinio turto apskaita yra tokia:

Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina

Bendrovės ir Grupės išduotos paskolos ir gautinos sumos apskaitomos atsižvelgiant į verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus, kuriuos gali sudaryti pinigų srautai susiję su pagrindinės skolos dengimu bei palūkanų įplaukos.

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kuriam nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai ir kuris nekotiruojamas aktyvioje rinkoje. Jos pripažįstamos trumpalaikiu turtu, išskyrus tas paskolas ir gautinas sumas, kurių grąžinimo terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių po finansinės padėties ataskaitos parengimo dienos; tokiu atveju paskolos ir gautinos sumos pripažįstamos ilgalaikiu turtu.

Paskolos ir gautinos sumos pradžioje apskaitomos įsigijimo savikaina (gautino atlygio tikrąja verte), o vėliau - amortizuota savikaina, naudojant faktinių palūkanų metodą. Pelnas arba nuostolis pripažįstami pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius)

Bendrovė ir Grupė apskaito finansinį turtą, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, taikant verslo modelį, kurio tikslas pasiekiamas renkant sutartyje numatytus pinigų srautus ir parduodant finansinį turtą.

Bendrovė ir Grupė neturi finansinio turto, laikomo prekybai, kuris įsigyjamas siekiant artimiausiu laiku jį parduoti, ir šiai kategorijai priskiria tik finansinį turtą, kuris atsiranda iš verslo ar investicijų perleidimo ir yra ne nuosavybės neapibrėžtasis atlygis.

Faktinių palūkanų metodas

Faktinių palūkanų metodas taikomas apskaičiuojant finansinio turto amortizuotą savikainą, taip pat atitinkamu laikotarpiu pelno (nuostolių) ataskaitoje paskirstant palūkanų pajamas.

Faktinių palūkanų norma – norma, kurią taikant apskaičiuotos būsimos pinigų įplaukos tikėtinu finansinio turto galiojimo laikotarpiu tiksliai diskontuojamos iki finansinio turto bendrosios balansinės vertės, kuri rodo finansinio turto amortizuotą savikainą prieš koregavimą dėl bet kokių atidėjinių nuostoliams. Skaičiuojant faktinių palūkanų normą, Bendrovė ir Grupė vertina tikėtinus pinigų srautus atsižvelgiant į visas finansinės priemonės sutarties sąlygas (pvz., išankstinį mokėjimą, pratęsimą, pasirinkimo pirkti ir panašius pasirinkimo sandorius), bet neatsižvelgdama į tikėtinus kredito nuostolius. Skaičiuojant įtraukiami visi atlygiai ir kitos sumos, kuriuos sutarties šalys sumokėjo arba gavo viena iš kitos ir kurie yra neatskiriama faktinių palūkanų normos dalis, sandorių sąnaudos, taip pat visos kitos premijos arba nuolaidos. Skaičiuojant faktinių palūkanų norma daroma prielaida, kad pinigų srautus ir tikėtiną panašių finansinių priemonių grupės galiojimo laikotarpį galima patikimai įvertinti. Kai pinigų srautų arba finansinės priemonės (arba finansinių priemonių grupės) tikėtino galiojimo laikotarpio patikimai įvertinti neįmanoma, Bendrovė ir Grupė naudoja sutartyje numatytus pinigų srautus per visą sutartyje numatytą finansinės priemonės (arba finansinių priemonių grupės) galiojimo laikotarpį;

Tikėtini kredito nuostoliai

Bendrovės ir Grupės patiriami kredito nuostoliai apskaičiuojami, kaip visų sutartyje numatytų pinigų srautų, kuriuos Bendrovė ir Grupė turi gauti pagal sutartį, ir visų pinigų srautų, kuriuos Bendrovė ir Grupė tikisi gauti, skirtumas (t. y. visas pinigų trūkumas), diskontuotas taikant pirminę faktinių palūkanų normą. Pinigų srautus Bendrovė ir Grupė apskaičiuoja atsižvelgiant į visas finansinės priemonės sutarties sąlygas per tikėtiną tos finansinės priemonės galiojimo laikotarpį, įskaitant turimo užstato pardavimo arba kitokio kredito vertės didinimo, kuris yra neatskiriamas nuo sutarties sąlygų, pinigų srautus.

Tikėtini kredito nuostoliai rodo svertinį kredito nuostolių vidurkį, nustatyta atsižvelgiant į atitinkamą įsipareigojimų neįvykdymo riziką (tikimybę).

Tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai, tai tikėtini kredito nuostoliai, susidarantys dėl visų galimų įsipareigojimų neįvykdymo įvykių per laikotarpį nuo finansinio turto pirminio pripažinimo iki vėlesnės, finansinio turto padengimo, arba finansinio turto galutinio nurašymo, datos.

Bendrovė ir Grupė siekia, kad tikėtini galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai būtų pripažįstami prieš tai, kai finansinė priemonė tampa laiku neapmokėta. Paprastai kredito rizika reikšmingai padidėja prieš tai, kai finansinė priemonė tampa laiku neapmokėta arba pastebima kitų su skolininku susijusių delsos veiksnių (pvz., pakeitimas arba restruktūrizacija). Todėl, jei ne per didelėmis išlaidomis ar pastangomis galima gauti pagrįstos ir patvirtinamos informacijos, kuri yra labiau orientuota į ateitį nei apie pradelstus mokėjimus, ja būtina remtis vertinant kredito rizikos pasikeitimus.

Tikėtini kredito nuostoliai pripažįstami atsižvelgiant į individualiai arba bendrai įvertinta išduotų paskolų ir prekybos gautinų sumų kredito riziką, kurios vertinimas remiasi visą pagrįstą bei patvirtinamą informaciją, įskaitant į ateitį orientuotą informaciją.

Prekybos gautinų sumų viso galiojimo laikotarpio tikėtini kredito nuostoliai vertinami taikant tiek individualųjį tiek bendrąjį vertinimą. Bendrovė ir Grupė vadovybės sprendimas dėl individualaus vertinimo priimamas atsižvelgiant į galimybę gauti informaciją apie konkretaus skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, kuri leistų laikų nustatyti konkretaus skolininko reikšmingą kredito rizikos padidėjimą, tokiu būdu įgalinant priimti sprendimą dėl viso galiojimo laikotarpio kredito nuostolių pripažinimo konkretaus skolininko atžvilgiu. Nesant patikimų informacijos šaltinių apie skolininko kredito istoriją, finansinę būklę vertinimo datai įskaitant į ateitį orientuotą informaciją, Bendrovė ir Grupė vertina skolą taikant bendrąjį vertinimą.

Prekybos gautinų sumų viso galiojimo laikotarpio tikėtina kredito nuostolių suma pripažįstamą gautinų sumų pripažinimo momentu.

Bendrovė ir Grupė išduodant paskolą įvertina ir apskaito 12 mėnesių tikėtinus kredito nuostolius. Paskesniai ataskaitiniais laikotarpiais, nesant reikšmingo kredito rizikos padidėjimo, susijusio su paskolos gavėju, Bendrovė ir Grupė koreguoja 12 mėnesių tikėtinų kredito nuostolių likutį atsižvelgiant į vertinimo datai likusią nepadengtą paskolos sumą. Nustačius, kad paskolos davėjo finansinė būklė reikšmingai pablogėjo, lyginant su būklė, buvusia paskolos išdavimo metu, Bendrovė ir Grupė apskaito visus paskolos galiojimo laikotarpio tikėtinus kredito nuostolius. Vėliausias momentas, kai Bendrovė pripažįsta visus išduotai paskolai tenkančius tikėtinus galiojimo laikotarpio kredito nuostolius, identifikuojamas, kai skolininkas vėluoja apmokėti eilinę įmoką, arba visą skolą ilgiau negu 30 dienų. Esant kitų įrodymų, Bendrovė apskaito visus išduotai paskolai tenkančius tikėtinus galiojimo laikotarpio kredito nuostolius neatsižvelgiant į įmokų vėlavimo apmokėti ilgiau negu 30 dienų prielaidą. Paskolos, kurioms apskaičiuojami viso galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai, laikomos dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės (credit-impaired) finansiniu turtu.

Gautinų paskolų ir prekybos gautinų sumų viso galiojimo tikėtinų kredito nuostolių suma apskaitoma per pelną (nuostolius) naudojant kontrarinę abejotinų gautinų sumų sąskaitą.

Dėl kredito rizikos sumažėjusios vertės (angl. – credit-impaired) finansinis turtas

Finansinio turto vertė yra sumažėjusi dėl kredito rizikos įvykus vienam arba daugiau įvykių, kurie neigiamai paveikia apskaičiuojamus būsimus to finansinio turto pinigų srautus. Finansinio turto vertės sumažėjimo dėl kredito rizikos įrodymai yra stebėjimais grindžiami duomenys apie šiuos įvykius:
a) dideli skolininko finansiniai sunkumai;
b) sutarties pažeidimai, pavyzdžiui, laikų neapmokėta skola arba eilinė įmoka;
c) skolininkui suteiktą nuolaidą, kurios skolintojas kitu atveju nebūtų suteikęs dėl ekonominių ar sutartyje nurodytų priežasčių, siejamų su skolininko finansiniais sunkumais;
d) išauga tikimybę, kad skolininkas bankrutuos arba bus atliktas kitoks finansinis reorganizavimas;
e) dėl finansinių sunkumų išnyksta finansinio turto aktyvioji rinka;
f) finansinis turto perkamas arba suteikimas su didele nuolaida, iš ko matyti patirti kredito nuostoliai.
Finansinio turto vertės sumažėjimą dėl kredito rizikos gali kartu lemti keli įvykiai, kurie gali įvykti vienu metu arba vienas po kito per finansinio turto sutarties galiojimo laikotarpį.

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Bendrovė ir Grupė nutraukia finansinio turto pripažinimą kai:
- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Bendrovė ir Grupė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką; arba
- Bendrovė ir Grupė 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:

- jei Bendrovė ir Grupė neišlaikė kontrolės, jį nutraukia finansinio turto pripažinimą, o visas perduodant sukurtas arba išlaikytas teises ir prievoles pripažįstamos atskirai turtu arba įsipareigojimais;
- jei Bendrovė ir Grupė išlaikė kontrolę, ji toliau pripažįsta finansinį turtą tiek, kiek toliau kontroliuoja finansinį turtą.

Vertinant ar Bendrovė ir Grupė išlaikė perduoto turto kontrolę, atsižvelgiama į gavėjo gebėjimas parduoti šį turtą. Jei gavėjas praktiškai geba parduoti visą turtą nesusijusiai trečiajai šaliai ir atlikti tai vienašališkai, netaikydamas perdavimui papildomų apribojimų, laikoma, kad Bendrovė ir Grupė kontrolės neišlaikė. Visais kitais atvejais Bendrovė ir Grupė kontrolę išlaikė.

Bendrovė ir Grupė nurašo gautinas paskolas ir prekybos gautinas sumas, kai netenka teisės į sutartyje numatytus finansinio turto pinigų srautus.

2.4 Atidėjiniai

Atidėjiniai vienkartinėms kompensacijoms už įstatymų nustatytus servitutus

Atidėjiniai vienkartinėms kompensacijoms už įstatymų nustatytus servitutus apskaitomi, kai Grupė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Su atidėjiniais servitutams susijusios išlaidos yra pripažįstamos ilgalaikiu nematerialiuoju turtu, atsižvelgiant į kompensuojamas sumas. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant efektyvią laikotarpio palūkanų normą (prieš mokesčius), atsižvelgiant į konkrečią įsipareigojimui specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos.

2.5 Pajamų pripažinimas

Bendrovė ir Grupė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad klientams pažadėtų prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų suma, kuri atitinka atlygį, teisę į kurį Bendrovė ir Grupė tikisi turėti mainais už tas prekes ar paslaugas. Pripažįstant pajamas Bendrovė ir Grupė atsižvelgia į sutarčių su klientais sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes, įskaitant pinigų srautų, atsirandančių dėl sutarties su klientu, pobūdį, sumą, laiką ir neapibrėžtumą.

Valdymo paslaugų pajamos

Sudarant su klientų valdymo paslaugų sutartį Bendrovė įsipareigoja teikti klientui eilę tarpusavyje susijusių paslaugų, kurių visuma sudaro Bendrovės veiklos įsipareigojimą suteikti klientui Integruotą valdymo paslaugų paketą. Veiklos įsipareigojimas klientui įvykdomas per laikotarpį, o veiklos įsipareigojimo įvykdymo pažanga matuojama vertinant suteiktų paslaugų faktinius kiekius, kurie nustatomi Bendrovės darbuotojų darbo valandų pagrindu. Bendrovės atlygis už faktiškai suteiktas valdymo paslaugas yra fiksuotas. Pajamų pripažinimo tikslais Bendrovės patirtų išlaidų kompensacijos, kurias klientas turi apmokėti, nėra laikomos pardavėjo atlygio dalimi. Bendrovė pajamas pripažįsta pagal sąskaitas faktūras pateiktas klientams už faktiškai suteiktas valdymo paslaugas įvertinant paslaugų tiekimui skirtą Bendrovės darbuotojų laiką, kvalifikaciją bei sutartyje nustatytas kainas. Bendrovės išlaidos patirtos vykdant sutartį su klientų, kurių klientas nekompensuos, ir kurios nėra apskaitytos taikant kitų apskaitos standartų nuostatas, apskaitomos, kaip turtas bei amortizuojamos per sutarties laikotarpį.

Elektros energijos pardavimo gyventojams pajamos

Elektros energijos pardavimo gyventojams pajamos pripažįstamos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį pagal pateiktas PVM sąskaitas faktūras, kuriose apskaičiuotas suvartotos elektros energijos kiekis. Suvartotos elektros energijos kiekis yra apskaičiuojamas remiantis deklaruotais arba faktiniais rodmenis. Jei deklaruoti arba faktiniai duomenys nėra žinomi, elektros energijos pajamos yra pripažįstamos vidurkiniu metodu.

Elektros energijos pardavimo įmonėms pajamos pripažįstamos tuomet, kai įvykdomas elektros energijos pardavimas, remiantis faktiniu elektros energijos suvartojimu, atsižvelgiant į skaitiklių rodmenis.

Elektros energijos pardavimo pajamos yra reguliuojamos.

Vartotojų prijungimo prie elektros tinklo pajamos

Nuo 2018 m. sausio 1 d. mokesčiai gauti už naujų vartotojų, gamintojų prijungimą bei elektros tinklo objektų ar rekonstrukciją pageidaujant vartotojui, gamintojui ar kitiems asmenims pripažįstami pajamomis per laikotarpį, kuriuo Grupė užtikrina kliento prijungimą prie elektros skirstymo tinklų. Iš kliento gauti mokesčiai apskaitomi kaip sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos ir yra proporcingai pripažįstami pajamomis per laikotarpį, kurio trukmę riboja naujai sukurto susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Susijusios sąnaudos, kurias sudaro ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė bei kitos sąnaudos, buvo kapitalizuotos ir yra nudėvimos per nustatytą kapitalizuoto turto naudojimo laikotarpį.

Iki 2018 m. sausio 1 d. naujų vartotojų prijungimo prie elektros tinklo mokesčiai pajamomis buvo pripažįstami prijungus kliento įrenginius prie elektros skirstymo tinklų.

LR Seimas 2018 m. birželio 30 d. priėmė Elektros energetikos įstatymo Nr. XIII-1456 pakeitimus (toliau – Įstatymas), kurie leidžia vartotojams užsitikrinti elektros energijos skirstymo paslaugas nesudarant elektros energijos pirkimo – pardavimo sutarties su Bendrovės patronuojamąja įmonė AB Energijos skirstymo operatorius, o pasirašant sutartį tik su elektros energijos tiekimo įmone. Dėl šios priežasties elektros energijos naujųjų vartotojų prijungimo pajamų pripažinimo būdas turės pasikeisti. Naujųjų vartotojų prijungimo pajamos bus pripažįstamos kuomet prijungimo paslauga yra suteikta, skirtingai nuo dabar taikomo pajamų pripažinimo metodo, kai pajamos pripažįstamos per elektros energijos skirstymo paslaugos teikimo laikotarpį, kadangi yra neatsiejamos nuo elektros energijos persiuntimo paslaugos. Nuo 2018 m. spalio 1 d. pagal 15-tąjį TFAS vartotojo prijungimas prie tinklo bus laikomas atskiru įvykdymo įsipareigojimu.

