

2019-04-30 Nr. SD-341

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 24 straipsnio nuostatomis ir Lietuvos banko valdybos patvirtintomis Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, „Lietuvos energijos gamyba“, AB Generalinis direktorius Rimgaudas Kalvaitis, Finansų ir administravimo direktorius Mindaugas Kvekšas ir UAB Verslo aptarnavimo centro Apskaitos konsultacijų skyriaus vadovė Joana Venclovienė, patvirtiname, kad, mūsų žiniomis, pateikiama 2019 m. kovo 31 d. pasibaigusio 3 mėnesių laikotarpio „Lietuvos energijos gamyba“, AB sutrumpinta tarpinė finansinė informacija, parengta pagal 34-ąjį Tarptautinį apskaitos standartą „Tarpinė finansinė atskaitomybė“, priimtą taikyti Europos Sąjungoje, atitinka tikrovę ir teisingai parodo „Lietuvos energijos gamyba“, AB turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, laikotarpio pelną arba nuostolius ir pinigų srautus, o 3 mėnesių tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, bendrovės būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų aprašymu.

Generalinis direktorius



Rimgaudas Kalvaitis

Finansų ir administravimo direktorius



Mindaugas Kvekšas

UAB Verslo aptarnavimo centro
Apskaitos konsultacijų skyriaus vadovė,
veikianti pagal 2018.08.13 įsakymą
Nr. IS18-77

Joana Venclovienė

2019

„LIETUVOS ENERGIJOS GAMYBA“, AB BENDROVĖS SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA

2019 M. KOVO 31 D. PASIBAIGUSIO 3 MĖNESIŲ LAIKOTARPIO BENDROVĖS
SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA, PARENGTA PAGAL 34-AJĮ
TARPTAUTINĮ APSKAITOS STANDARTĄ „TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ“,
PRIIMTĄ TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE (NEAUDITUOTA)



Lietuvos
energija

GAMYBA



Lietuvos
energija

TURINYS

SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖ INFORMACIJA

Sutrumpinta tarpinė finansinės padėties ataskaita	3
Sutrumpintos tarpinės bendrųjų pajamų ataskaitos	4
Sutrumpinta tarpinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	5
Sutrumpinta tarpinė pinigų srautų ataskaita	6
Sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos aiškinamasis raštas	7 - 17

Finansines ataskaitas „Lietuvos energijos gamyba“, AB Generalinis direktorius, Finansų ir administravimo direktorius, UAB Verslo aptarnavimo centras Apskaitos konsultacijų skyriaus vadovė, veikianti pagal 2018.08.13 įsakymą Nr. IS18-77, patvirtino 2019 m. balandžio 30 d.:



Rimgaudas Kalvaitis
Generalinis direktorius



Mindaugas Kvekšas
Finansų ir administravimo direktorius



Joana Vencloviene
UAB „Verslo aptarnavimo centras“
Apskaitos konsultacijų skyriaus
vadovė, veikianti pagal 2018.08.13
įsakymą Nr. IS18-77

„Lietuvos energijos gamyba“, AB, Bendrovės kodas: 302648707, adresas: Elektrinės g. 21, LT-26108, Elektrėnai, Lietuva
SUTRUMPINTA TARPINĖ FINANSINĖS PADĖTIES ATASKAITA
2019 m. kovo 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	2019-03-31	2018-12-31
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas	5	42.626	48.597
Materialusis turtas	5	469.652	476.271
Investicijos į asocijuotas įmones	6	1.676	1.588
Kitas ilgalaikis turtas		5.087	5.087
Investicinis turtas	5	4.212	4.212
Kitas finansinis turtas		2.533	232
Naudojimo teise valdomas turtas	5	5.445	-
Ilgalaikio turto iš viso		531.231	535.987
Trumpalaikis turtas			
Atsargos		1.024	3.370
Išankstiniai apmokėjimai		3.461	3.698
Prekybos gautinos sumos		14.670	12.037
Kitas finansinis turtas		758	3.787
Suteiktos paskolos	7	49.979	49.950
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		76.089	47.885
Trumpalaikio turto iš viso		145.981	120.727
TURTO IŠ VISO		677.212	656.714
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	8	187.921	187.921
Akcijų priedai		89.975	89.975
Privalomasis rezervas		13.897	13.897
Perkainojimo rezervas		15.364	20.659
Nepaskirstytasis pelnas		91.175	74.184
Nuosavo kapitalo iš viso		398.332	386.636
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos	10	32.514	33.619
Nuomos įsipareigojimai		5.311	34
Dotacijos	11	169.201	171.039
Atidėjiniai	12	723	723
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		13.253	10.614
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		22.037	23.466
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		243.039	239.495
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos	10	4.417	4.417
Nuomos įsipareigojimai		281	138
Prekybos mokėtinos sumos		18.432	13.425
Gauti išankstiniai apmokėjimai		4.431	6.562
Mokėtinas pelno mokestis		3.635	1.128
Atidėjiniai	12	2.589	1.744
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		2.056	3.169
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		35.841	30.583
Įsipareigojimų iš viso		278.880	270.078
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		677.212	656.714