Vartotojų prijungimą prie gamtinių dujų skirstymo tinklo pajamos

Vartotojų sumokėtos įmokos už prijungimą prie Grupės dujų sistemos pajamomis pripažįstamos prijungus kliento įrengimus prie dujų skirstymo dujotiekio.

Iki 2017 m. gruodžio 31 d. vartotojų sumokėtos įmokos už prijungimą prie dujų sistemos finansinės padėties ataskaitoje buvo apskaitomos kaip sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos ir pripažįstamos pajamomis per kapitalizuoto susijusio ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką.

Pajamos iš elektros pardavimo

Grupės įsipareigoja norminiuose teisės aktuose nustatytą tvarką ir sąlygomis teikti paslaugą atitinkančią viešuosius interesus, kuri apima elektros energijos tiekimą užtikrinant elektros energetikos sistemos rezervus. Elektros energetikos sistemos rezervo užtikrinimo paslaugos nauda klientui perduodama, per paslaugos tiekimo laikotarpį, atitinkamai, pardavėjas veiklos įsipareigojimą įvykdo per laikotarpį.

Sutarties sudarymo momentu klientas įsipareigoja kompensuoti išlaidas, reikalingas rezervo palaikymui (tame tarpe elektros energijos gamybos bandymų metu patirtas išlaidas). Atsižvelgiant į tai, veiklos įsipareigojimo įvykdymo pažangą matuojama įvertinant faktiškai pateiktą pagal sandorį elektros energiją užtikrinant elektros energetikos sistemos rezervus.

Grupės atlygį sutartyje su klientu sudaro fiksuota atlygio dalis ir kintamas atlygis. Fiksuotą atlygį sudaro atlygis už rezervo užtikrinimą. Kintamas atlygis atsiranda dėl netesybų (delspinigių) klientui laiku neatsiskaitant už suteiktas paslaugas, kuriuos klientas privalės apmokėti pardavėjui. Pajamos iš elektros pardavimo teikiant elektros energetikos sistemos rezervų užtikrinimo paslaugą pripažįstamos atsižvelgiant į faktiškai pateiktas paslaugos apimtis.

Pajamos iš elektros energijos prekybos

Savo jėgomis pagamintos elektros energijos pardavimai „Nord Pool Spot" biržoje (toliau - Biržą) vykdomi patiekiant biržai elektros energijos pardavimo pasiūlymus. Biržos „Day-ahead" segmente elektros energijos pirkimo pardavimo sandoris laikomas sudarytų jeigu automatinis pasiūlymų sugretinimo algoritmas pagal numatytas taisykles neatmeta pateikto pasiūlymo parduoti elektros energiją. „Intraday" rinkoje sandorius tvirtina rinkos dalyviai. Patvirtinus sandorį Biržos sistema atsiunčia pardavėjui patvirtinimą apie sudarytą elektros pardavimo sandorį. Grupės veiklos įsipareigojimas pagal sudarytą sandorį – pateikti į elektros perdavimo sistemą pardavimo skelbime nurodytą elektros energijos kiekį. Veiklos įsipareigojimas įvykdomas per tam tikrą laikotarpį, kol vyksta sutarto elektros energijos kiekio tiekimas į tinklą. Veiklos įsipareigojimo įvykdymo pažanga matuojama taikant sandoryje nurodyta elektros energijos kiekį.

Sandorio kaina ir pardavėjo atlygis atitinka sandorio patvirtinimo pranešime nurodytą sumą. Visas pardavėjo atlygis yra fiksuotas. Gavus patvirtinimą dėl elektros energijos pardavimo sandorio sudarymo, sandorio kainos nebesikeičia.

Pajamos pripažįstamos įvertinant faktiškai pateiktą pagal sandorį elektros energiją, neatskaitant komisinius mokesčius, kuriuos gali išlaikyti prekybos tarpininkai atstovaujantys Grupę Biržoje.

Paslaugų, susijusių su elektros energijos tiekimu, pajamos

Kitas su elektros energijos tiekimų susijusių paslaugų pajamas sudaro (1) Aktyvaus galios rezervo elektros energijos gamyba (2) Galios rezervo užtikrinimo paslauga (3) Reaktyvios galios ir įtampos valdymo paslauga ir (4) Sistemos atnaujinimo po totalios avarijos paslauga (toliau – Paslaugos).

Teikiant kitas su elektros energijos tiekimų susijusių paslaugų Klientas gauna naudą tuo pačiu metu, kai paslauga klientui yra faktiškai suteikiama. Gaunama paslaugų nauda klientas gali pasinaudoti atskirai arba kartu su kitomis klientui teikiamomis paslaugomis. Klientui teikiamos paslaugos sutartyje identifikuojamos atskirai, nuo kitų sutartyje numatytų paslaugų. Įvertinant tai, kad visos paslaugos yra tarpusavyje susijusios ir tik šių paslaugų derinys sudaro klientui vertę ir teikia jam naudą, pardavėjo veiklos įsipareigojimą sudaro vieną kompleksinė paslaugą – papildomų paslaugų ir reguliavimo elektros energijos tiekimas. Sutartyje su klientų nustatytas veiklos įsipareigojimas įvykdomas per sutarties galiojimo laikotarpį. Veiklos įsipareigojimo įvykdymo pažanga vertinama pagal suteiktų paslaugų apimtį matuojama atitinkamais natūriniais elektros ir galios matavimo vienetais (kWh, kVar ir pan.).

Sutartyje su klientu sutariama, kad klientui suteikiama galimybė įsigyti papildomų paslaugų ir reguliavimo elektros energiją pagal kliento pareikalavimą. Klientas neįsipareigoja įsigyti iš pardavėjo jokio (sutartyje) apibrėžto paslaugų kiekio, bei neįsipareigoja kompensuoti pardavėjo prarastas pajamas sutarties nutraukymo atveju. Už sistemos atnaujinimą po totalios avarijos paslaugą sutartyje numatytas fiksuotas atlyginimas mokamas pardavėjui. Kiekvieną mėnesį pardavėjas turi teisę gauti 1/12 bendros paslaugos kainos dalį. Atsižvelgiant į tai, visa sutartis su klientu, sutarties sudarymo momentu įvertinama visą atlygį priskiriant identifikuotam veiklos įsipareigojimui.

Vykdant veiklos įsipareigojimą Grupės pripažįstamos pajamos faktiškai atitinka išrašytas klientui sąskaitas už faktiškai per laikotarpį suteiktas aktyvios galios tiekimo ir užtikrinimo bei reaktyvios galios valdymo paslaugas . Be to pardavėjas papildomai pripažįsta 1/12 bendros sutarties kainos, kurią pirkėjas numato sumokėti už sistemos atnaujinimu po totalios avarijos paslaugą per visą sutarties galiojimo laikotarpį, t. y. per vienerius metus.

Šilumos energijos tiekimas

Pagal sutartį su klientų Grupę įsipareigoja teikti klientams šilumą palaikant nustatytus techninius reikalavimus (temperatūros grafikas, slėgis, srautas, termofikacinio vandens kokybė ir t.t.). Sutartyje su klientu identifikuojamas vienas pardavėjo veiklos įsipareigojimas – šilumos energijos tiekimas. Šilumos energijos tiekimo paslaugos teikiamą naudą klientas gauna ir ją pasinaudoja tuo pačiu metu, kai Grupė vykdo veiklos įsipareigojimą. Grupė veiklos įsipareigojimą klientui įvykdo per sutarties galiojimo laikotarpį. Veiklos įsipareigojimo įvykdymo pažanga matuojama įvertinant šilumos energijos, faktiškai pateiktos klientui, kiekius, kurie nustatomi pagal apskaitos prietaisų duomenis.

Grupės atlygį sutartyje su klientu sudaro fiksuota atlygio dalis ir kintamas atlygis. Fiksuotą atlygį sudaro kliento mokėjimai už faktiškai pateiktą šilumos energiją. Kintamas atlygis atsiranda dėl netesybų (delspinigių) klientui laiku neatsiskaitant už suteiktas paslaugas, kuriuos klientas privalės apmokėti pardavėjui.

Grupė pripažįsta pajamas įvertinant faktiškai pagamintą ir pateiktą klientui šilumos energijos kiekį taikant kainą apskaičiuota pagal VKEKK patvirtintą šilumos kainos nustatymo metodiką.

Vėjo elektrinių elektros energijos supirkimo paslaugos

Pagal 15 TFAS Grupė negauna atlygio už elektros energijos, pagamintos atsinaujinančių elektros energijos šaltinių pagalba, supirkimą bei VIAP lėšų išmokėjimą gamintojams. VIAP administratorius tik kompensuoja Grupės išlaidas, tačiau už pačia supirkimo funkcijos vykdymą Grupė jokio atlygio negauna, todėl Grupė pelno (nuostolių) ataskaitoje neapskaito įplaukų, susijusių su superkančios įmonės funkcijomis, kurias Grupė atlieka pagal sutartį su VIAP administratoriumi.

Kiti pajamų pripažinimo principai nesikeitė.

2.6 Pelno mokestis

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

3 Finansinės rizikos valdymas

Vykdydamos veiklą, Grupė ir Bendrovė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant valiutos riziką, pinigų srautų palūkanų normos riziką), kredito rizika ir likvidumo rizika. Valdydamos šias rizikas Grupė ir Bendrovė siekia sumažinti veiksnių, galinčių neigiamai paveikti Grupės ir Bendrovės finansinius veiklos rezultatus, įtaką.

Finansinių priemonių tikrosios vertės

Tikrąja verte vertinamos Grupės ir Bendrovės išvestinės finansinės priemonės (2 tikrosios vertės hierarchijos lygis) ir už Litgrid AB akcijų pardavimą gautiną sumą mažinanti sąlyginė kainos dalis (3 tikrosios vertės lygis). Visam kitam finansiniam turtui ir finansiniams įsipareigojimams pirminio pripažinimo metu taikomas įsigijimo savikainos įvertinimas, o po to jie apskaitomi amortizuota savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Tikroji vertė apibrėžiama kaip kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba opcionų kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Grupės finansinių instrumentų, vertinamų tikrąją vertę, priskyrimas tikrosios vertės įvertinimo hierarchijos lygiams:

Grupė	2018 m. birželio 30 d.			2017 m. gruodžio 31 d.		
	1 lygis	2 lygis	3 lygis	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Sąlyginė kainos dalis už Litgrid AB akcijas	-	-	(4.679)	-	-	(4.679)
Išvestinių finansinių priemonių turtas	-	1.716		-	1.084	-
Išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimai	-	(244)		-	(57)	-
	-	**1.472**	**(4.679)**	**-**	**1.027**	**(4.679)**

Bendrovės finansinių instrumentų, vertinamų tikrąją vertę, priskyrimas tikrosios vertės įvertinimo hierarchijos lygiams:

Bendrovė	2018 m. birželio 30 d.			2017 m. gruodžio 31 d.		
	1 lygis	2 lygis	3 lygis	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Sąlyginė kainos dalis už Litgrid AB akcijas	-	-	(4.679)	-	-	(4.679)
Palūkanų apsikeitimo sandoris	-	(224)	-	-	-	-
	-	**(224)**	**(4.679)**	**-**	**-**	**(4.679)**

Likvidumo rizika

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

2018 m. birželio 30 d. Grupės bendro likvidumo rodiklis (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) buvo 1,462; skubaus padengimo rodiklis (trumpalaikis turtas-atsargos / trumpalaikiai įsipareigojimai) – 1,296 (2017 m. gruodžio 31 d. atitinkamai 1,285 ir 1,135). 2018 m. birželio 30 d. Grupės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimai 135.386 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 108.481 tūkst. Eur).

Grupės pinigų srautai iš veiklos buvo teigiami ir 2018 m. birželio 30 d. pasibaigusiu šešių mėnesių laikotarpiu sudarė 111.508 tūkst. Eur (2017 m. birželio 30 d. – 68.934 tūkst. Eur). Grupės vadovybės vertinimu pinigų srautai generuojami iš pagrindinės veiklos bei turimos skolinimosi galimybės bus pakankami trumpalaikiams įsipareigojimams padengti. 2018 m. birželio 30 d. Grupės nepanaudoto skolinimosi galimybių rezervas sudaro 9.947 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 382.645 tūkst. Eur). Grupės vadovybė nuomone pinigų srautai generuojami iš pagrindinės veiklos bei skolinimosi galimybės bus pakankami trumpalaikiams įsipareigojimams padengti. Veiklos tęstinumo principo taikymas, sudarytoms Grupės finansinėms ataskaitoms, yra tinkamas.

2018 m. birželio 30 d. Bendrovės bendro likvidumo rodiklis (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) buvo 3.562 (2017 m. gruodžio 31 d. – 2,442). 2018 m. birželio 30 d. Bendrovės trumpalaikis turtas viršijo trumpalaikius įsipareigojimus 166.566 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. – 143.003 tūkst. eurų). Bendrovė 2018 m. birželio 30 d. turi 9.947 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 180.000 tūkst. Eur) nepanaudoto skolinimosi galimybių rezervą.

2017 m. rugpjūčio 10 d. Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį su OP Corporate Bank dėl 70.000 tūkst. Eur limito suteikimo, kurio grąžinimo terminas 2019 m. rugpjūčio 10 d. Su "Swedbank", AB 2018 m. gegužės 22 d. Bendrovė pasirašė overdrafto sutartį dėl 100.000 tūkst. Eur limito suteikimo, kurio grąžinimo terminas 2020 m. gegužės 22 d. 2017 m. liepos 14 d. Liuksemburgo vertybinių popierių biržoje Bendrovė išplatino 300 mln. Eur obligacijų emisiją. 2018 metų liepos 3 d. „Lietuvos energija" išplatino 10 metų trukmės 300 mln. eurų žaliųjų obligacijų emisiją.

4 Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai, naudojami rengiant finansines ataskaitas

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

Rengiant finansinę informaciją pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Prielaidų, vertinimų ir sprendimų pasikeitimai galėtų turėti reikšmingos įtakos šiai finansinei informacijai. Sutrumpintoje tarpinėje finansinėje informacijoje buvo naudoti tokie patys apskaitiniai įvertinimai, kaip ir rengiant metines 2017 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas.

Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas ir vertės sumažėjimas

Grupė apskaito Žemę, Pastatus, Statinius ir mašinas, Transporto priemones, Kitą ilgalaikį materialųjį turtą bei Nebaigtą statybą perkainota verte, vadovaujantis 16-uoju Tarptautiniu apskaitos standartu "Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai".

Perkainota verte apskaitomo turto perkainojimai vykdomi reguliariai remiantis nepriklausomų turto vertintojų atliekamais turto vertinimais, kai yra požymių, kad perkainota verte apskaitomo turto tikroji vertė galėjo reikšmingai pasikeisti dėl išorės ar vidaus veiksnių.

Paskutiniai turto perkainojimai pagal turto grupes buvo atliekami:

Grupė	Paskutinis perkainojimas atliktas
Žemė	2013 m.
Pastatai	2016 m.
Statiniai ir mašinos	2014 m.
Transporto priemonės	2014 m.
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2014 m.
Nebaigta statyba	2014 m.

2017 metais Grupė atliko atskirą Pastatų, Statinių ir mašinų ir nebaigtos statybos, kurį dukterinė įmonė Energijos Skirstymo operatorius, AB naudoja elektros tiekimo ir skirstymo veiklose, vertinimą, kurio metu buvo patikrinta ar yra požymių, kad šio turto rinkos vertė iš esmės pasikeitė dėl vidinių ar išorinių veiksnių. Patikrinimas 2017 m. gruodžio 31 d. buvo atliktas planuojant pinigų srautus iki 2057 m., nes skirstymo veikla reglamentuojama remiantis ilgalaikio turto reguliuojama baze, kurią didžiąja dalimi sudaro ilgo naudojimo (40 m.) turtas – elektros linijos. Grupė nustatė, kad elektros verslo segmento ilgalaikio materialaus turto tikroji vertė skiriasi nuo balansinės šio turto vertės ne daugiau kaip 5 procentai, vadovybės vertinimu šis skirtumas nėra reikšmingas ir Grupės vadovybė priėmė sprendimą neatlikti turto tikrosios vertės korekcijos. Per 2018 m. neįvyko pokyčių, kurie galėtų turėti įtakos turto vertės sumažėjimui. Grupė planuoja atlikti turto vertinimą ir apskaityti vertės pasikeitimus 2018-12-31. Finansinių ataskaitų sudarymo dienai yra inicijuotas turto vertinimo procesas.

Grupės skirstomųjų dujotiekių, dujų technologinės įrangos ir statinių ilgalaikis materialusis turto, kuris priklauso Bendrovės dukterinei įmonei AB „Energijos skirstymo operatorius" turto vertės sumažėjimo (atsiperkamosios vertės nustatymo) testas 2017 m. gruodžio 31 d. buvo atliktas planuojant pinigų srautus iki 2072 m., nes dujų skirstymo veikla reglamentuojama remiantis ilgalaikio materialiojo turto reguliuojama baze, kurią didžiąja dalimi sudaro ilgo naudojimo (55 m.) turtas; po 2072 m. skaičiuotas tęstinis pinigų srautas. Testo rezultatus įtakojo 15 TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais" įsigaliojimo poveikis. Atliekant vertės sumažėjimo testą atidėtosios naujųjų vartotojų pajungimo pajamos mažino dujų segmento ilgalaikio materialiojo turto balansinę vertę, todėl toks pajamų apskaitymas neigiamai paveikė dujų segmento ilgalaikio materialiojo turto balansinę vertę, ji tapo didesnė nei atsiperkamoji turto vertė. Atsižvelgiant į testo rezultatus, Grupės vadovybe apskaitė papildomą 10.356 tūkst. Eur vertės sumažėjimą (6 pastaba).

Investicijų į dukterines įmones ir gautinų sumų vertės sumažėjimo patikrinimas

Bendrovės dukterinių įmonių AB „Energijos skirstymo operatorius" ir „Lietuvos energijos gamyba", AB, akcijomis prekiaujama VP biržoje Nasdaq Vilnius, tačiau Bendrovės vadovybės vertinimu, ši rinka nėra pakankamai aktyvi, kad skelbiamą biržos akcijų kainą būtų galima laikyti investicijų į dukterines įmones tikrąja verte finansinių ataskaitų sudarymo datą.

2018 m. birželio 30 d. Grupė ir Bendrovė įvertinto, ar yra kokių nors požymių, kad investicijų į dukterines įmones vertė gali būti sumažėjusi. Grupė ir Bendrovė apsvarstė informaciją iš išorinių ir vidinių informacijos šaltinių. Per ataskaitinį laikotarpį Grupės ir Bendrovės veiklos technologinėje, rinkos, ekonominėje, teisinėje aplinkoje, kurioje dukterinės įmonės vykdo veiklą, neįvyko reikšmingų pokyčių, turinčių neigiamą poveikį, ir tokių pokyčių tikėtina greitai neįvyks. Grupės vidaus ataskaitose yra informacija apie dukterinių įmonių veiklos rezultatus, vidinių biudžetų ir finansinių planų rodiklius. Grupė ir Bendrovė apsvarstė kitą informaciją iš išorinių ir vidinių informacijos šaltinių ir nustačius investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimo požymius 2018 m. birželio 30 d. Bendrovė apskaitė investicijų vertės sumažėjimą.

2018 m. birželio 30 d. Bendrovė atliko investicijos į dukterinę įmonę UAB VAE SPB vertės sumažėjimo testą ir pripažino 70 tūkst. Eur (2017 metais – 263 tūkst. Eur) investicijos vertės sumažėjimą. Po vertės sumažėjimo pripažinimo investicijos atsiperkamoji vertė (ja laikoma tikroji vertė) yra lygi 0 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 0 Eur). 2018 m. balandžio 18 d. Bendrovė priėmė sprendimą likviduoti komercinės veiklos nebevykdančią patronuojamąją įmonę UAB "VAE SPB". Sprendimui likviduoti „VAE SPB" gautas Bendrovės akcininkės – Finansų ministerijos pritarimas. Įmonės veiklos užbaigimui taip pat yra pritarusi ir Energetikos ministerija. Įmonės likvidatoriumi paskirtas laikinasis patronuojamos įmonės generalinis direktorius. Likvidavimo procedūras tikimasi užbaigti ne vėliau kaip per šešis mėnesius.

2018 m. balandžio 13 d. Bendrovės valdyba priėmė sprendimą dėl nepagrindinės rangovinės veiklos atsisakymo. Per artimiausius mėnesius bus imamasi nuoseklių veiksmų atsisakant rangovinės veiklos, kurią vykdo viena iš grupės įmonių UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija" (EnePRO), teikianti energetikos įrenginių statybos, rekonstravimo, remonto ir priežiūros paslaugas. EnePRO užbaigs vykdyti turimas sutartis ir nesiims naujų užsakymų bei atsiskaitys su tiekėjais. Iki minimumo sumažinusi veiklos apimtis, įmonė įgyvendins svarbiausius pradėtus projektus. Turimų sutarčių su klientais užbaigimas nesukels neigiamų pasekmių elektros tinklo priežiūrai ar elektros skirstymo operatoriaus teikiamų paslaugų kokybei. EnePRO įsipareigojimai klientams bus įvykdyti kaip įmanoma greičiau ir maksimaliai kokybiškai, o atskirais atvejais sutartiniai santykiai su užsakovais bus užbaigti šalių susitarimu.

2018 m. birželio 30 d. Bendrovė atliko investicijos į dukterinę įmonę UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija" vertės sumažėjimo testą ir pripažino 1.500 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 5.926 Eur) investicijos vertės sumažėjimą (7 pastaba), kuris didžiąja dalimi

buvo nulemtas 2018 m. balandžio 13 d. Bendrovės valdybos priimto sprendimo dėl nepagrindinės rangovinės veiklos atsisakymo. Per artimiausius mėnesius bus imamasi nuoseklių veiksmų atsisakant UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija" (EnePRO) teikiamų energetikos įrenginių statybos, rekonstravimo, remonto ir priežiūros paslaugų. UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija" užbaigs vykdyti turimas sutartis ir nesiims naujų užsakymų bei atsiskaitys su tiekėjais. Po vertės sumažėjimo pripažinimo investicijos atsiperkamoji vertė (ja laikoma tikroji vertė) yra lygi 191 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 191 tūkst. Eur).

Bendrovės gautinoms paskoloms ir palūkanoms iš UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija" 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. apskaičiuotas 2.701 tūkst. Eur vertės sumažėjimas (8 pastaba).

2018 m. birželio 30 d. kitoms Bendrovės investicijoms į dukterines įmones nebuvo vertės sumažėjimo požymių.

Atidėtas mokėjimas už perleistas Litgrid AB akcijas

Įgyvendinant Elektros energetikos įstatymo reikalavimus, Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2012 m. liepos 4 d. priėmė nutarimą Nr. 826 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės steigimo ir valstybės turto investavimo", kuriuo nurodė Energetikos ministerijai įsteigti uždarąją akcinę bendrovę ir priimti visus reikalingus sprendimus, kad „Lietuvos energija", UAB valdomos Litgrid AB akcijos būtų atlygintinai perduotos naujai įsteigtai uždarajai akcinei bendrovei UAB „EPSO-G", atsižvelgiant į nepriklausomų vertintojų nustatytą akcijų rinkos vertę. Nepriklausomas vertintojas nustatė 97,5 proc. Litgrid AB akcijų rinkos vertę, naudodamas pajamų (naudojimo pajamų) vertės metodą.

Litgrid AB akcijų pirkimo-pardavimo sutartyje yra numatytas galutinės kainos priedas, kurio dydis priklauso nuo elektros perdavimo veiklos reguliuojamo turto grąžos 2014 – 2018 metais. Grupė ir Bendrovė atliko kainos priedo įvertinimą ir nustatė, kad vadovaujantis Litgrid AB akcijų pirkimo-pardavimo sutartimi 2018 m. birželio 30 d. kainos priedo vertė buvo neigiama ir sudarė 4.679 tūkst. Eur. 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d, Grupės ir Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje už Litgrid AB akcijų pardavimą gautina suma yra sumažinta 4.679 tūkst. Eur, nes kainos priedas koreguos Litgrid AB akcijų pardavimo kainą.

Atidėjiniai aplinkos taršai

Grupė vertina atidėjinius aplinkos taršai atsižvelgdama į faktiškai per ataskaitinį laikotarpį išmestą taršą bei padaugindama šį kiekį iš vieno apyvartinio taršos leidimo rinkos kainos. Faktinis išmestas taršos kiekis yra patvirtinamas atsakingos reguliuojančios valstybės institucijos per keturis mėnesius po metų pabaigos. 2017 m. gruodžio 31 d. apskaitytas atidėjinys atitiko faktinius patvirtinus taršos kiekius. Remiantis savo patirtimi, Grupės vadovybė nesitiki reikšmingų skirtumų tarp įvertinto atidėjinio 2018 m. birželio 30 d. bei taršos kiekių, kurie bus patvirtinti 2019 m.

Viešuosius interesus atitinkančių paslaugų (toliau – VIAP) bei galios rezervų pajamų sukaupimas

Dalis lėšų gaunamų už VIAP ir tretinio galios rezervo paslaugas yra skiriama Elektrėnų komplekso infrastruktūros palaikymui ir būtinųjų elektros gamybos įrenginių bandymų sąnaudoms padengti. Infrastruktūros palaikymo sąnaudos apima kuro, apyvartinių taršos leidimų ir kitas gamybos sąnaudas, patiriamas gaminant šilumą, reikalingą infrastruktūrai palaikyti, taip pat elektros, suvartojamos Elektrėnų komplekso, sąnaudas bei dujų vartojimo pajėgumų mokesčius. Skiriamų VIAP lėšų suma ir galios rezervų paslaugų kaina ateinantiems kalendoriniams metams yra nustatoma Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos atsižvelgiant į prognozuojamas patronuojamos įmonės „Lietuvos energijos gamyba", AB sąnaudas. Grupė finansinėse ataskaitose šių paslaugų pajamas pripažįsta vadovaudamasi kaupimo principu pagal faktines patirtas sąnaudas.

Grupė 2018 m. birželio 30 d. finansinės padėties ataskaitos „Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų" straipsnyje apskaitė po 12 kalendorinių mėnesių grąžintiną 6.491 tūkst. eurų VIAP lėšų sumą (2017 m. gruodžio 31 d. 5.034 tūkst. eurų). Grąžintina VIAP lėšų suma susidarė dėl mažesnių nei nustatyta faktinių pastoviųjų ir kintamųjų sąnaudų, patirtų teikiant reguliuojamas paslaugas. Ilgalaikė mokėtina suma buvo apskaityta amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Diskontuojant mokėtinas VIAP lėšų sumas per grąžinimo laikotarpį taikyta 0,92 proc. diskonto norma, o diskontavimo įtaka sudarė 51 tūkst. eurų ir buvo apskaityta bendrųjų pajamų ataskaitos „Kitų finansinės veiklos pajamų" straipsnyje. 2018 m. birželio 30 d. diskontavimo įtaka perskaičiuota nebuvo, nes pokyčio įtaka nereikšminga.

Kitų trumpalaikių gautinų sumų straipsnyje 2018 m. birželio 30 d. buvo apskaityta 4.484 tūkst. eurų (2017 m. gruodžio 31 d. 8.198 tūkst. eurų) gautina suma, kuri bus kompensuota per 2018 m. VKEKK 2017 m. atliko Grupei 2010-2015 m. laikotarpiu skirtos VIAP lėšų sumos patikrinimą, o taip pat 2017 m. buvo pakeisti VIAP skiriamų lėšų nustatymo principai ir atitinkamas teisinis reglamentavimas. VKEKK 2014 m. priėmė nutarimą, kuriuo pripažino Bendorvės patronuojamąją įmonę „Lietuvos energijos gamyba", AB didelę įtaką turinčiu asmeniu elektros energijos gamybos rinkoje ir kurio pagrindu buvo apribotas patronuojamos įmonės hidroelektrinėse pagamintos elektros energijos pardavimo pelnas atitinkama suma sumažinant už VIAP teikimą skiriamų lėšų sumą. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas 2016 m. spalio 17 d. paskelbė sprendimą, kuris panaikino šį VKEKK nutarimą. 2017 m. pabaigoje įgyvendindama teismo sprendimą VKEKK Grupei 2018 metams skyrė 5,438 mln. eurų VIAP lėšų, kurios kompensuos Grupės 2015 m. negautas pajamas. Ši suma buvo pripažinta gautinų sumų straipsnyje 2017 m. gruodžio 31 d.

Galios rezervo pajamų sukaupimas

Vadovaudamasi Elektros energijos kainos ir rezervinės galios užtikrinimo paslaugų kainos nustatymo metodika, kuri buvo patvirtinta VKEKK nutarimu Nr. O3-229, Grupės 2018 m. birželio 30 d. apskaitė grąžintiną 1.534 tūkst. Eur VIAP lėšų sumą Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų straipsnyje (2017 m. gruodžio 31 d. grąžintina suma buvo 511 tūkst. Eur). Kitų trumpalaikių gautinų sumų straipsnyje 2018 m. birželio 30 d. Grupė apskaitė gautiną 145 tūkst. Eur sumą (2017 m. gruodžio 31 d. 289 tūkst. Eur), kuri bus kompensuota per 2018 m.

„Lietuvos energijos gamyba", AB ginčas dėl VKEKK priimtų sprendimų, susijusių su reguliuojamos veiklos pajamomis

Su teisminiu ginču dėl 2014 m. VKEKK sprendimo, kuriuo pripažino patronuojamąją įmonę „Lietuvos energijos gamyba", AB didelę įtaką turinčiu asmeniu elektros energijos gamybos rinkoje ir dėl to papildomai 2,51 mln. eurų sumažino mokėtiną VIAP sumą, susijusio Grupės neapibrėžtojo turto suma 2018 m. birželio 30 d. sudarė 2,51 mln. Eurų ir yra nepakitusi nuo 2017 m. gruodžio 31 d.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų tikroji vertė

Grupės ir Bendrovės pagrindinis finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduodamas turtas arba perleidžiamas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra ne mažesnė už sumą, mokėtiną pareikalavus, diskontuotą nuo pirmos dienos, kurią gali būti pareikalauta ją sumokėti.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų, trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų ir kitų mokėtinų sumų bei trumpalaikių paskolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Ilgalaikių paskolų tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių paskolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei tais atvejais, kai šių paskolų maržos atitinka šiuo metu rinkoje galiojančias paskolų maržas.

5 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Grupė	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Aplinkos taršos leidimai	Kitas nemate-rialusis turtas	Prestižas	Iš viso
2016 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo vertė	17.957	13.572	11.838	1.435	1.461	46.263
Sukaupta amortizacija	(2.803)	(10.716)	(4)	(479)	-	(14.002)
Likutinė vertė	**15.154**	**2.856**	**11.834**	**956**	**1.461**	**32.261**
Likutinė vertė 2017 m. sausio 1 d.	**15.154**	**2.856**	**11.834**	**956**	**1.461**	**32.261**
Įsigijimai	483	316	-	4.376	-	5.175
Perklasifikuota į/iš IMT	89	3.202	-	(3.000)	-	291
Nurašymai/Panaudoti aplinkos taršos leidimai	-	(2)	(932)	-	-	(934)
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	-	-	2.808	-	-	2.808
Aplinkos taršos leidimų gauta dotacija	-	-	1.128	-	-	1.128
Perklasifikavimas į turtą skirtą parduoti	-	(15)	-	-	-	(15)
Amortizacija	(1.668)	(2.631)	-	(55)	-	(4.354)
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	**14.058**	**3.726**	**14.838**	**2.277**	**1.461**	**36.360**
2017 m. gruodžio 31 d.						
Įsigijimo vertė	19.370	17.002	14.838	2.773	1.461	55.444
Sukaupta amortizacija	(5.312)	(13.276)	-	(496)	-	(19.084)
Likutinė vertė	**14.058**	**3.726**	**14.838**	**2.277**	**1.461**	**36.360**
Likutinė vertė 2018 m. sausio 1 d.	**14.058**	**3.726**	**14.838**	**2.277**	**1.461**	**36.360**
Įsigijimai	5	181	-	30.559	-	30.745
Perklasifikuota į/iš IMT	31	1.145	-	729	-	1.905
Nurašymai/Panaudoti aplinkos taršos leidimai	-	-	(908)	(1)	-	(909)
Pardavimai	-	1	-	-	-	1
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	-	-	12.837	-	-	12.837
Aplinkos taršos leidimų gauta dotacija	-	-	2.554	-	-	2.554
Vertės (sumažėjimas) / vertės sumažėjimo atstatymas	-	-	-	1	-	1
Perklasifikavimas (į) iš turtą skirtą parduoti	-	(12)	-	(5)	-	(17)
Amortizacija	(759)	(2.044)	-	(63)	-	(2.866)
Likutinė vertė 2018 m. birželio 30 d.	**13.335**	**2.997**	**29.321**	**33.497**	**1.461**	**80.611**
2018 m. birželio 30 d.						
Įsigijimo vertė	19.408	18.252	29.321	34.038	1.461	102.480
Sukaupta amortizacija	(6.073)	(15.255)	-	(541)	-	(21.869)
Likutinė vertė	**13.335**	**2.997**	**29.321**	**33.497**	**1.461**	**80.611**

Per 2018 m. pirmąjį pusmetį Grupė kitų bendrųjų pajamų straipsnyje apskaitė 5.993 tūkst. Eur aplinkos taršos leidimų perkainojimą bei susijusį 899 tūkst. Eur atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimą.