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

„Lietuvos energijos gamyba“, AB, Bendrovės kodas: 302648707, adresas: Elektrinės g. 21, LT-26108, Elektrėnai, Lietuva
SUTRUMPINTA TARPINĖ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA
Už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. kovo 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	2019-01-01- 2019-03-31	2018-01-01- 2018-03-31
Pajamos			
Pardavimo pajamos		28.880	32.632
Kitos veiklos pajamos		14.684	486
	13	43.564	33.118
Veiklos sąnaudos			
Elektros ar susijusių paslaugų pirkimai		(5.267)	(6.818)
Dujų, biokuro ir mazuto sąnaudos		(6.725)	(7.429)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5,11	(4.644)	(4.505)
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos		(2.141)	(2.169)
Remontų ir priežiūros sąnaudos		(1.651)	(602)
Aplinkos taršos leidimų perkainojimo ir panaudojimo (sąnaudos)/pajamos		2	4.107
Kito ilgalaikio turto vertės sumažėjimo (sąnaudos)/pajamos		-	2.064
Atsargų vertės sumažėjimo (sąnaudos)/atstatymas		8	(226)
Ilgalaikio materialiojo turto vertės (sumažėjimas) atstatymas		(188)	11
Kitos sąnaudos		(3.485)	(1.333)
Veiklos sąnaudų iš viso		(24.091)	(16.900)
VEIKLOS PELNAS		19.473	16.218
Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos):			
Finansinės veiklos pajamos		66	30
Finansinės veiklos (sąnaudos)		(171)	(145)
		(105)	(115)
Asocijuotų įmonių rezultatų dalis	6	88	99
PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		19.456	16.202
Pelno ir atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(2.462)	(2.247)
GRYNASIS LAIKOTARPIO PELNAS		16.994	13.955
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai), kurios bus perklasifikuotos į nepaskirstytą pelną (nuostolius)		(5.298)	4.231
BENDROSIOS LAIKOTARPIO PAJAMOS		11.696	18.186
Pagrindinis ir sumažintas pelnas vienai akcijai (eurais)		0,026	0,022
Vidutinis svertinis akcijų skaičius		648.002.629	635.083.615

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

„Lietuvos energijos gamyba“, AB, Bendrovės kodas: 302648707, adresas: Elektrinės g. 21, LT-26108, Elektrėnai, Lietuva
SUTRUMPINTA TARPINĖ NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA
 Už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. kovo 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Nepaskirs- tytasis pelnas	Nuosavo kapitalo iš viso
Likutis 2018 m. sausio 1 d.	184.174	85.660	2.289	12.871	68.880	353.874
Apskaitos politikos pasikeitimo įtaka pritaikant naujus TFAS	-	-	-	-	(21)	(21)
Perskaičiuotas likutis 2018 m. sausio 1 d	184.174	85.660	2.289	12.871	68.859	353.853
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	-	-	4.252	-	-	4.252
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas	-	-	-	-	13.955	13.955
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso	-	-	4.252	-	13.955	18.207
Privalomasis rezervas	-	-	-	1.026	(1.026)	-
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas	-	-	(8)	-	8	-
Dividendai (9 pastaba)	-	-	-	-	(8.891)	(8.891)
Likutis 2018 m. kovo 31 d.	187.921	85.660	6.533	13.897	72.905	363.169
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	187.921	89.975	20.659	13.897	74.184	386.636
Aplinkos taršos leidimų perkainojimas	-	-	(5.298)	-	-	(5.298)
Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas	-	-	-	-	16.994	16.994
Laikotarpio bendrosios pajamos iš viso	-	-	(5.298)	-	16.994	11.696
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas	-	-	3	-	(3)	-
Likutis 2019 m. kovo 31 d.	187.921	89.975	15.364	13.897	91.175	398.332