2018 m. kovo 30 d. Bendrovė „Kitas nematerialusis turtas" nematerialaus turto grupėje apskaitė 1.874 tūkst. Eur turtą, kuris rodo būsimas sinergijas, kurios buvo identifikuotos 2017 m. spalio 12 d. įsigyjant TE-3 turtą iš AB „Vilniaus šilumos tinklai". Sinergijų nauda bus realizuota užtikrinant Grupės statomos Vilniaus kogeneracinės elektrinės bei kitų Grupės objektų prisijungimą prie Vilniaus miesto šilumos perdavimo infrastruktūros.

6 Ilgalaikis materialusis turtas

2018 m. ir 2017 m. Grupė ilgalaikį materialųjį turtą, išskyrus hidroelektrinės, hidroakumuliacinės, Šiluminės elektrinės statinių ir įrenginių (kombinuotojo ciklo bloko, rezervinės elektrinės), vėjo jėgainių ir jų įrenginių turtą, skirstomuosius dujotiekius, dujų technologinę įrangą bei informacinių technologijų ir telekomunikacijų įrangą) apskaitė perkainota verte.

Grupė	Žemė	Pastatai	Statiniai ir mašinos	Skirstomieji dujotiekiai, dujų technologinė įranga ir statiniai	Hidroelek-trinės, hidroaku-muliacinės ir Lietuvos elektrinės turtas	Vėjo jėgainės ir jų įrenginiai	Šiluminės elektrinės statiniai ir įrenginiai	Transporto priemonės	Informacinių technologijų ir telekomu-nikacijų įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
Likutinė vertė 2017 m. sausio 1 d.	**2.376**	**58.282**	**805.602**	**124.926**	**119.249**	**60.345**	**520.231**	**17.242**	**18.975**	**7.042**	**36.544**	**1.770.814**
Įsigijimai	-	130	3.387	(118)	22	-	139	4.814	3.120	843	235.314	247.651
Perkainojimas	-	(642)	1.113	-	-	-	-	-	-	-	-	471
Pardavimai	-	(414)	(265)	(11)	-	-	-	(455)	(4)	(1)	(35)	(1.185)
Nurašymai	-	(24)	(4.329)	(89)	-	-	(11)	(13)	(30)	(8)	(60)	(4.564)
Perklasifikavimai tarp grupių	-	1.760	164.035	29.911	835	-	1.265	-	1.483	3.119	(202.408)	-
Perklasifikavimas į turtą, nematerialųjį turtą	-	2	(13)	-	-	-	-	67	(71)	(3)	(217)	(235)
Perklasifikavimas į turtą, skirtą parduoti	(52)	(23.261)	(456)	(781)	(1)	-	-	(9.825)	(345)	(265)	-	(34.986)
Perklasifikavimas iš (į) investicinį turtą	-	(1.601)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.264)	(2.865)
Perklasifikavimas į finansinį lizingą	-	-	-	-	-	-	-	(4.579)	-	-	-	(4.579)
Perklasifikavimas iš atsargų	-	-	(1)	-	(19)	-	(3)	20	(5)	-	-	(8)
Vertės sumažėjimas	-	(87)	(388)	-	-	-	(105.352)	-	-	-	(513)	(106.340)
Vertės sumažėjimo atstatymas	-	98	-	-	-	-	45	-	-	-	-	143
Nusidėvėjimas	-	(2.635)	(40.128)	(4.720)	(7.296)	(1.311)	(37.180)	(3.874)	(3.713)	(2.368)	-	(103.225)
Sumažėjimas perleidus dukterinę įmonę	-	-	-	-	-	-	-	(4)	(3)	(3)	-	(10)
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	**2.324**	**31.608**	**928.557**	**149.118**	**112.790**	**59.034**	**379.134**	**3.393**	**19.407**	**8.356**	**67.361**	**1.761.082**
Likutinė vertė 2018 m. sausio 1 d.	**2.324**	**31.608**	**928.557**	**149.118**	**112.790**	**59.034**	**379.134**	**3.393**	**19.407**	**8.356**	**67.361**	**1.761.082**
Įsigijimai	-	-	283	-	-	-	3.882	587	1.139	301	139.533	145.725
Perkainojimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pardavimai	-	(72)	(269)	(30)	-	-	(8)	306	(16)	(7)	(163)	(259)
Nurašymai	-	(2)	(2.275)	(42)	-	-	(20)	(29)	(40)	(2)	(31)	(2.441)
Perklasifikavimai tarp grupių	-	509	71.888	17.430	-	-	21	-	1.102	1.111	(92.061)	-
Perklasifikavimas į turtą, nematerialųjį turtą	-	-	-	-	-	-	-	-	(31)	-	(1.874)	(1.905)
Perklasifikavimas į turtą, skirtą parduoti	-	(13.130)	(2.672)	(443)	-	-	-	(479)	(231)	(306)	-	(17.261)
Perklasifikavimas iš (į) investicinį turtą	-	(823)	(3)	-	-	-	-	-	-	-	2.654	1.828
Perklasifikavimas į finansinį lizingą	-	-	-	-	-	-	-	(240)	-	-	-	(240)
Perklasifikavimas iš atsargų	-	-	1	-	15	-	(221)	-	(1)	-	-	(206)
Vertės sumažėjimas	-	-	-	(10.356)	-	-	-	-	-	-	-	(10.356)
Vertės sumažėjimo atstatymas	-	25	86	-	-	-	22	-	-	-	-	133
Nusidėvėjimas	-	(711)	(22.231)	(2.511)	(3.645)	(842)	(9.850)	(875)	(1.934)	(1.265)	-	(43.864)
Likutinė vertė 2018 m. birželio 30 d.	**2.324**	**17.404**	**973.365**	**153.166**	**109.160**	**58.192**	**372.960**	**2.663**	**19.395**	**8.188**	**115.419**	**1.832.236**

Įvertinant 15 TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais" taikymo pirmąjį kartą poveikį Grupės vadovybė nustatė, kad naujų vartotojų prijungimo pajamų pripažinimas pagal naują standartą neigiama įtakoja dujų skirstymo veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją turto vertę, nes ji tampa mažesnė negu šio turto balansinė vertė. Atsižvelgiant į tai, Grupė 2018 m. sausio 1 d. apskaitė 10.356 tūkst. Eur skirstomųjų dujotiekių turto vertės sumažėjimą.

Grupė turi reikšmingų ilgalaikio materialiojo turto pirkimo įsipareigojimų, kuriuos turės vykdyti vėlesniais metais. 2018 m. birželio 30 d. Grupės įsipareigojimai įsigyti ir statyti ilgalaikį materialųjį turtą sudaro 421.811 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 294.177 tūkst. Eur).

2018 m. birželio 30 d. Grupė yra įkeitusi bankams ilgalaikio materialiojo turto už 306.553 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 316.136 tūkst. Eur) užtikrinant 46.641 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 55.247 tūkst. Eur) patronuojamos įmonės „Lietuvos energijos gamyba", AB paskolų grąžinimą bankams.

Bendrovės ilgalaikio materialaus turto judėjimas:

Bendrovė	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2016 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo arba perkainojimo vertė	28	345	373
Sukauptas nusidėvėjimas	(25)	-	(25)
Likutinė vertė	**3**	**345**	**348**
Likutinė vertė 2017 m. sausio 1 d.	**3**	**345**	**348**
Įsigijimai	40	36	76
Nusidėvėjimas	(3)	-	(3)
Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	**40**	**381**	**421**
2017 m. gruodžio 31 d.			
Įsigijimo arba perkainojimo vertė	69	381	450
Sukauptas nusidėvėjimas	(29)	-	(29)
Likutinė vertė	**40**	**381**	**421**
Likutinė vertė 2018 m. sausio 1 d.	**40**	**381**	**421**
Įsigijimai	-	-	-
Nusidėvėjimas	(4)	-	(4)
Likutinė vertė 2018 m. birželio 30 d.	**36**	**381**	**417**
2018 m. birželio 30 d.			
Įsigijimo arba perkainojimo vertė	68	381	449
Sukauptas nusidėvėjimas	(32)	-	(32)
Likutinė vertė	**36**	**381**	**417**

7 Dukterinės įmonės ir kitos investicijos

Bendrovės investicijų į dukterines įmones judėjimas:

Bendrovė	2018, I-II ketv.	2017 metai
Likutinė vertė sausio 1 d.	**1.148.917**	**1.172.187**
Dukterinių įmonių įstatinio kapitalo didinimas	22.441	28.375
Dukterinių įmonių įstatinio kapitalo mažinimas	-	(50.862)
Nekontroliuojančios dalies akcijų įsigijimas	-	4.284
Investicijų perleidimas	-	(123)
Nuostolių dengimas	70	4.470
Investicijų į dukterines įmones vertės (sumažėjimas)	(1.570)	(9.414)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	**1.169.858**	**1.148.917**

Įstatinio kapitalo didinimai ir mažinimai, dukterinių įmonių įsigijimai

Grupės įmonių įstatinio kapitalo padidinimas (sumažinimas), veiklos nuostolių dengimas, įstatinio kapitalo apmokėjimai per 2018 m. laikotarpį nuo sausio 1 d. iki birželio 30 d. bei neapmokėto įstatinio kapitalo likučiai 2018 m. birželio 30 d.:

Dukterinė įmonė	Emisijos data	Naujai išleistų akcijų skaičius*	Akcijos emisijos vertė, Eur	Bendra emisijos vertė	Apmokėta dalis	Neapmokėta dalis	Naujos įstatų redakcijos data
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	2018-01-19	8.160.000	1,00	8.160	8.160	-	2018-01-19
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija"	2018-01-30	345.600	4,34	1.500	1.500	-	2018-02-08
UAB Energijos sprendimų centras	2018-01-29	600.000	1,50	900	450	450	2018-04-10
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	2018-02-21	370.000	1,00	370	370	-	2018-02-27
Įstatinio kapitalo didinimas apmokant turtiniu įnašu							
„Lietuvos energijos gamyba", AB	2018-03-30	12.919.014	0,624	8.062	8.062	-	2018-03-31
Užskaityti išankstiniai apmokėjimai							
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	2017-12-21	53.781.379	0,29	15.597	3.899	11.698	2018-01-05
Viso:				**34.589**	**22.441**	**12.148**	

** Bendrovei priklausanti išleistų akcijų dalis*

2017 m. gruodžio 21 d. Bendrovė ir jos dukterinė įmonė UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė sudarė akcijų pasirašymo sutartį pagal kurią dukterinės įmonės įstatinis kapitalas padidinamas 15.597 tūkst. Eur išleidžiant 53.781.379 naujų paprastųjų vardinių 0,29 EUR nominalios vertės akcijų. Pagal sutartį Bendrovės pradinis įnašas sudaro ¼ pasirašytos akcijų vertės arba 3.899 tūkst. Eur. Dukterinės įmonės įstatinio kapitalo didinimas 2017 m. gruodžio 31 d. nebuvo užregistruotas Registrų centre todėl 3.899 tūkst. Eur apmokėjimas apskaitytas Bendrovės išankstinių apmokėjimų straipsnyje. Likusią pasirašytų akcijų kainos dalį, 11.698 tūkst. Eur, Bendrovė apmokės per 12 mėnesių nuo akcijų pasirašymo sutarties. 2018 m. sausio 5 d. Juridinių asmenų registre užregistruota nauja patronuojamos įmonės įstatų redakcija.

2018 m. sausio 19 d. Bendrovės patronuojamos įmonės UAB Kauno kogeneracinė jėgainė įstatinis kapitalas padidintas nuo 24.000 tūkst. Eur iki 40.000 tūkst. Eur išleidžiant 16.000 tūkst. paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertės sudaro 1 Eur, emisiją. Bendrovė suteikta teisė įsigyti (pasirašyti) 8.160.000 naujas akcijas, o UAB „FORTUM HEAT LIETUVA", suteikta teisė įsigyti 7.840.000 naujas

akcijas. 2018 m. sausio 19 d. Bendrovė apmokėjo 2.040 tūkst. Eur naujos akcijų emisijos dalį. 2018 m. sausio 19 d. Juridinių asmenų registre užregistruota nauja patronuojamos įmonės įstatų redakcija.

2018 m. sausio 30 d. Bendrovė ir dukterinė įmonė UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija" sudarė akcijų pasirašymo sutartį bei padidino dukterinės įmonės įstatinį kapitalą nuo 1.000 tūkst. Eur iki 1.100 tūkst. Eur papildomai išleidžiant 345.600 paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 0,29 Eur, o vienos akcijos emisijos kaina sudaro 4,34 Eur. Visų naujai išleistų akcijų nominali emisijos kaina lygi 1.500 tūkst. Eur. 2018 m. sausio 31 d. Bendrovė pilnai apmokėjo visą naujos akcijų emisijos kainą. 2018 m. vasario 8 d. Juridinių asmenų registre užregistruota nauja patronuojamos įmonės įstatų redakcija.

2018 m. vasario 15 d. Bendrovė įsteigė patronuojamą įmonę UAB „Transporto valdymas", kuri nuo 2018 m. kovo 1 d. perėmė iki šios datos vykdytą kitos patronuojamos įmonės, NT Valdos, UAB, transporto veiklą. Patronuojamos įmonės įstatinis kapitalas suformuotas perduodant įsteigtai įmonei turtinį įnašą, kuri sudarė NT Valdos, UAB turtas. Bendrovės investicijos į UAB „Transporto valdymas" sudaro 2.359 tūkst. Eur, atitinkama suma sumažintos investicijos į NT Valdos, UAB.

2018 m. kovo 26 d. Bendrovės patronuojamos įmonės „Lietuvos energijos gamyba", AB eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas padidinti patronuojamos įmonės įstatinį kapitalą išleidžiant naujas akcijas, apmokamas Bendrovės nepiniginiu įnašu, įnešant Vilniaus trečiosios termofikacinės elektrinės turtinį kompleksą į patronuojamos įmonės nuosavybę. 2018 m. kovo 30 d. Bendrovė ir patronuojamoji įmonė sudarė akcijų pasirašymo sutartį, kurioje numatyta, kad nuosavybės teisė į Vilniaus trečiosios termofikacinės elektrinės turtinį kompleksą Bendrovė perleidžia nuo 2018 m. kovo 31 d.". 2018 m. balandžio 11 d. Juridinių asmenų registre užregistruota nauja patronuojamos įmonės įstatų redakcija.

Nuostolių dengimas ir vertės sumažėjimas

Grupės įmonių veiklos nuostolių dengimas ir investicijų į dukterines įmones vertes sumažėjimas per 2018 m. laikotarpį nuo sausio 1 d. iki birželio 30 d.:

Dukterinė įmonė	Apskaitinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	Įstatinio kapitalo didinimai	Nuostolių dengimas	Vertės (sumažėjimas) atstatymas	Apskaitinė vertė 2018 m. birželio 30 d.
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija"	191	1.500		(1.500)	191
UAB VAE SPB	-	-	70	(70)	-
	191	**1.500**	**70**	**(1.570)**	**191**

UAB Duomenų logistikos centras

2016 m. lapkričio mėn. Bendrovės akcininkas priėmė sprendimą pradėti Bendrovės dukterinės įmonės UAB Duomenų logistikos centras pardavimo procesą, tokiu būdu toliau tęsiant Grupės veiklos išgryninimą ir koncentruojantis į pagrindines veiklas. 2017 m. rugpjūčio 7d. Bendrovė paskelbė , kad kartu su „Litgrid" AB pasirašė įmonės akcijų pirkimo – pardavimo sutartį su „Telia Lietuva". „Lietuvos energija" pardavė 79,64 %, o „Litgrid" – 20,36 % „Duomenų logistikos centro" akcijų. Lietuvos Respublikos konkurencijos taryba (toliau – Konkurencijos taryba) 2018 m. kovo 1 d. pradėjo nagrinėti sandorį bei koncentracijos leidimo klausimą. 2018 m. birželio 21 d. Konkurencijos taryba nutraukė koncentracijos nagrinėjimo procedūras gavus Telia Lietuva, AB pranešimą apie planus atsisakyti koncentracijos. 2018 m. birželio 30 d. Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje 4.705 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. 4.705 tūkst. Eur) investicija į UAB Duomenų logistikos centras apskaityta ilgalaikio turto, skirto parduoti, straipsnyje (12 pastaba).

2018 m. birželio 30 d. Bendrovės investicijas į dukterines įmones sudarė:

	Įsigijimo vertė	Vertės sumažėjimas	Įnašas nuostoliams padengti	Apskaitinė vertė	Bendrovės valdoma nuosavybės dalis, proc.	Grupės valdoma efektyvi nuosavybės dalis, proc.
Dukterinės įmonės:						
AB Energijos skirstymo operatorius	710.921	-	-	710.921	94,98	94,98
„Lietuvos energijos gamyba", AB	307.997	-	-	307.997	96,82	96,82
NT valdos, UAB	38.759	(9.036)	-	29.723	100,00	100,00
Energijos tiekimas, UAB	23.906	-	-	23.906	100,00	100,00
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	24.903	-	-	24.903	100,00	100,00
UAB EURAKRAS	18.735	-	-	18.735	100,00	100,00
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	20.400	-	-	20.400	51,00	51,00
UAB LITGAS	12.641	(4.010)	-	8.631	100,00	100,00
UAB „Lietuvos dujų tiekimas"	8.369	-	-	8.369	100,00	100,00
Tuuleenergia OÜ	6.659	-	-	6.659	100,00	100,00
UAB Technologijų ir inovacijų centras	3.219	-	-	3.219	50,00	97,91
UAB "Transporto valdymas"	2.359	-	-	2.359	100,00	100,00
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	1.428	-	-	1.428	100,00	100,00
UAB Energijos sprendimų centras	2.120	-	-	2.120	100,00	100,00
UAB „Verslo aptarnavimo centras"	295	-	-	295	51,00	98,41
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija"	10.637	(14.746)	4.300	191	100,00	100,00
Lietuvos energijos paramos fondas	3	-	-	3	100,00	100,00
VšĮ Energetikų mokymų centras	-	-	-	-	100,00	100,00
UAB VAE SPB	1.116	(1.701)	585	-	100,00	100,00
apvalinimo paklaida		(1)		(1)		
	1.194.467	**(29.494)**	**4.885**	**1.169.858**		

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijas į dukterines įmones sudarė:

	Įsigijimo vertė	Vertės sumažėjimas	Įnašas nuostoliams padengti	Apskaitinė vertė	Bendrovės valdoma nuosavybės dalis, proc.	Grupės valdoma efektyvi nuosavybės dalis, proc.
Dukterinės įmonės:						
AB Energijos skirstymo operatorius	710.921	-	-	710.921	95	95
„Lietuvos energijos gamyba", AB	299.936	-	-	299.936	97	97
NT valdos, UAB	41.117	(9.036)	-	32.081	100	100
Energijos tiekimas, UAB	23.906	-	-	23.906	100	100
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	21.003	-	-	21.003	100	100
UAB EURAKRAS	18.735	-	-	18.735	100	100
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	12.240	-	-	12.240	51	51
UAB LITGAS	12.640	(4.010)	-	8.630	100	100
UAB „Lietuvos dujų tiekimas"	8.369	-	-	8.369	100	100
Tuuleenergia OÜ	6.659	-	-	6.659	100	100
UAB Technologijų ir inovacijų centras	3.219	-	-	3.219	50	98
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	1.058	-	-	1.058	100	100
UAB Energijos sprendimų centras	1.670	-	-	1.670	100	100
UAB „Verslo aptarnavimo centras"	296	-	-	296	51	98
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija"	9.137	(13.246)	4.300	191	100	100
Lietuvos energijos paramos fondas	3	-	-	3	100	100
UAB VAE SPB	1.117	(1.632)	515	-	100	100
	1.172.026	**(27.924)**	**4.815**	**1.148.917**		

8 Po vienerių metų gautinos sumos

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės po vienerių metų gautinos sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-06-30	2017-12-31	2018-06-30	2017-12-31
Gautina suma už Litgrid AB pardavimą (3,4 pastabos)	169.856	169.856	169.856	169.856
Deponuotos garantijos	9	9	-	-
Gautinos sumos už paskolintus aplinkos taršos leidimus	119	103	-	-
Suteiktos paskolos	435	470	358.223	325.744
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	794	728	22	39
Iš viso:	**171.213**	**171.166**	**528.101**	**495.639**
Atimti: vertės sumažėjimas	(1.361)	(678)	(2.701)	(2.701)
Apskaitinė vertė	**169.852**	**170.488**	**525.400**	**492.938**

9 Atsargos

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės atsargas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-06-30	2017-12-31	2018-06-30	2017-12-31
Gamtinės dujos	38.057	46.084	-	-
Medžiagos, žaliavos ir atsarginės dalys	7.805	8.493	-	-
Mazutas	4.585	4.585	-	-
Kita	1.101	957	-	-
Iš viso	**51.548**	**60.119**	**-**	**-**
Atimti: vertės sumažėjimas	(2.909)	(3.253)	-	-
Apskaitinė vertė	**48.639**	**56.866**	**-**	**-**

10 Prekybos gautinos sumos

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės prekybos gautinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-06-30	2017-12-31	2018-06-30	2017-12-31
Gautinos sumos už elektros energiją	66.082	71.221	-	-
Gautinos sumos už dujas iš nebuitinių vartotojų	24.570	36.008	-	-
Gautinos sumos už dujas iš buitinių vartotojų	3.130	2.616	-	-
Gautinos sumos už rangos darbus	1.661	2.325	-	-
Gautinos sumos už šilumos pardavimą	3.591	1.071	-	-
Gautinos sumos už turto nuomą	1.351	1.742	-	-
Gautinos sumos už eksportuotą ir pagaminta užsienyje elektros energiją	855	1.771	-	-
Gautinos sumos už informacinių technologijų ir telekomunikacijų paslaugos	1.090	819	-	-
Kitos prekybos gautinos sumos	8.065	5.146	-	-
Iš viso	**110.395**	**122.719**	**-**	**-**
Atimti: prekybos gautinų sumų vertės sumažėjimas	(9.962)	(10.156)	-	-
Apskaitinė vertė	**100.433**	**112.563**	**-**	**-**

Vertės sumažėjimo judėjimas per 2018 m. pirmąjį pusmetį ir 2017 metus:

	Grupė		Bendrovė	
	2018, I-II ketv.	2017	2018, I-II ketv.	2017
Likutis laikotarpio pradžioje	**10.156**	**11.075**	**-**	**-**
9 TFAS taikymo pirmąjį kartą poveikis	473	-	-	-
Perskaičiuotas likutis laikotarpio pradžioje	**10.629**	**11.075**		
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus	997	(1.145)	-	-
Abejotinų gautinų sumų nurašymas	(10)	(97)	-	-
Vertės sumažėjimo (atstatymas)	(1.654)	323	-	-
Likutis laikotarpio pabaigoje	**9.962**	**10.156**	**-**	**-**

11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-06-30	2017-12-31	2018-06-30	2017-12-31
Pinigai banke	130.796	171.756	228	52.517
	130.796	**171.756**	**228**	**52.517**

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

	Grupė		Bendrovė	
	2018-06-30	2017-12-31	2018-06-30	2017-12-31
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	130.796	171.756	228	52.517
Banko sąskaitos perviršis	(160.053)	(10.655)	(160.053)	-
Apskaitinė vertė	**(29.257)**	**161.101**	**(159.825)**	**52.517**

Pagal kreditavimo sutartis, pasirašytas su bankais, Grupė yra įkeitusi esamas bei būsimas lėšas, kurių likutis 2018 m. birželio 30 d. buvo 11.802 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 12.610 tūkst. Eur).

12 Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti

Grupės ir Bendrovės ilgalaikį turtą, skirtą pardavimui, sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-06-30	2017-12-31	2018-06-30	2017-12-31
Ilgalaikis materialusis ir investicinis turtas	71.840	56.359	77	10.012
Perleidžiamo turto grupė	22.680	22.942	-	-
Investicijos į dukterines įmones	-	-	4.705	4.705
	94.520	**79.301**	**4.782**	**14.717**

Perleidžiamo turto grupės straipsnyje apskaitytas patronuojamos įmonės "Transporto valdymas" UAB transporto veiklos, kurią Grupę ketina perleisti, turtas. Su šiuo turtu perleidžiami 686 tūkst. Eur įsipareigojimai apskaityti straipsnyje „Įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu turtu, skirtu parduoti". 2017 m. gruodžio 11 d. Grupė patvirtino atskyrimo sąlygas, pagal kurias dalis dukterinės įmonės NT Valdos, UAB, turto ir įsipareigojimų, susijusių su vykdoma transporto veikla, perkelti į "Transporto valdymas" UAB.

Perleidžiamo turto grupėje apskaitomo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas per 2018 m. pirmąjį pusmetį sudaro 737 tūkst. Eur.

13 Įstatinis kapitalas

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinis kapitalas buvo lygus 1.212.156.294 EUR. Bendrovės akcinis kapitalas 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. buvo padalintas į 4.179.849.289 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 EUR.

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. visos akcijos buvo pilnai apmokėtos.

14 Paskolos

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės paskolas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-06-30	2017-12-31	2018-06-30	2017-12-31
Ilgalaikės				
Banko paskolos	307.813	186.087	271.000	139.687
Išplatintos obligacijos	294.124	293.981	294.124	293.981
Trumpalaikės				
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	80.568	119.599	57.401	95.013
Trumpalaikės paskolos	-	-	-	-
Banko sąskaitos kreditas (angl. overdrafts)	-	10.655	-	-
Sukauptos palūkanos	5.769	3.427	5.770	2.794
Iš viso paskolų	**688.274**	**613.749**	**628.295**	**531.475**

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės paskolų ilgalaikės dalies grąžinimo terminai:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-06-30	2017-12-31	2018-06-30	2017-12-31
Tarp 1 ir 2 metų	214.281	66.124	204.327	57.362
Nuo 2 iki 5 metų	54.996	73.039	36.074	48.587
Po 5 metų	332.660	340.905	324.723	327.719
Iš viso	**601.937**	**480.068**	**565.124**	**433.668**

2018 m. vasario 28 d. Bendrovė ir AB „Energijos skirstymo operatorius" sudarė papildoma susitarimą prie 2017 m. spalio 13 d. Žaliųjų obligacijų įsipareigojimų proporcinio perkėlimo sutarties, pagal kurį AB „Energijos skirstymo operatorius" papildomai prisiėmė 66.288 tūkst. Eur Žaliųjų obligacijų įsipareigojimų, kurie bus panaudojami AB „Energijos skirstymo operatorius" ilgalaikio investicinio plano finansavimui.

2017 m. liepos 14 d. Liuksemburgo vertybinių popierių biržoje Bendrovė išplatino 300 mln. Eur obligacijų emisiją, kurios ISIN kodas XS1646530565. Už išplatintas obligacijas Bendrovė moka 2,000 proc. metines palūkanas. Grynosios pinigų įplaukos, už išplatintą emisiją siekia 293.834 tūkst. Eur. Obligacijos bus išperkamos 2027 m. liepos 14 d. Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje 2017 m. gruodžio 31 d. apskaityta 293.981 tūkst. Eur obligacijų emisijos skola, kurios tikroji vertė sudaro 297.680 tūkst. Eur. Obligacijų emisijos palūkanų sąnaudos per 2017 m. sudaro 3.017 tūkst. Eur. 2018 m. birželio 30 d. sukaupta mokėtino kupono suma sudaro 5.769 (2017 m. gruodžio 31 d. – 2.794 tūkst. Eur).

2017 m. lapkričio 8 d. Bendrovė, jos patronuojamoji įmonė AB „Energijos skirstymo operatorius" bei patronuojamos įmonės kreditoriai, OP Corporate Bank plc ir AB SEB banku, pasirašė trišalės skolos ir teisių bei pareigų perkėlimo sutartį, pagal kurią Bendrovė perėmė visus patronuojamos įmonės skolinius įsipareigojimus kreditoriams, kylančius iš kreditavimo sutarčių, kartu su visomis kitomis iš kreditavimo sutarčių kylančiomis teisėmis ir pareigomis. Refinansuotoms paskoloms nustatytos kintamos palūkanų normos, kurių peržiūrėjimo laikotarpis yra ne ilgesnis nei 3 mėnesiai. Paskolų grąžinimo užtikrinimui nėra įkeistas joks turtas. Paskoloms yra numatyti daliniai ketvirtiniai grąžinimai.

2018 m. birželio 30 d. Bendrovės nepanaudotas kredito limitas 9.947 tūkst. Eur.

Paskolų sutartyse numatytos finansinės ir nefinansinės sąlygos, kurių atskiros Grupės įmonės įsipareigojusios laikytis. Visos Grupės įmonės 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. sutartyse numatytus įsipareigojimus vykdė.

Kai kurių paskolų grąžinimui užtikrinti Grupėje yra įkeistas ilgalaikis materialusis turtas (6 pastaba) ir pinigai (11 pastaba).

15 Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų likutį sudaro dotacijos, susijusios su turto įsigijimo finansavimu, su lėšomis, gautomis iš Tarptautinio Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo rėmimo fondo, iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, su VIAP lėšomis ir neatlygintinai gautu ilgalaikiu materialiuoju ir nematerialiuoju turtu. Per 2018 m. pirmąjį pusmetį ir per 2017 metus dotacijų judėjimą sudarė:

Grupė	Dotacijos, susijusios su turtu		Aplinkos taršos leidimų dotacijos	Iš viso
	Dotacijos, susijusios su turtu ir kiti Grupės vykdomi projektai	Atnaujinimo, gamtosauginių ir saugumo normų gerinimo projektai		
Dotacijų likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	**43.279**	**241.143**	**507**	**284.929**
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(1.446)	(18.776)	-	(20.222)
Gautos dotacijos	7.724	74	1.128	8.926
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	-	-	(436)	(436)
Dotacijų atstatymas dėl pripažinto ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo ir kitų priežasčių	(14)	(72.872)	-	(72.886)
Dotacijų likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	**49.543**	**149.569**	**1.199**	**200.311**
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	(770)	(3.987)	-	(4.757)
Gautos dotacijos	9.797	-	2.560	12.357
Panaudoti aplinkos taršos leidimai	-	-	(45)	(45)
Dotacijų likutis 2018 m. birželio 30 d.	**58.570**	**145.582**	**3.714**	**207.866**

Dotacijų amortizacija apskaitoma bendrųjų pajamų ataskaitos nusidėvėjimo ir amortizacijos straipsnyje ir mažina susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas. Dotacijų atstatymai apskaitomi turto perkainojimo / vertės sumažėjimo straipsniuose ir mažina šias sąnaudas.