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

„Lietuvos energijos gamyba“, AB, Bendrovės kodas: 302648707, adresas: Elektrinės g. 21, LT-26108, Elektrėnai, Lietuva
SUTRUMPINTA TARPINĖ PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
Už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. kovo 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Pastabos	2019-01-01- 2019-03-31	2018-01-01- 2018-03-31
Grynasis pelnas		16.994	13.955
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas ir kiti koregavimai			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	5	6.739	6.656
Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo (vertės sumažėjimo atstatymas)	5	188	(11)
Ilgalaikio turto perkainojimo rezultatas	5	(96)	-
Atsargų vertės sumažėjimas (atstatymas)		(8)	226
Aplinkos taršos leidimų ir jų atidėjinių perkainojimo sąnaudos (pajamos)	5	(110)	(6.234)
Kiti vertės sumažėjimai (vertės sumažėjimo atstatymas)		(293)	(68)
Asocijuotų įmonių (pelno) dalis	6	(88)	(99)
Pelno mokesčio sąnaudos		2.954	1.416
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis		(492)	831
Dotacijų nusidėvėjimas	11	(2.095)	(2.151)
Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		931	63
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) perleidimo ir nurašymo		16	20
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:			
- Palūkanų (pajamos)		(66)	(30)
- Palūkanų sąnaudos		171	142
- (Pelnas) iš verslo dalies pardavimo		-	(12)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas			
Prekybos gautinų sumų ir kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(3.612)	9.338
Atsargų ir išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		2.586	260
Mokėtinų sumų ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		4.816	(5.057)
(Sumokėtas) pelno mokestis		(449)	(249)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		28.086	18.996
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)		(581)	(1.899)
Verslo dalies pardavimas		2.000	2.000
Suteiktos paskolos	7	(29)	(4.910)
Gautos palūkanos		66	29
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		1.456	(4.780)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Sugrąžintos paskolos		(1.105)	(4.303)
Išperkamosios nuomos mokėjimai		(60)	(34)
(Sumokėtos) palūkanos		(171)	(142)
(Išmokėti) dividendai		(2)	(2)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1.338)	(4.481)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		28.204	9.735
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		47.885	60.700
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		76.089	70.435

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

**„Lietuvos energijos gamyba“, AB, Bendrovės kodas: 302648707, adresas: Elektrinės g. 21, LT-26108, Elektrėnai, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. kovo 31 d.**

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

1 Bendroji informacija

„Lietuvos energijos gamyba“, AB yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. „Lietuvos energijos gamyba“, AB (toliau – Bendrovė) – ribotos civilinės atsakomybės pelno siekiantis ūkio subjektas, įregistruotas Juridinių asmenų registre, šio registro tvarkytojas yra VĮ „Registrų centras“. Bendrovės registravimo data 2011 m. liepos 20 d., Bendrovės kodas 302648707, PVM mokėtojo kodas LT100006256115. Bendrovė įsteigta neribotam laikui. Bendrovės registruotos buveinės adresas yra Elektrinės g. 21, LT-26108, Elektrėnai, Lietuva.

„Lietuvos energijos gamyba“, AB įstatinis kapitalas yra lygus 187.920.762,41 eurų bei yra padalintas į 648.002.629 0,29 euro nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. 2011 m. rugsėjo 1 d. „Lietuvos energijos gamyba“, AB akcijos buvo įtrauktos į NASDAQ OMX Vilnius Oficialųjį prekybos sąrašą. Bendrovė 2019 m. kovo 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. neturėjo įsigijusi savų akcijų.

2019 m. kovo 31 d. ir 2018 m. Bendrovė vykdė elektros energijos gamybos bei elektros energijos prekybos veiklą. Be šių pagrindinių veiklų Bendrovė gali vykdyti bet kurią kitą įstatymų neuždraustą komercinę – ūkinę veiklą, numatytą Bendrovės įstatuose.

Bendrovė turi neribotos galiojimo trukmės leidimus užsiimti elektros energijos gamyba Rezervinėje elektrinėje bei Kombinuotojo ciklo bloke (toliau tekste kartu – Elektrėnų kompleksas), Kauno Algirdo Brazausko hidroelektrinėje ir Kruonio hidroakumuliacinėje elektrinėje, vykdyti elektros energijos importo bei eksporto veiklą. Bendrovė taip pat turi leidimus plėtoti Rezervinės elektrinės ir Kruonio hidroakumuliacinės elektrinės gamybos pajėgumus ir atestatus, suteikiančius teisę vykdyti elektros, šilumos, gamtinių dujų ir naftos įrenginių eksploataciją ir priežiūrą. 2011 m. liepos 29 d. „Lietuvos energijos gamyba“, AB Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – VKEKK) sprendimu išduota elektros energijos nepriklausomo tiekėjo licencija.

Šioje sutrumpintoje tarpinėje finansinėje informacijoje yra pateikta atskiros bendrovės „Lietuvos energijos gamyba“, AB sutrumpinta tarpinė finansinė informacija. Ši sutrumpinta tarpinė finansinė informacija buvo parengta pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 60¹ straipsnio reikalavimus.

2019 m. kovo 31 d. ir 2018 m. Bendrovė neturėjo dukterinių įmonių.

Bendrovė yra „Lietuvos energijos“ grupės įmonė, valdoma valstybės ir viena didžiausių energetikos įmonių grupių Baltijos šalyse. „Lietuvos energija“, UAB yra patrunuojančioji įmonė, kuri valdo 96,82 proc. Bendrovės akcijų.

Bendrovės darbuotojų skaičius 2019 m. kovo 31 d. buvo 361 (2018 m. gruodžio 31 d. – 372).

2 Apskaitos principai

2.1 Sutrumpintos tarpinės finansinės informacijos parengimo pagrindas

Bendrovės sutrumpinta neauditauta tarpinė finansinė informacija už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. kovo 31 d., yra parengta pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir taikomus tarpinei finansinei atskaitomybei (Tarptautinis apskaitos standartas (TAS) Nr. 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“).