16 Atidėjiniai

Grupės sudarytų atidėjinių likučiai 2018 m. birželio 30d. ir 2017 m. gruodžio 31 d.:

	Grupė		Bendrovė	
	2018-06-30	2017-12-31	2018-06-30	2017-12-31
Ilgalaikiai	30.878	1.893	5.402	2.903
Trumpalaikiai	2.108	2.498	-	-
Iš viso atidėjinių	**32.986**	**4.391**	**5.402**	**2.903**

Grupės sudarytų atidėjinių likučiai 2018 m. birželio 30d. ir 2017 m. gruodžio 31 d.:

	Atidėjiniai nuostolingoms sutartims	Aplinkos taršos limitų (ATL) įsipareigojimai	Atidėjiniai išmokoms darbuotojams	Kiti atidėjiniai	Iš viso
Atidėjinių likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	**10.292**	**1.316**	**4.529**	**-**	**16.137**
Padidėjimas per laikotarpį	-	913	537	-	1.450
Panaudota per laikotarpį	(10.292)	(1.316)	(1.369)	-	(12.977)
Panaudotų apyvartinių taršos leidimų perkainojimas	-	(384)	-	-	(384)
Aktuarinių prielaidų pasikeitimo rezultatas	-	-	187	-	187
Perklasifikavimas į įsipareigojimus, susijusius su turtu skirtu parduoti	-	-	(22)	-	(22)
Atidėjinių likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	**-**	**529**	**3.862**	**-**	**4.391**
Padidėjimas per laikotarpį	-	-	72	28.725	28.797
Panaudota per laikotarpį	-	(545)	(2)	-	(547)
Panaudotų apyvartinių taršos leidimų perkainojimas	-	157	-	-	157
Aktuarinių prielaidų pasikeitimo rezultatas	-	-	188	-	188
Atidėjinių likutis 2018 m. birželio 30 d.	**-**	**141**	**4.120**	**28.725**	**32.986**

Atidėjiniai išmokoms darbuotojams apima įstatymu numatytą išeitinę pensijinę išmoką Grupės darbuotojams. Tikslinant atidėjinio likutį finansinių ataskaitų sudarymo datai atliekami aktuariniai skaičiavimai, siekiant tiksliau nustatyti įsipareigojimus darbuotojams. Įsipareigojimai pripažįstami dabartine diskontuota verte pagal rinkoje galiojančią palūkanų normą.

2018 m. birželio 30 d. Bendrovė apskaitė 5.402 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 2.903 tūkst. Eur) atidėjinį susijusi su 6.978 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 6.824 tūkst. Eur) paskolomis, kurias gavo patronuojamoji įmonė UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija" Grupės tarpusavio skolinimosi platformoje. Atidėjinis apskaitytas atsižvelgiant į tai, kad Bendrovės patronuojamos įmonės busimųjų pinigų srautų prognozė rodo didesnę negu 50 proc. tikimybę, kad dukterinė įmonė nesugebės pilnai grąžinti pasiskolintas lėšas, todėl Bendrovė, garantuojanti Grupės tarpusavio skolinimosi platformos dalyviams paskolintų lėšų grąžinimą, suformavo atidėjinį.

2018 m. Grupė apskaitė atidėjinį vienkartinėms kompensacijoms tretiesiems asmenims už įstatyminių servitutų (įsigaliojusių iki 2004 m. liepos 10 d.) nustatymą atlyginti.

17 Ateinančių laikotarpių pajamos

Grupės ilgalaikės ateinančių laikotarpių pajamos 2018 m. birželio 30d. ir 2017 m. gruodžio 31 d.:

	Grupė		Bendrovė	
	2018, I-II ketv.	2017	2018, I-II ketv.	2017
Likutis laikotarpio pradžioje	**54.509**	**52.214**	**-**	-
15 TFAS taikymo pirmąjį kartą poveikis gamtinių dujų skirstymo veikloje	(10.356)	-		
15 TFAS taikymo pirmąjį kartą poveikis elektros skirstymo veikloje	74.195	-		
Perskaičiuotas likutis laikotarpio pradžioje	**118.348**	**52.214**		
Gauta per laikotarpį	2.723	4.902	-	-
Panaudota per laikotarpį	(5.111)	(2.607)	-	-
Likutis laikotarpio pabaigoje	**115.960**	**54.509**	**-**	**-**

Iki 2018 m. sausio 1 d. vartotojų sumokėtos įmokos už prijungimą prie dujų skirstymo sistemos buvo apskaitomos kaip ateinančių laikotarpių pajamos ir pripažįstamos pajamomis per kapitalizuoto susijusio ilgalaikio materialiojo turto vidutinio naudingo tarnavimo laikotarpį. Šios pajamos buvo apskaitomos Grupės bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnyje Pardavimo pajamos. Nuo 2018 m. sausio 1 dienos gautos įmokos yra pripažįstamos pajamomis iš karto įvykdžius sutartyje numatytą įsipareigojimą ir nėra apskaitomos ateinančių laikotarpių pajamų straipsnyje.

Nuo 2018 m. sausio 1 d. įmokos, gautos už prijungimą prie Grupės elektros energijos skirstymo sistemos, yra apskaitomos kaip ateinančių laikotarpių pajamos ir pripažįstamos pajamomis per kapitalizuoto susijusio ilgalaikio materialiojo turto vidutinio naudingo tarnavimo laikotarpį kuriuo Gripė užtikrina kliento prijungimą prie elektros skirstymo tinklų. Iki 2018 m. sausio 1 d. gautos įmokos buvo pripažįstamos pajamomis iš karto įvykdžius įsipareigojimą.

18 Pardavimo pajamos

Grupės pardavimų pajamos per 2018 metų pirmąjį pusmetį:

2018, I-II ketv.	Elektros energijos tiekimas ir skirstymas, bei dujų skirstymas	Elektros energijos gamyba	Prekyba dujomis	Prekyba elektra	Kiti segmentai		Iš viso
					Patronuojanti Bendrovė	Kiti segmentai	
Elektros energijos ir susijusių paslaugų pardavimo pajamos	275.918	53.954	-	73.423	-	-	403.295
Dujų ir susijusių paslaugų pardavimo pajamos	4.588	-	173.732	-	-	-	178.320
Kitos pardavimų pajamos	5.112	2.373	813	2.653	-	144	11.095
Iš viso	**285.618**	**56.327**	**174.545**	**76.076**	**-**	**144**	**592.710**

Grupės pardavimų pajamos per 2017 metų pirmąjį pusmetį:

2017, I-II ketv.	Elektros energijos tiekimas ir skirstymas, bei dujų skirstymas	Elektros energijos gamyba	Prekyba dujomis	Prekyba elektra	Kiti segmentai		Iš viso
					Patronuojanti Bendrovė	Kiti segmentai	
Elektros energijos ir susijusių paslaugų pardavimo pajamos	271.596	51.378	-	47.209	-	-	370.183
Dujų ir susijusių paslaugų pardavimo pajamos	4.681	-	138.967	-	-	-	143.648
Kitos pardavimų pajamos	3.960	2.472	1.056	2.680	-	74	10.242
Iš viso	**280.237**	**53.850**	**140.023**	**49.889**	**-**	**74**	**524.073**

Bendrovės pajamas pagal sutartis su klientais per 2018 ir 2017 metų pirmąjį pusmetį sudarė konsultavimo ir valdymo paslaugų, suteiktų patronuojamoms įmonėms, pajamos (23 pastaba).

19 Dividendai

Grupės įmonių paskelbti dividendai

Grupės įmonių paskelbti dividendai per 2018 m. pirmąjį pusmetį:

Skelbimo data	Dividendus paskelbusi įmonė	Laikotarpis, už kurį skiriami dividendai	Dividendai tenkantys vienai akcijai, Eur	Paskelbta dividendų suma	Bendrovės dividendų pajamos	Dividendai tenkantys Grupės nekontroliuojančiai daliai
2018-03-13	UAB „EURAKRAS"	2017 metai	10,59000	1.690	1.690	-
2018-03-20	Energijos tiekimas UAB	2017 metai	0,17401	3.000	3.000	-
2018-03-26	„Lietuvos energijos gamyba", AB	2017 m. 2 pusmetis	0,01400	8.891	8.602	283
2018-03-30	AB „Energijos skirstymo operatorius"	2017 m. 2 pusmetis	0,02535	22.679	21.541	1.138
2018-04-04	UAB „Lietuvos dujų tiekimas"	2017 metai	0,15837	4.571	4.571	-
2018-04-05	UAB Verslo aptarnavimo centras	2017 metai	0,00026	268	137	3
2018-04-11	UAB Technologijų ir inovacijų centras	2017 metai	0,00666	148	74	2
2018-04-17	UAB LITGAS	2017 metai	0,02654	1.194	1.194	-
2018-04-27	Duomenų logistikos centras	2017 metai	0,02200	306	243	62
				42.747	**41.052**	**1.488**

Grupės įmonių paskelbti dividendai per 2017 m. pirmąjį pusmetį:

Skelbimo data	Dividendus paskelbusi įmonė	Laikotarpis, už kurį skiriami dividendai	Dividendai tenkantys vienai akcijai, Eur	Paskelbta dividendų suma	Bendrovės dividendų pajamos	Dividendai tenkantys Grupės nekontroliuojančiai daliai
2017-03-24	AB „Energijos skirstymo operatorius"	2016 m. 2 pusmetis	0,05786	51.763	49.166	2.597
2017-03-24	„Lietuvos energijos gamyba", AB	2016 m. 2 pusmetis	0,02000	12.702	12.289	413
2017-03-29	UAB Verslo aptarnavimo centras	2016 metai	0,06690	134	68	2
2017-04-03	UAB LITGAS	2016 metai	0,06700	3.000	3.000	-
2017-04-04	Energijos tiekimas UAB	2016 metai	0,58000	10.000	10.000	-
2017-04-07	„Duomenų logistikos centras"	2016 metai	0,00500	76	60	15
2017-04-07	UAB Technologijų ir inovacijų centras	2016 metai	0,01280	284	143	6
2017-05-05	UAB „EURAKRAS"	2016 metai	2,12000	592	444	148
				78.551	**75.170**	**3.181**

Bendrovės paskelbti dividendai

Bendrovės paskelbti dividendai per 2018 m. pirmąjį pusmetį ir 2017 m. pirmąjį pusmetį:

	2018 I-II ketv.		2017 I-II ketv	
	Tūkst. Eur	Dividendai akcijai	Tūkst. Eur	Dividendai akcijai
Lietuvos energija, UAB	78.265	0,0187	59.752	0,0143

20 Kitos sąnaudos

Grupės ir Bendrovės kitas sąnaudas per 2018 ir 2017 metų pirmąjį pusmetį sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2018, I-II ketv.	2017, I-II ketv.	2018, I-II ketv.	2017, I-II ketv.
Mokesčiai	2.875	3.267	181	21
Ilgalaikio materialiojo turto nurašymas (6 pastaba)	2.441	1.632	-	-
Klientų aptarnavimas	2.007	1.901	-	-
Komunalinės paslaugos	1.455	1.113	736	39
Telekomunikacijų ir IT paslaugos	1.918	1.511	151	130
Transportas	1.026	1.102	75	57
Ilgalaikių ir trumpalaikių gautinų sumų nurašymai (beviltiškos skolos)	901	-	-	-
Konsultacinės paslaugos	630	359	372	194
Nuoma	583	343	96	96
Mažaverčių atsargų sąnaudos	564	361	-	-
Personalo vystymas	529	348	115	47
Viešieji ryšiai ir marketingas	437	259	159	69
Komandiruotės	207	228	39	34
Verslo aptarnavimo paslaugos	-	-	142	133
Aplinkos taršos leidimų, jų perkainojimo ir atidėjinių sąnaudos, iš jų:	(8.357)	3.025	-	-
paskolintų aplinkos taršos leidimų perkainojimas	2.744	(606)	-	-
aplinkos taršos leidimų atidėjinių sąnaudos	(379)	384	-	-
Kito ilgalaikio turto vertės sumažėjimo sąnaudos (pajamos)	(1.851)	-	-	-
Atsargų vertės sumažėjimas (atstatymas)	(344)	(19)	-	-
Atidėjinis patronuojamų įmonių įsipareigojimų įvykdymo garantijoms	-	-	2.499	-
Kitos sąnaudos	3.360	1.677	64	54
Apskaitinė vertė	**8.381**	**17.107**	**4.629**	**874**

21 Finansinės veiklos pajamos

Grupės ir Bendrovės finansinės veiklos pajamas per 2018 ir 2017 metų pirmąjį pusmetį sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2018, I-II ketv.	2017, I-II ketv.	2018, I-II ketv.	2017, I-II ketv.
Palūkanų pajamos	732	865	4.232	1.004
Delspinigiai prilyginami palūkanoms	-	146	-	-
Kitos finansinės veiklos pajamos	32	349	-	144
Iš viso	**764**	**1.360**	**4.232**	**1.148**

22 Finansinės veiklos sąnaudos

Grupės ir Bendrovės finansinės veiklos sąnaudas per 2018 ir 2017 metų pirmąjį pusmetį sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2018, I-II ketv.	2017, I-II ketv.	2018, I-II ketv.	2017, I-II ketv.
Palūkanų sąnaudos	4.771	2.658	4.208	364
Išvestinių finansinių priemonių perkainavimo rezultatas	-	340	-	209
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	290	104	31	106
Iš viso	**5.061**	**3.102**	**4.239**	**679**

23 Sandoriai su susijusiomis šalimis

2018 m. ir 2017 m. birželio 30 d. patronuojanti šalis buvo Lietuvos Respublika, atstovaujama Lietuvos Respublikos finansų ministerijos. Susijusių šalių atskleidimo tikslais Lietuvos Respublika neapima centrinių ir vietinių valdžios institucijų. Atskleidimas apima sandorius ir likučius su akcininku, dukterinėmis (Bendrovės sandorius) įmonėmis, asocijuotomis įmonėmis, visomis valstybės kontroliuojamomis, ar reikšmingai įtakojamomis įmonėmis (sandoriai su tokiomis įmonėmis atskleidžiami atskirai tik tada, kai jie yra reikšmingi) bei vadovybe ir jų artimais šeimų nariais.

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2018 m. pirmąjį pusmetį ir likučiai 2018 m. birželio 30 d. sudarė:

Susijusios šalys	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai	Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)
UAB "EPSO-G"	170.680	-	18	-	544
Litgrid AB	1.194	10.477	1.415	58.488	-
BALTPOOL UAB	6.891	12.039	6	35.833	-
UAB "TETAS"	470	1.744	518	754	32
AB „Amber Grid"	2.977	3.357	13.841	14.912	-
LITGRID Power Link Service, UAB	15	-	55	-	-
GET Baltic	5.076	2.376	9.553	3.600	-
Grupės asocijuotos įmonės ir kitos susijusios šalys	210	-	230	159	-
Viso	**187.513**	**29.993**	**25.636**	**113.746**	**576**

Grupės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2017 m. pirmąjį pusmetį ir likučiai 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos	Pardavimai	Pirkimai	Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)
UAB "EPSO-G"	170.136	-	865	1.527	736
Litgrid AB	5.468	12.090	33.607	52.264	(69)
BALTPOOL UAB	14.943	13.886	42.422	37.230	-
UAB "TETAS"	786	4.793	306	6.770	82
AB „Amber Grid"	2.273	6.888	3.420	34.394	-
LITGRID Power Link Service, UAB	10	-	24		
GET Baltic	2	2	185	279	
Grupės asocijuotos įmonės ir kitos susijusios šalys	280	100	257	131	3
Viso	**193.898**	**37.759**	**81.086**	**132.595**	**752**

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2018 m. pirmąjį pusmetį ir likučiai 2018 m. birželio 30 d. sudarė:

Susijusios šalys	Gautinos sumos 2018-06-30	Mokėtinos sumos 2018-06-30	Pardavimai 2018, I-II ketv.	Pirkimai 2018, I-II ketv.	Finansinės veiklos pajamos 2018, I-II ketv.	Finansinės veiklos sąnaudos 2018, I-II ketv.
Dukterinės įmonės						
AB Energijos skirstymo operatorius	443.369	-	645	-	2.531	-
„Lietuvos energijos gamyba", AB	56	-	241	19	-	-
UAB EURAKRAS	24.951	-	4	-	352	-
UAB „Lietuvos dujų tiekimas"	21.073	-	94	-	41	-
NT valdos, UAB	13.438	-	48	158	157	-
UAB Technologijų ir inovacijų centras	3.512	29	43	144	6	-
UAB Duomenų logistikos centras	2	-	10	-	-	-
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija"	6.147	18	51	-	63	-
Tuuleenergia OU	21.173	-	4	-	382	-
Energijos tiekimas, UAB	20.695	-	74	149	43	-
UAB LITGAS	8	-	55	-	5	-
UAB "Transporto valdymas"	20.444	20	-	-	89	-
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	4	-	16	-	-	-
UAB „Verslo aptarnavimo centras"	232	108	85	31	1	-
UAB VAE SPB	0	-	3	-	-	-
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	4.953	-	55	255	3	-
UAB Energijos sprendimų centras	4	-	15	-	-	-
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	62	-	88	-	-	-
Kitos susijusios šalys						
UAB "EPSO-G"	170.676	-	-	-	544	-
Viso	**750.802**	**175**	**1.531**	**756**	**4.217**	**-**

2018 m. birželio 30 d. Bendrovė apskaitė 5.402 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. 2.903 tūkst. Eur) atidėjinį susijusi su garantija patronuojamoms įmonėms už UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija" tarpusavio skolinimosi platformoje gautas paskolas.

Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis per 2017 m. pirmąjį pusmetį ir likučiai 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Gautinos sumos 2017-12-31	Mokėtinos sumos 2017-12-31	Pardavimai 2017, I-II ketv.	Pirkimai 2017, I-II ketv.	Finansinės veiklos pajamos 2017, I-II ketv.	Finansinės veiklos sąnaudos 2017, I-II ketv.
Dukterinės įmonės						
AB Energijos skirstymo operatorius	356.911	5.560	613	-	-	58
„Lietuvos energijos gamyba", AB	1.135	4.067	228	-	-	66
UAB EURAKRAS	24.528	-	6	-	62	3
UAB „Lietuvos dujų tiekimas"	24.930	-	82	-	-	4
NT valdos, UAB	43.191	27	73	165	-	23
UAB Technologijų ir inovacijų centras	1.938	47	49	115	-	6
UAB Duomenų logistikos centras	1	57	14	-	-	1
UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija"	5.487	-	83	-	33	-
Tuuleenergia OU	24.198	1	15	-	315	-
Energijos tiekimas, UAB	12.937	64	81	-	3	-
UAB LITGAS	10	-	49	-	-	2
VšĮ Energetikų mokymų centras	10	-	9	-	-	-
UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	35	40	13	-	-	-
UAB „Verslo aptarnavimo centras"	1	-	64	147	-	1
UAB VAE SPB	3.913	-	2	-	-	-
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	49	-	29	-	-	2
UAB Energijos sprendimų centras	-	-	19	-	-	-
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	3	-	60	-	-	-
Kitos susijusios šalys	-	-				
UAB "EPSO-G"	170.132	-	-	-	736	-
Viso	**669.409**	**9.863**	**1.489**	**427**	**1.149**	**166**

Bendrovės dividendų pajamos, gautos iš patronuojamųjų įmonių per 2018 m. ir 2017 m. pirmąjį pusmetį pateikti 19 pastaboje.

Išmokos vadovybei:

	Grupė		Bendrovė	
	2018, I-II ketv.	2017, I-II ketv.	2018, I-II ketv.	2017, I-II ketv.
Atlyginimai ir kitos trumpalaikės išmokos vadovams	1.873	1.893	410	377
Iš jų: Išeitinės kompensacijos ir atlygis valdybos nariams	190	246	73	36
Vadovų skaičius	62	66	11	10

Vadovybe yra laikomi administracijos vadovai bei jų pavaduotojai.

24 Veiklos segmentai

Informacija apie veiklos segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją ūkio subjekto pagrindiniam sprendimus priimančiam asmeniui. Pagrindinis sprendimus priimantis asmuo, kuris yra atsakingas už išteklių paskirstymą ir verslo segmentų veiklos rezultatų įvertinimą, yra Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

Vadovybės vertinimu, Grupė turi keturis veiklos segmentus:
- elektros energijos tiekimas ir skirstymas, bei dujų skirstymas (šią veiklą vykdo AB „Energijos skirstymo operatorius");
- elektros energijos gamyba (šią veiklą vykdo „Lietuvos energijos gamyba", AB, UAB Eurakras, Tuuleenergia OU);
- prekyba elektra (šią veiklą vykdo UAB Energijos tiekimas)
- prekyba dujomis (šią veiklą vykdo UAB Lietuvos dujų tiekimas, UAB LITGAS).

Kitiems segmentams priskiriamos:
- aptarnaujančios veiklos (NT Valdos, UAB, UAB Technologijų ir inovacijų centras, UAB Verslo aptarnavimo centras ir kt.);
- nepagrindinės veiklos (UAB Energetikos paslaugų ir rangos organizacija, Duomenų logistikos centras, UAB);
- specialios paskirties įmonės, kurios atsakingos už specialių projektų įgyvendinimą bei naujų elektrinių statybą (UAB „VAE SPB", UAB Kauno kogeneracinė jėgainė ir UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė);
- paslaugų įmonės (Elektroninių mokėjimų agentūra, UAB, UAB Energijos sprendimų centras);
- taip pat patronuojanti Bendrovė „Lietuvos energija", UAB, kuri nesudaro atskiro segmento, tačiau pateikiama atskirai, kadangi jos grynasis pelnas viršija 10% visų pelną generuojančių segmentų pelno. Įmonės, kurios Grupėje teikia palaikymo ir pagalbines paslaugas bei specialios paskirties įmonės sujungiami į vieną segmentą, nes jie atskirai netenkina veiklos segmentų pripažinimo kriterijų.

Grupė turi vieną geografinį segmentą – Lietuvos Respubliką. Estijoje ir Latvijoje parduodamos elektros dalis yra nereikšminga Grupei. Pagrindinis sprendimus priimantis asmuo stebi rezultatus remdamasis finansinėmis ataskaitomis, kurios yra parengtos naudojant tuos pačius apskaitos principus kaip ir sudaromos finansinės ataskaitos pagal TFAS, t. y. informacija apie pelną ar nuostolius, įskaitant nurodytas pajamas ir sąnaudas. Pagrindinis veiklos efektyvumo matavimo rodiklis yra koreguota EBIDTA, kuri skaičiuojama remiantis finansinių ataskaitų, parengtų pagal TFAS, duomenimis ir atliekant koregavimus, susijusius su pozicijomis, kurios nėra pripažįstamos pagal TFAS nuostatas. Grupės valdyba neanalizuoja segmentų turto ir įsipareigojimų.

Grupės informacija apie segmentus per 2018 m. pirmąjį pusmetį:

2018, I-II ketv.	Elektros energijos tiekimas ir skirstymas, bei dujų skirstymas	Elektros energijos gamyba	Prekyba dujomis	Prekyba elektra	Kiti segmentai		Konsolidavimo koregavimai ir tarpusavio sandorių eliminavimai	Iš viso
					Patronuojanti Bendrovė	Kiti segmentai		
Pajamos iš išorės klientų								
Pardavimo pajamos	*285.618*	*56.327*	*174.545*	*76.076*	-	*144*	-	*592.710*
Kitos veiklos pajamos	*3.369*	*1.058*	*260*	*19.878*	*529*	*8.190*	-	*33.284*
Pajamos tarp segmentų	20.054	7.844	30.677	3.668	42.716	31.668	(136.627)	-
Pajamos iš viso	**309.041**	**65.229**	**205.482**	**99.622**	**43.245**	**40.002**	**(136.627)**	**625.994**
Sąnaudos	(288.108)	(37.201)	(196.137)	(86.234)	(8.631)	(38.607)	98.198	(556.720)
iš jų:	-	-	-	-	-	-	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	*(27.383)*	*(10.803)*	*(38)*	*(513)*	*(3)*	*(3.195)*	*(776)*	*(42.711)*
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo sąnaudos ir nurašymai	*(2.353)*	*4*	-	-	-	*58*	-	*(2.291)*
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	-	*8.357*	-	-	-	-	-	*8.357*
Vadovybės koregavimai	**33.577**	**125**	**(1.979)**	**(14.117)**	**-**	**89**	**-**	**17.695**
Koreguota EBITDA	**84.246**	**30.595**	**7.404**	**(216)**	**34.617**	**4.621**	**(37.653)**	**123.614**
Veiklos pelnas (nuostoliai)	20.933	28.028	9.345	13.388	34.614	1.395	(38.429)	69.274
Palūkanų pajamos	47	60	111	42	4.232	6	(3.766)	732
Palūkanų (sąnaudos)	(2.447)	(1.007)	(294)	(101)	(4.208)	(470)	3.756	(4.771)
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)	(236)	(18)	17	(3)	(31)	12	1	(258)
Asocijuotų įmonių rezultato dalis	113	71	-	-	-	-	(184)	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	(244)	-	-	(244)
Pelnas prieš apmokestinimą	**18.410**	**27.134**	**9.179**	**13.326**	**34.363**	**943**	**(38.622)**	**64.733**
Pelno mokestis	(673)	(4.162)	(573)	(167)	406	(783)	(458)	(6.410)
Grynasis pelnas (nuostolis)	**17.737**	**22.972**	**8.606**	**13.159**	**34.769**	**160**	**(39.080)**	**58.323**
Turtas iš viso, 2018.06.30	**1.341.112**	**707.943**	**103.646**	**78.340**	**1.935.479**	**233.127**	**(1.847.352)**	**2.552.295**

Grupės informacija apie segmentus per 2017 m. pirmąjį pusmetį:

2017, I-II ketv.	Elektros energijos tiekimas ir skirstymas, bei dujų skirstymas	Elektros energijos gamyba	Prekyba dujomis	Prekyba elektra	Kiti segmentai		Konsolidavimo koregavimai ir tarpusavio sandorių eliminavimai	Iš viso
					Patronuojanti Bendrovė	Kiti segmentai		
Tęsiama veikla								
Pajamos iš išorės klientų								
Pardavimo pajamos	*280.237*	*53.850*	*140.023*	*49.889*	*-*	*74*	*-*	*524.073*
Kitos veiklos pajamos	*1.924*	*449*	*184*	*22*	*-*	*10.318*	*-*	*12.897*
Pajamos tarp segmentų	24.306	16.022	28.244	23.626	76.661	25.547	(194.406)	-
Pajamos iš viso	**306.467**	**70.321**	**168.451**	**73.537**	**76.661**	**35.939**	**(194.406)**	**536.970**
Sąnaudos	(255.953)	(55.516)	(176.469)	(50.938)	(12.304)	(35.040)	105.357	*(480.863)*
iš jų:								
Nusidėvėjimas ir amortizacija	*(24.411)*	*(13.908)*	*(29)*	*(535)*	*-*	*(3.493)*	*(309)*	*(42.685)*
Vertės sumažėjimai ir nurašymai	*1.436*	*(1.283)*	*(32)*	*41*	*(9.336)*	*54*	*9.336*	*216*
Aplinkos taršos leidimų perkainavimas	*-*	*(3.025)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*(3.025)*
Ilgalaikio materialaus turto, atsargų ir gautinų sumų nurašymai	*(1.808)*	*(9)*	*(91)*	*(37)*	*-*	*(24)*	*-*	*(1.969)*
Atvirų išvestinių finansinių priemonių pozicijų perkainojimas	*-*	*-*	*-*	*(967)*	*-*	*-*	*-*	*(967)*
Vadovybės koregavimai	**(1.335)**	**-**	**16.371**	**-**	**-**	**-**	**-**	**15.036**
Koreguota EBITDA	**73.962**	**33.030**	**8.505**	**24.097**	**73.693**	**4.362**	**(98.076)**	**119.573**
Veiklos pelnas (nuostoliai)	50.514	14.805	(8.018)	22.599	64.357	899	(89.049)	56.107
Palūkanų pajamos	500	84	85	11	1.004	43	(716)	1.011
Palūkanų (sąnaudos)	(866)	(1.244)	(259)	(59)	(364)	(280)	414	(2.658)
Kitos finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)	144	197	(335)	(4)	(171)	(83)	157	(95)
Pelnas prieš apmokestinimą	**50.292**	**13.842**	**(8.527)**	**22.547**	**64.826**	**579**	**(89.194)**	**54.365**
Pelno mokestis	(5.313)	189	2.583	(97)	128	(106)	154	(2.462)
Tęsiamos veiklos grynasis pelnas (nuostolis)	**44.979**	**14.031**	**(5.944)**	**22.450**	**64.954**	**473**	**(89.040)**	**51.903**
Nutraukiamos veiklos grynasis pelnas (nuostolis)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**194**	**(29)**	**165**
Grynasis pelnas (nuostolis)	**44.979**	**14.031**	**(5.944)**	**22.450**	**64.954**	**667**	**(89.069)**	**52.068**
Turtas iš viso, 2017.06.30	**1.142.066**	**796.685**	**56.329**	**51.150**	**1.366.650**	**207.001**	**(1.299.369)**	**2.320.512**

Bendrovė laikoma vienu apskaitytinu segmentu, nes Bendrovės pagrindinė veikla yra susijusi tik su „Lietuvos energija", UAB įmonių grupės veiklos valdymų ir koordinavimų. Bendrovės grynasis pelnas per 2018 m. pirmąjį pusmetį sudarė 36.841 tūkst. Eur (2017 m. I pusmetis – 64.954 tūkst. Eur grynasis pelnas). Pagrindinė Bendrovės teikiama paslauga, kuria teikiant klientams uždirbama didžiausia Bendrovės pajamų dalis, yra veiklos valdymas ir koordinavimas. Visos Bendrovės pajamos uždirbamos teikiant veiklos valdymas ir koordinavimas paslaugas kontroliuojamoms UAB Lietuvos energija grupės įmonėms. Bendrovė nevykdo veiklos užsienio geografinėse segmentuose.

25 Sąlyginiai ir nebalansiniai įsipareigojimai

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovės suteiktos garantijos:

Patronuojamos įmonės pavadinimas	Garantijos gavėjas	Garantijos data	Terminas	Maksimali garantijos suma	2018-06-30	2017-12-31
UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė	Europos Investicijų Bankas	2016-12-30	2033-12-06	190.000	-	-
UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	"Swedbank", AB	2017-10-18	2022-10-18	61.200	-	-
UAB Energijos sprendimų centras	Luminor (Nordea)	2016-10-04	2020-09-30	735	-	-
„Lietuvos energija", UAB grupės įmonės	„Lietuvos energija", UAB grupės įmonės	2016 metai	2019-06-30	-	20.278	15.428
				251.935	**20.278**	**15.428**

2018 m. birželio 30 d. Bendrovė apskaitė 5.402 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 2.903 tūkst. Eur) atidėjinį susijusi su 6.978 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 6.824 tūkst. Eur) paskolomis, kurias gavo patronuojamoji įmonė UAB „Energetikos paslaugų ir rangos organizacija" Grupės tarpusavio skolinimosi platformoje.

Kapitalinių investicijų įsipareigojimai

2018 m. birželio 30 d. Grupės įsipareigojimai įsigyti ir statyti ilgalaikį materialųjį turtą pagal sudarytas sutartis finansinių ataskaitų sudarymo datą, tačiau neapskaityti finansinėse ataskaitose, sudarė 421.811 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 294.177 tūkst. Eur).

Teisminiai ginčai

AB „Energijos skirstymo operatorius" teisminiai ginčai su Valstybine kainų ir energetikos kontrolės komisija

2014 m. lapkričio ir 2015 m. sausio mėn. AB „Energijos skirstymo operatorius" kreipėsi į Vilniaus apygardos administracinį teismą su skundais prašydama panaikinti Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau - Komisija) atitinkamus sprendimus ir prašydama įpareigoti Komisiją pašalinti padarytus pažeidimus bei pažeidimus padarytus nustatant AB „Energijos skirstymo operatorius" viršutines skirstymo vidutinės ir žemos įtampos tinklais paslaugų kainų ribas kitam laikotarpiui. Dėl pažeidimų padarytų nustatant viršutines elektros energijos skirstymo kainas sumažėjo elektros energijos visuomeninio tiekimo veiklos pajamos. Vilniaus apygardos administracinis teismas priėmė sprendimus visiškai atmesti skundų reikalavimus. AB „Energijos skirstymo operatorius" pateikė apeliacinius skundus. Bylos nagrinėjamos apeliacinės instancijos teisme. 2018 m. kovo 13 d. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas (toliau - Teismas) nusprendė panaikinti Komisijos nutarimų dalis, kuriomis buvo pratęstas 2011-2013 m. reguliavimo periodas 2015 metams ir netinkamai buvo perskaičiuotos kainų viršutinės ribos 2015 metams. Komisija 2018 m. rugpjūčio 9 d. padavė prašymą Teismui išaiškinti Teismo 2018 m. kovo 13 d. sprendimą. Komisija prašyme klausia, ar vykdant Teismo 2018 m. kovo 13 d. sprendimą turėtų būti įvertinamas skirtumas, gautas tarp vidutinės svertinės kapitalo kainos ar pakeičiamas reguliavimo periodas iš nustatytojo 2016– 2020 m. į 2015–2019 m.