Ši sutrumpinta tarpinė finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., kurios buvo parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.2 Apskaitos politika

Apskaitos principai, taikyti rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, yra tokie patys, kaip ir taikyti rengiant metines finansines ataskaitas už 2018 metus.

Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis apskaičiuotas taikant mokesčio tarifą, kuris būtų taikomas apskaičiuojant mokesčius nuo tikėtinų bendros metinio pelno sumos.

a) Nauji standartai, standartų pakeitimai ir aiškinimai

2019 m. kovo 31 d. pasibaigusiu trijų mėnesių ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė pirmą kartą pritaikė 16-ąjį TFAS „Nuoma“, kuris turėjo reikšmingą įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

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 perkelti 17-jame TAS apibrėžti nuomotojo apskaitos reikalavimai. Dėl

„Lietuvos energijos gamyba“, AB, Bendrovės kodas: 302648707, adresas: Elektrinės g. 21, LT-26108, Elektrėnai, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. kovo 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

šios priežasties nuomotojas toliau turi skirstyti nuomą į veiklos nuomą arba finansinę nuomą ir apskaitoje skirtingai registruoti šias dvi nuomos rūšis. Pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė ir susiję nuomos įsipareigojimai turi būti apskaityti Bendrovės Finansinės padėties ataskaitoje.

Bendrovė pritaikė modifikuotą retrospektyvinį būdą 2019 m. sausio 1 d. apskaitant 16-ojo TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką finansinėse ataskaitose.

Bendrovė atliko pagal nuomos sutartį perduodamo turto ir susijusių įsipareigojimų skaičiavimą vadovaujantis 16-uju TFAS. 2019 m. sausio 1 d. Bendrovė apskaitė naudojimo teise valdomą turtą ir įsipareigojimus, kurie rodo 16 TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

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

16 TFAS taikymo pirmąjį kartą įtaką Bendrovės finansinės padėties ataskaitos straipsniams pateikiama lentelėje žemiau:

	2018 m. gruodžio 31 d.	16 TFAS	Tūkst. Eurų 2019 m. sausio 1 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Ilgalaikis turtas valdomas nuomos pagrindais	-	5.498	5.498
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Išperkamosios nuomos įsipareigojimai	-	5.332	5.332
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Išperkamosios nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-	166	166

Kitų naujų standartų, standartų pakeitimų ir aiškinimų, galiojančių Bendrovei nuo 2019 metų ir turinčių reikšmingą įtaką Bendrovės finansinei informacijai, nebuvo.

Bendrovės vadovybė nemano, kad kiti nauji ir pakeisti standartai ir jų aiškinimai, kuriuos Bendrovė privalo taikyti ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. ir vėliau, turės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

2.3 Naudojimo teise valdomas turtas

Naudojimo teise valdomas turtas yra turtas, kuris parodo Bendrovės teisę naudotis nuomojamu turtu nuomos laikotarpiu. Bendrovė pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą visų rūšių nuomai, įskaitant naudojimo teise valdomo turto nuomą subnuomos atveju, išskyrus nematerialiojo turto nuomą, trumpalaikę nuomą ir nuomą, kurios nuomojamo turto vertė yra maža.

Naudojimo teise valdomo turto pirminis vertinimas

Nuomos pradžios datą Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. Naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro: nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo suma, bet kokios nuomos mokesčiai pradžios datą arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas; bet kokios Bendrovės patirtos pirminės tiesioginės išlaidos; ir išlaidų, kurias Bendrovė patirs išmontuodama ir pašalindama nuomojamą turtą, tvarkydama jo buvimo vietą arba atkurdama tokią nuomojamo turto būklę, kokios reikalaujama pagal nuomos sąlygas, įvertis, nebent tos išlaidos patiriamos atsargoms gaminti. Bendrovė prisiima su šiomis išlaidomis susijusį įsipareigojimą pradžios datą arba pasinaudojęs nuomojamu turtu tam tikrą konkretų laikotarpį. Bendrovė pripažįsta šias išlaidas kaip dalį naudojimo teise valdomo turto savikainos, kai yra prisiimamas įsipareigojimas dėl šių išlaidų.

Naudojimo teise valdomo turto vėlesnis vertinimas

Po pradžios datos Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina taikydama savikainos metodą. Taikydama savikainos metodą, Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina savikaina: atėmus visą sukauptą nusidėvėjimą ir visus sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius; ir pakoregavus dėl nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo.

Apskaičiuodama naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą, Bendrovė taiko 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“ nusidėvėjimo reikalavimus.

Jeigu iki nuomos laikotarpio pabaigos Bendrovei perleidžiama nuomojamo turto nuosavybės teisė arba jeigu naudojimo teise valdomo turto kaina rodo, kad Bendrovė pasinaudos pasirinkimo pirkti teise, Bendrovė apskaičiuoja naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą nuo pradžios datos iki nuomojamo turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos. Kitu atveju Bendrovė naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą skaičiuoja nuo pradžios datos iki ankstesnės iš šių datų: naudojimo teise valdomo turto naudingo tarnavimo laiko pabaigos arba nuomos laikotarpio pabaigos. Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą pateikia atskirai nuo nematerialaus ir materialaus turto finansinės būklės ataskaitoje.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

2.4 Nuomos įsipareigojimai

Nuomos įsipareigojimo pirminis vertinimas

Pradžios datą Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą tą datą nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Nuomos mokesčiai diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Bendrovė naudoja nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą.