2015 m. liepos mėn. AB LESTO pateikė Vilniaus apygardos administraciniam teismui skundą, kuriuo prašė panaikinti Komisijos nutarimą dėl AB LESTO reguliuojamos veiklos sąlygų pažeidimo, kuriuo buvo konstatuotas AB LESTO padarytas licencijuojamos veiklos pažeidimas – t. y., AB LESTO reguliuojamoms skirstymo ir visuomeninio tiekimo veikloms nepagrįstai priskyrė daugiau sąnaudų nei faktiškai galėjo būti priskirta – bei pripažinti paskirtą 300 tūkst. eurų sankciją nepagrįsta. Bylos nagrinėjimas buvo sustabdytas iki kol bus priimtas sprendimas administracinėje byloje, kurioje Bendrovė ginčija Komisijos patikrinimo rezultatus. Pirmosios instancijos teismas 2017 m. spalio 25 d. sprendimu visiškai atmetė ESO skundą dėl patikrinimo rezultatų. ESO nesutiko su priimtu sprendimu ir apskundė jį apeliacine tvarka. Byla nagrinėjama apeliacinės instancijos teisme. Teismo posėdžio data dar nepaskirta. Teismui priėmus sprendimą AB „Energijos skirstymo operatorius" naudai būtų padidintos viršutinės kainų ribos bei padidėtų pajamos ateities laikotarpiais, taip pat 300 tūkst eurų bauda, kuri buvo apskaityta 2015 m., būtų pripažinta nepagrįsta.

2017 m. spalio 17 d. ieškovai Fatima Maria Islam, Birutė Šiokienė ir Pranas Šiokys Vilniaus miesto apylinkės teismui pateikė ieškinį atsakovui AB „Energijos skirstymo operatorius" (toliau – ESO), tretieji asmenys (ESO darbuotojai) - Modestas Auryla ir Virgilijus Zubavičius. Ieškovai teismo prašo priteisti neturtinę žalą iš ESO ieškovams Marijai Fatimai Islam - 260 tūkst. EUR , Birutei Šiokienei – 70 tūkst. EUR , Pranui Šiokiui – 70 tūkst. EUR (viso - 400 tūkst. EUR) bei bylinėjimosi išlaidas.2017 m. gruodžio 15 d. nutartimi teismas sustabdė šią civilinę bylą iki įsiteisės galutinis procesinis sprendimas baudžiamojoje byloje, kurioje aukščiau nurodyti tretieji asmenys – ESO darbuotojai kaltinami neatsargiu gyvybės atėmimu dviem ar daugiau žmonių. Ši baudžiamoji byla šiuo metu yra nagrinėjama apeliacinės instancijos teisme pagal prokuroro ir trečiųjų asmenų apeliacinius skundus. Baudžiamojoje byloje ESO nėra įtraukta nei kaltinamuoju nei kitu proceso dalyviu. Bendrovė nėra apskaičiusi įsipareigojimo, tikėtina, kad šioje civilinėje byloje žala bus priteista. Vadovybė šiuo metu negali patikimai įvertinti kokio dydžio žala bus priteista.

AB „Energijos skirstymo operatorius" teisminis ginčas su UAB „Vilniaus energija"

2014 m. kovo 27 d. ieškovas UAB „Vilniaus energija" kreipėsi į Vilniaus apygardos teismą su ieškiniu dėl 9.284 tūkst. Eur nuostolių priteisimo iš AB „Energijos skirstymo operatorius". Ieškovas teigia patyręs 9,284 mln. Eur nuostolių dėl to, kad AB „Energijos skirstymo operatorius" 2014 metais, supirkdavo tik techninio minimumo režimu Ieškovui priklausančiose termofikacinėse elektrinėse pagamintą elektros energijos kiekį. Bendrovė neapskaitė jokių atidėjinių susijusių su ieškiniu kadangi VIAP teikimo aprašas ir kiti galiojantys teisės aktai nenustato pareigos Atsakovui supirkti visą Ieškovo pagamintą elektros energiją. 2017 m. kovo 17 d. ieškovas patikslino ieškinio dalyką ir reikalauja 10.712 tūkst. Eur nuostolių atlyginimo priteisimo. Byla nagrinėjama apeliacinės instancijos teisme. 2017 m. rugsėjo 18 d. pirmosios instancijos teismo sprendimu ieškinys atmestas visiškai. Ieškovas pateikė apeliacinį skundą. Teismo posėdžio data nepaskirta.

UAB LITGAS teisminiai ginčai

UAB LITGAS dalyvauja trečiuoju suinteresuotu asmeniu administracinėse bylose, kuriose Akcinė bendrovė „Achema":
- 2016 m. sausio 22 d. pateikė skundą dėl Komisijos 2015 m. gruodžio 23 d. nutarimo Nr. O3-683;
- 2016 m. balandžio 18 d. pateikė skundą dėl Komisijos 2016 m. kovo 25 d. nutarimo Nr. O3-83;
- 2016 m. gruodžio 8 d. pateikė skundą dėl Komisijos 2016 m. lapkričio 17 d. nutarimo Nr. O3-369
- 2017 m. birželio 16 d. pateikė skundą dėl Komisijos 2017 m. gegužės 15 d. nutarimo Nr. O3E-145
- 2017 m. gruodžio 28 d. pateikė skundą dėl Komisijos 2017 m. lapkričio 24 d. nutarimo Nr. O3-527

Skundais ginčijami Komisijos nutarimai, kuriais buvo nustatyta gamtinių dujų tiekimo saugumo papildoma dedamoji prie gamtinių dujų perdavimo kainos. Kiekvieną periodą Komisijai nustatant gamtinių dujų tiekimo saugumo papildomos dedamosios prie gamtinių dujų perdavimo kainos dydį, į jį yra įtraukiamas skirtumas tarp UAB LITGAS patiriamų kaštų įsigyjant suskystintų gamtinių dujų būtinąjį kiekį, ir pajamų, surenkamų šį suskystintų gamtinių dujų būtinąjį kiekį pardavus energijos gamintojams už Komisijos nutarimu tvirtinamą prognozuojamą gamtinių dujų rinkos kainą. Vilniaus apygardos administraciniame teisme bylų nagrinėjimas sustabdytas dėl Europos Sąjungos Bendrajame Teisme nagrinėjamos bylos Nr. T-417/16 pagal Akcinės bendrovės „Achema" skundą dėl Europos Komisijos 2013 m. lapkričio 20 d. sprendimo.

„Lietuvos energijos gamyba", AB teisminiai ginčai

Reikšmingų pokyčių teisminiuose ginčuose nuo 2017 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

Tuuleenergia OU teisminiai ginčai

2018 m. liepos 2 d. fizinis asmuo kreipėsi į Talino administracinį teismą su skundu, kuriuo prašo panaikinti 2018 m. gegužės 31 d. neribotam laikotarpiui išduotus gamybos leidimus, taikyti laikinąsias apsaugos priemones (laikinai sustabdyti šių leidimų galiojimą, kol bus išnagrinėta byla arba uždrausti 1 ir 2 generatorių veiklą laikotarpiu nuo 23:00 val. iki 7:00 val.) bei priteisti bylinėjimosi išlaidas iš Tuuleenergia OU. 2018 m. liepos 13 d. Talino administracinis teismas atmetė fizinio asmens prašymą dėl laikinųjų apsaugos priemonių taikymo. 2018 m. liepos 24 d. Talino administracinis teismas nusprendė nagrinėti bylą rašytinio proceso tvarka ir nurodė ieškovui patikslinti ieškinį iki 2018 m. gruodžio 3 d., o Tuuleenergia OU pateikti atsiliepimus iki 2018 m. gruodžio 10 d. Teismas priims sprendimą 2018 m. gruodžio 19 d.

26 Įvykiai po balanso datos

2018 m. liepos 3 d. UAB „Verslo aptarnavimo centras" sumokėjo bendrovei 136.500,48 Eur dividendų.

2018 m. liepos 4 d. Bendrovė pasirašė papildomą susitarimą dėl overdrafto sutarties su „Swedbank" sąlygų pakeitimo ir papildymo, kuriuo overdrafto suma padidinta nuo 100.000 tūkst. Eur iki 130.000 tūkst. Eur.

2018 m. liepos 3 d. Bendrovė išplatino 10 metų trukmės 300 mln. eurų žaliųjų obligacijų emisiją (toliau – Emisija). Už obligacijas bus mokama 1,875 proc. metinių palūkanų, jos išplatintos su 2,066 proc. pajamingumu. „S&P Global Ratings" suteikė Emisijai BBB+ reitingą. Išplatintos žaliosios obligacijos bus listinguojamos Liuksemburgo ir Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržose. Platinant Emisiją tarpininkavo bankininkystės grupės BNP Paribas, J.P. Morgan ir SEB bankas. Grynosios pinigų įplaukos sudaro 98,290% obligacijų emisijos nominalios vertės arba 294.345.618,87 Eur. Pritrauktomis lėšomis „Lietuvos energija" planuoja toliau finansuoti investicijas į vėjo energetiką, elektros skirstomojo tinklo efektyvumo didinimą bei energijos gamybos iš atliekų ir biomasės projektus. Žaliomis obligacijomis pritrauktas lėšas Bendrovė įsipareigoja panaudoti tik investicijų į žaliosios energetikos projektus finansavimui.

2018 m. liepos 3 d. Bendrovės patronuojamoji įmonė AB „Energijos skirstymo operatorius" (toliau – ESO) su „Viešųjų investicijų plėtros agentūra" pasirašė komanditinės ūkinės bendrijos „Energetinio efektyvumo finansavimo platforma" (toliau – Bendrija) steigimo dokumentus. Bendrija skirs lėšas įvairių projektų ir priemonių, prisidedančių prie galutinio energijos vartojimo mažinimo ir gaminančių vartotojų skaičiaus didinimo, įgyvendinimui. ESO Bendrijoje dalyvauja komanditoriaus teisėmis, t. y. atsako 10 mln. eurų dydžio įnašu, kurį poreikiui esant įneš 10 metų laikotarpiui.

2018 m. liepos 11 d. Bendrovė pilnai padengė 160.053 tūkst. Eur banko sąskaitos perviršį (overdraftą) 2018 m. birželio 30 d. apskaityta finansinės padėties ataskaitos ilgalaikių finansinių skolų straipsnyje.

2018 m. liepos 20 d. Bendrovė ir UAB Energetikos paslaugų ir rangos organizacija sudarė turto pirkimo – pardavimo sutartį, pagal kurią Bendrovė įsigijo nekilnojamo turto objektus ir juose esančius kilnojamus daiktus už nepriklausomo turto vertintojo nustatytą rinkos kainą – 6.450.140,48 Eur. Šį turtą perduos Bendrovės įmonių grupės NT valdymą vykdančiai įmonei – NT Valdos, UAB, kaip nepiniginio įnašo įnešimą į įmonės įstatinį kapitalą. Nepiniginio įnašo rinkos vertė 6.450.140,48 Eur atitinka Bendrovės dukterinės įmonės NT Valdos, UAB, naujai išleidžiamų 222 725 akcijų vertę.

2018 m. liepos 31 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija " (toliau – VKEEK) priėmė sprendimą dėl Bendrovės patronuojamos įmonės AB „Energijos skirstymo operatorius" (toliau – ESO) išduotos energetikos veiklos licencijos, suteikiančios teisę ESO verstis elektros energijos visuomeninio tiekimo veikla, galiojimo panaikinimo nuo 2018 m. spalio 1 d. Sprendimą kreiptis į VKEKK dėl licencijos panaikinimo ESO valdyba priėmė 2018 m. liepos 10 d. Tai padaryta ruošiantis visuomeninio elektros energijos tiekimo veiklos atskyrimui. Planuojama, kad šiuo metu ESO vykdoma visuomeninio elektros energijos tiekimo veikla atlygintinai (verslo dalies pardavimo būdu) bus perleista kitai Bendrovės patronuojamai įmonei – UAB „Lietuvos dujų tiekimas". Atskyrus visuomeninio elektros tiekimo veiklą, ESO toliau vykdys pagrindinę savo veiklą – skirstys elektrą ir dujas bei prižiūrės skirstomuosius tinklus, rūpinsis tinklų gedimų šalinimu ir naujų klientų prijungimu, užtikrins garantinį tiekimą.

2018 m. rugpjūčio 6 d. Bendrovė pritarė Energijos tiekimas UAB ir UAB Energijos sprendimų centro reorganizavimo prijungimo būdu inicijavimui, prie veiklą tęsiančios Energijos tiekimas UAB prijungiant UAB Energijos sprendimų centras, bei pavedė šių įmonių valdyboms parengti reorganizavimo sąlygas.

2018 m. rugpjūčio 10 d. Bendrovė ir UAB „Stemma group" sudarė akcijų pirkimo – pardavimo sutartis dėl 100 proc. UAB „Vėjo vatas" ir UAB „Vėjo gūsis" įmonių akcijų paketo ir akcininko reikalavimo teisių įsigijimo. UAB „Vėjo vatas" valdo 14.9 MW vėjo elektrinių parką, UAB „Vėjo gūsis" valdo 10 MW ir 9.1 MW vėjo elektrinių parkus. 2018 m. liepos 18 d. Bendrovė kreipėsi į Lietuvos Respublikos nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos komisiją (toliau – Komisija) dėl sandorių patikros. Komisija priėmė sprendimą nepradėti sandorio atitikties nacionalinio saugumo interesams patikros. Bendrovė planuoja kreiptis į Lietuvos Respublikos konkurencijos tarybą dėl koncentracijos.

2018 m. rugpjūčio 17 d. Bendrovė, įgyvendindama naująją strategiją ir palaipsniui konsoliduodama elektros energijos ir gamtinių dujų prekybos bei tiekimo veiklas, nusprendė inicijuoti patronuojamųjų antrinių gamtinių dujų tiekimo bei prekybos bendrovių UAB „Lietuvos dujų tiekimas" ir UAB LITGAS reorganizavimą jungimo būdu. Šiam sprendimui pritarė „Lietuvos energijos" akcijų valdytoja – Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Bendrovės patronuojamųjų įmonių prekybos ir tiekimo veiklų konsolidacija sukurs geresnę terpę vystyti ir kurti aukštesnės kokybės paslaugas ir sprendimus bei teikti jas klientams greičiau ir paprasčiau.

2018 m. rugpjūčio 29 d. Bendrovė ir patronuojamoji įmonė AB „Energijos skirstymo operatorius" (toliau – ESO) pasirašė Žaliųjų obligacijų įsipareigojimų (proporcinio) perkėlimo sutartį dėl iki 250.000 tūkst. Eur žaliųjų obligacijų emisijos dalies perkėlimo ESO. Prieš platinant Bendrovės 300 mln. EUR žaliųjų obligacijų emisiją buvo numatyta dalį jos lėšų panaudoti ESO ilgalaikio investicijų plano finansavimui. Sutartyje numatytas įsipareigojimų padengimo terminas – ne vėliau kaip iki 2028 m. liepos 10 d.

2018 m. rugpjūčio 29 d. Bendrovės patronuojamos įmonės AB „Energijos skirstymo operatorius" (toliau – ESO) stebėtojų taryba, remdamasi Bendrovės Audito komiteto teigiama nuomone pritarė ESO valdybos sprendimui dėl elektros energijos visuomeninio tiekimo veiklos (toliau – Verslo dalis) pirkimo -pardavimo sutarties su UAB „Lietuvos dujų tiekimas" (toliau – LDT) sudarymo. Remiantis nepriklausomo vertintojo UAB „Ernst & Young Baltic" atliktu vertinimu, buvo nustatyta Verslo dalies kaina – 30 520 000 Eur, kurią LDT turės sumokėti ESO. Pagal Sutarties nuostatas nuosavybės teisė į parduodamą Verslo dalį LDT pereis 2018 m. spalio 1 d., ESO ir LDT pasirašant Verslo dalies priėmimo – perdavimo aktą.

2018 m. rugpjūčio 31 d. Bendrovė apmokėjo 11.698 tūkst. Eur neapmokėta patronuojamos įmonės UAB Vilniaus kogeneracinė jėgainė įstatinio kapitalo dalį (7 pastaba).

****