Pradžios datą nuomos mokesčiai, įtraukti į nuomos įsipareigojimo vertinimą, apima toliau nurodytus mokesčius už teisę naudoti nuomojamą turtą nuomos laikotarpiu, kurie nėra sumokami pradžios datą: fiksuotuosius mokesčius, atėmus bet kokias gautinas nuomos paskatas; kintamuosius nuomos mokesčius, kurie priklauso nuo indekso ar normos, iš pradžių įvertinamus naudojant indeksą ar normą pradžios datą; sumas, kurias Bendrovė turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantijas; pasirinkimo pirkti sandorio vykdymo kainą, jei yra pagrįstai žinoma, kad Bendrovė ta pasirinkimo teise pasinaudos; ir baudas už nuomos nutraukimą, jeigu daroma prielaida, kad per nuomos laikotarpį Bendrovė pasinaudos pasirinkimo teise nutraukti nuomą. Kintamieji nuomos mokesčiai, kurie priklauso nuo indekso ar normos, apima, pavyzdžiui, mokesčius, susietus su vartojimo kainų indeksu, mokesčius, susietus su lyginamąja palūkanų norma (tokia kaip LIBOR), arba mokesčius, kurie kinta siekiant atspindėti rinkos nuomos kainų pokyčius.

Nuomos įsipareigojimo vėlesnis vertinimas

Po pirminio pripažinimo Bendrovė nuomos įsipareigojimą vertina: padidindama balansinę vertę, kad būtų atsižvelgta į nuomos įsipareigojimo palūkanas; sumažindama balansinę vertę, kad būtų atsižvelgta į sumokėtus nuomos mokesčius; ir pakartotinai vertindama balansinę vertę, kad būtų atsižvelgta į bet kokią pakartotinį vertinimą ar nuomos pakeitimus, arba į peržiūrėtus mokesčius, prilygintus fiksuotiesiems nuomos mokesčiams.

Nuomos įsipareigojimo palūkanos kiekvienu laikotarpiu per nuomos laikotarpį yra suma, dėl kurios susidaro pastovi periodinė palūkanų norma likusiai nuomos įsipareigojimo sumai. Periodinė palūkanų norma yra diskonto norma, arba, jei taikoma, peržiūrėta diskonto norma.

Išskyrus atvejus, kai išlaidos yra įtrauktos į kito turto balansinę vertę taikant kitus taikytinus standartus, po pirminio pripažinimo datos Bendrovė pelnu arba nuostoliais pripažįsta: nuomos įsipareigojimo palūkanas; ir kintamuosius nuomos mokesčius, neįtrauktus į nuomos įsipareigojimo vertinimą laikotarpiu, kuriuo įvyksta įvykis ar atsiranda sąlyga, dėl kurių mokami šie mokesčiai.

Nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas

Po pirminio pripažinimo, pakartotinai įvertinamas nuomos įsipareigojimas, kad būtų atsižvelgta į nuomos mokesčių pakeitimus. Bendrovė pripažįsta nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo sumą kaip naudojimo teise valdomo turto koregavimą. Tačiau, jeigu naudojimo teise valdomo turto balansinė vertė sumažinama iki nulio ir dar sumažinamas nuomos įsipareigojimo vertinimas, bet kokią likusią pakartotinio įvertinimo sumą Bendrovė pripažįsta pelnu arba nuostoliais.

Peržiūrėta diskonto norma

Bendrovė pakartotinai įvertina nuomos įsipareigojimą diskontuodama peržiūrėtus nuomos mokesčius, naudodama peržiūrėtą diskonto normą, jeigu pasikeičia nuomos laikotarpis. Bendrovė nustato peržiūrėtus nuomos mokesčius remdamasi peržiūrėtu nuomos laikotarpiu arba kai pasikeičia pasirinkimo teisės pirkti nuomojamą turtą vertinimas, atsižvelgiant į įvykius ir aplinkybes, pasirinkimo teisės pirkti kontekste. Bendrovė nustato peržiūrėtus nuomos mokesčius, kad parodytų mokėtinų sumų pasikeitimą, atsižvelgiant į pasirinkimo pirkti teisę.

Pasikeitus nuomos laikotarpiui ar pasikeitus pasirinkimo teisės pirkti vertinimui, Bendrovė nustato peržiūrėtą diskonto normą kaip nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą likusiam nuomos laikotarpiui, jei tą normą galima lengvai nustatyti, arba kaip nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą pakartotinio įvertinimo datą, jeigu nuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti.

Nepakeista diskonto norma

Bendrovė pakartotinai įvertina nuomos įsipareigojimą diskontuodama peržiūrėtus nuomos mokesčius, jeigu:

- pasikeičia sumos, kurias Bendrovė turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantiją. Bendrovė nustato peržiūrėtus nuomos mokesčius, kad parodytų sumų, kurios, tikėtina, turėtų būti mokėtinos pagal likvidacinės vertės garantiją, pasikeitimą;

- pasikeičia būsimi nuomos mokesčiai dėl indekso ar normos, naudotos tiems mokesčiams nustatyti, pasikeitimo, įskaitant, pavyzdžiui, pokytį siekiant atsižvelgti į rinkos nuomos kainų pokyčius po nuomos kainų rinkoje peržiūros. Bendrovė pakartotinai įvertina nuomos įsipareigojimą, kad būtų atsižvelgta į tuos peržiūrėtus nuomos mokesčius, tik kai pasikeičia pinigų srautai (t. y. kai įsigalioja nuomos mokesčių koregavimas).

Bendrovė nustato peržiūrėtus nuomos mokesčius likusiam nuomos laikotarpiui remdamasi peržiūrėtais sutartyje numatytais mokėjimais.

Diskontuodama peržiūrėtus nuomos mokesčius, Bendrovė naudoja nepakeistą diskonto normą, nebent nuomos mokesčiai pasikeičia dėl kintamųjų palūkanų normų pasikeitimo. Tokiu atveju Bendrovė naudoja peržiūrėtą diskonto normą, kuri parodo palūkanų normos pokyčius.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Nuomos pakeitimai

Bendrovė nuomos pakeitimą apskaito kaip atskirą nuomą, jeigu įvykdomos abi šios sąlygos:

- dėl pakeitimo padidėja nuomos apimtis, nes papildomai suteikiama teisė naudoti vieną ar daugiau nuomojamo turto objektų; ir
- atlygis už nuomą padidėja suma, kuri atitinka atskirą apimtį padidėjimo kainą ir bet kokius tos atskiros kainos koregavimus siekiant atsižvelgti į konkrečios sutarties aplinkybes.

Kai nuomos pakeitimas neapskaitomas kaip atskira nuoma, pakeitimo įsigaliojimo datą Bendrovė:

- paskirsto atlygį pakeistoje sutartyje;
- nustato pakeistos nuomos terminą; ir
- pakartotinai įvertina nuomos įsipareigojimą diskontuodama peržiūrėtus nuomos mokesčius, naudodama peržiūrėtą diskonto normą.

Kai nuomos pakeitimas neapskaitomas kaip atskira nuoma, Bendrovė apskaito nuomos įsipareigojimo pakartotinį įvertinimą:

- sumažindama naudojimo teise valdomo turto balansinę vertę, kad būtų atsižvelgta į visišką ar dalinį nuomos nutraukimą dėl nuomos pakeitimų, kuriais sumažinama nuomos apimtis. Bet kokį pelną arba nuostolius, susijusius su visišku ar daliniu nuomos nutraukimu, Bendrovė pripažįsta pelnu arba nuostoliais;
- atitinkamai koreguojamas naudojimo teise valdomas turtas dėl visų kitų nuomos pakeitimų.

Bendrovė nuomos įsipareigojimus pateikia atskirai nuo kitų įsipareigojimų finansinės būklės ataskaitoje. Nuomos įsipareigojimo palūkanų sąnaudos pateikiamos atskirai nuo naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo. Nuomos įsipareigojimo palūkanų sąnaudos yra finansinių sąnaudų komponentas, pateikiamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

3 Pagrindiniai apskaitiniai vertinimai ir įvertinimo neapibrėžtumai

Rengiant sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turėjo įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas. Rengiant šią sutrumpintą tarpinę finansinę informaciją, reikšmingi vadovybės sprendimai dėl apskaitos politikos taikymo bei pagrindiniai neapibrėžtumų nustatymo šaltiniai buvo tie patys, kaip ir tie, kurie buvo pritaikyti rengiant 2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų finansines ataskaitas.

Atidėjiniai aplinkos taršai

Bendrovė vertina atidėjinius aplinkos taršai atsižvelgdama į faktiškai per ataskaitinį laikotarpį išmestą taršą ir 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. 2018 m. gruodžio 31 d. apskaitytas atidėjinys atitiko faktinius patvirtintus taršos kiekius. Remiantis savo patirtimi, Bendrovės vadovybė nesitiki reikšmingų skirtumų tarp įvertinto atidėjinio 2019 m. kovo 31 d. bei taršos kiekių, kurie bus patvirtinti 2020 m.

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

Dalis lėšų gaunamų už VIAP ir tretinio galios rezervų 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 Bendrovės sąnaudas. Bendrovė finansinėse ataskaitose šių paslaugų pajamas pripažįsta vadovaudamasi kaupimo principu pagal faktines patirtas sąnaudas.

Bendrovė 2019 m. kovo 31 d. Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų straipsnyje apskaitė po 12 kalendorinių mėnesių grąžintą 7.517 tūkst. eurų VIAP lėšų sumą (2018 m. gruodžio 31 d. 7.517 tūkst. eurų). Grąžintina VIAP lėšų suma susidarė dėl mažesnių nei nustatyta faktinių pastoviųjų ir kintamųjų sąnaudų, patirtų teikiant reguliuojamas paslaugas. 2019 m. kovo 31 d. 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 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 86 tūkst. eurų ir buvo apskaityta Kitų finansinės veiklos pajamų straipsnyje. 2019 m. kovo 31 d. diskontavimo įtaka perskaiciuota nebuvo, nes pokyčio įtaka nereikšminga.

Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų straipsnyje 2019 m. kovo 31 d. buvo apskaityta 2.074 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. 2.765 tūkst. eurų) mokėtina suma, kuri bus kompensuota per 2019 m.

„Lietuvos energijos gamyba“, AB, Bendrovės kodas: 302648707, adresas: Elektrinės g. 21, LT-26108, Elektrėnai, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. kovo 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Galios rezervo pajamų sukaupimas

Vadovaudamasi Elektros energijos kainos ir rezervinės galios užtikrinimo paslaugų kainos nustatymo metodika, kuri buvo patvirtinta VKEKK nutarimu Nr. O3-229, Bendrovės vadovybė 2019 m. kovo 31 d. apskaitė grąžintiną 4.579 tūkst. eurų galios rezervų ir sisteminių paslaugų lėšų sumą. Kitų ilgalaikių mokėtinų sumų ir įsipareigojimų straipsnyje (2018 m. gruodžio 31 d. grąžintina suma buvo 1.956 tūkst. eurų). Kitų trumpalaikių mokėtinų sumų straipsnyje 2019 m. kovo 31 d. apskaitė grąžintiną 2.095 tūkst. eurų sumą (2018 m. gruodžio 31 d. 2.794 tūkst. eurų), kuri bus kompensuota per 2019 m.

Ginčas dėl VKEKK priimtų sprendimų, susijusių su reguliuojamos veiklos pajamomis

VKEKK 2014 m. priėmė nutarimą, kuriuo pripažino Bendrovę didele įtaką turinčiu asmeniu elektros energijos gamybos rinkoje ir kurio pagrindu buvo apribotas Bendrovės hidroelektrinėse pagamintos elektros energijos pardavimo pelnas atitinkama suma sumažinant Bendrovei už VIAP teikimą skiriamų lėšų sumą. Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas 2016 m. spalio 17 d. paskelbė sprendimą, kuris panaikino šį VKEKK nutarimą. Su teisiniu ginču dėl 2014 m. VKEKK sprendimo, kuriuo pripažino Bendrovę didele įtaką turinčiu asmeniu elektros energijos gamybos rinkoje ir dėl to papildomai 2,51 mln. eurų sumažino mokėtiną VIAP sumą, susijusio Bendrovės neapibrėžtojo turto suma 2019 m. kovo 31 d. sudarė 2,51 mln. Eurų ir yra nepakitusi nuo 2018 m. gruodžio 31 d.

4 Finansinės rizikos valdymas

Bendrovė vykdydama veiklą, gali patirti finansinę riziką, t.y. likvidumo riziką, rinkos riziką (užsienio valiutos riziką, palūkanų normų riziką tikrosios vertės bei pinigų srautų atžvilgiu, vertybinių popierių kainos riziką), kredito riziką.

Ši sutrumpinta tarpinė finansinė informacija neapima visos vadovybės informacijos, susijusios su finansinėmis rizikomis ir atskleidimų, privalomų rengiant metines finansines ataskaitas, todėl ji turi būti skaitoma kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.

Nuo 2018 m. gruodžio 31 d. jokių pokyčių rizikos valdyme ar rizikų valdymo politikoje nebuvo.

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindinis Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės finansinės skolos. Bendrovės finansinio turto bei finansinių įsipareigojimų tikrąja verte per pelną (nuostolį), tikrosios vertės yra nustatytos remiantis aktyvios rinkos kainomis.

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

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

- Pinigų ir pinigų ekvivalentų, trumpalaikių prekybos ir kitų gautinų sumų, trumpalaikių suteiktų paskolų, 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. 2019 m. kovo 31 d. Bendrovė turėjo Luminor ir SEB bankų ilgalaikes paskolas, kurioms skaičiuojamos kintamos palūkanų normos. 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;
- Ilgalaikių gautinų ir mokėtinų sumų tikroji vertė nustatoma remiantis rinkos palūkanų norma, kuri taikoma tuo metu tokio pat termino atitinkamoms skoloms. 2019 m. kovo 31 d. bendrovės ilgalaikių gautinų ir mokėtinų sumų diskonto norma atitiko rinkos palūkanų normą.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

5 Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas bei naudojimo teise valdomas turtas

Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto judėjimas pateikiamas žemiau:

	Nematerialusis turtas	Materialusis turtas
2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis		
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	48.597	476.271
Įsigijimai	28	109
Gauta dotacija	287	-
Apyvartinių taršos leidimų perkainojimo sąnaudos	(6.244)	-
Turto perkainojimas	-	96
Vertės sumažėjimas	-	(188)
Perklasifikavimas iš atsargų	-	5
Amortizacija/nusidėvėjimas	(42)	(6.641)
Likutinė vertė 2019 m. kovo 31 d.	42.626	469.652

Bendrovės naudojimo teise valdomo turto judėjimas pateikiamas žemiau:

	Naudojimo teise valdomas turtas
2018 m. gruodžio 31 d. pasibaigęs laikotarpis	
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	-
Įsigijimai	5.518
Nurašymai ir perleidimai	(57)
Amortizacija/nusidėvėjimas	(16)
Likutinė vertė 2019 m. kovo 31 d.	5.445

Bendrovės investicinio turto judėjimas pateikiamas žemiau:

	Pastatai	Statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Kiti įrenginiai, įranga ir įrankiai	Iš viso
Likutinė vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	3.731	100	4	377	4.212
Įsigijimai	-	-	-	-	-
Likutinė vertė 2019 m. kovo 31 d.	3.731	100	4	377	4.212

6 Investicijos

2019 m. kovo 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijas į asocijuotas įmones sudarė:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Įmonės valdomų akcijų dalis 2019-03-31	Įmonės valdomų akcijų dalis 2018-12-31	Pagrindinė veikla
Bankrutuojanti UAB „Geoterma“	Lypkių g. 53, LT-94100 Klaipėda, Lietuva	23,44 proc.	23,44 proc.	Geoterminės energijos gamyba
UAB Technologijų ir inovacijų centras	Juozapavičiaus g. 13, Vilnius, Lietuva	20,01 proc.	20,01 proc.	Informacinių technologijų paslaugos
UAB Verslo aptarnavimo centras	P. Lukšio g. 5B, LT-08221 Vilnius, Lietuva	15,00 proc.	15,00 proc.	Viešųjų pirkimų, apskaitos bei darbo santykių administravimo paslaugos

Bendrovė investicijas į asocijuotas įmones apskaito nuosavybės metodu.

Bendrovės investicijas į asocijuotas įmones pokyčiai sudarė:

„Lietuvos energijos gamyba“, AB, Bendrovės kodas: 302648707, adresas: Elektrinės g. 21, LT-26108, Elektrėnai, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. kovo 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

	Apskaitinė vertė 2018-12-31	Vertės sumažėjimas	Bendrovei tenkanti rezultato dalis	Gauti dividendai	Apskaitinė vertė 2019-03-31
Bankrutuojanti UAB „Geoterma“	-	-	-	-	-
UAB Technologijų ir inovacijų centras	1.446	-	64	-	1.510
UAB Verslo aptarnavimo centras	142	-	24	-	166
Iš viso	1.588	-	88	-	1.676

	Įsigijimo vertė	Vertės sumažėjimas	Bendrovei tenkanti rezultato dalis	Apskaitinė vertė 2018-12-31
Bankrutuojanti UAB „Geoterma“	2.142	(2.142)	-	-
UAB Technologijų ir inovacijų centras	1.287	96	63	1.446
UAB Verslo aptarnavimo centras	87	65	10	142
Iš viso	3.516	(2.005)	73	1.588

7 Suteiktos paskolos

2019 m. vasario 19 d. Bendrovė pasirašė Grupės sąskaitos sutartį, pagal kurią 2019 m. kovo 31 d. Bendrovė buvo suteikusi 49.979 tūkst. eurų trumpalaikių paskolų „Lietuvos energijos“ UAB Grupės įmonėms (2018 m. gruodžio 31 d. 49.950 tūkst. eurų). Šioms paskoloms taikoma rinkos palūkanų norma.

8 Įstatinis kapitalas

2019 m. kovo 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo lygus 187.920.762 eurams ir buvo padalintas į 648.002.629 vienetų 0,29 euro nominaliosios vertės paprastąsias vardines akcijas. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2019 m. kovo 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkai buvo:

	Akcinis kapitalas 2019-03-31		Akcinis kapitalas 2018-12-31	
Akcininkai	(eurai)	proc.	(eurai)	proc.
„Lietuvos energija“, UAB	181.938.103	96,82	181.938.103	96,82
Kiti akcininkai	5.982.659	3,18	5.982.659	3,18
Iš viso	187.920.762	100,00	187.920.762	100,00

„Lietuvos energija“, UAB priklauso Lietuvos valstybei, atstovaujama LR Finansų ministerijos (100,00 proc.).

9 Dividendai

Patvirtinti dividendai, tenkantys vienai akcijai yra pateikiami žemiau:

	2019-03-31	2018-03-31
Dividendų suma (tūkst. eurų)	-	8.891
Akcijų skaičiaus svartinis vidurkis (vienetais)	648.002.629	635.083.615
Dividendai vienai akcijai (eurais)	0,00	0,014

2018 m. kovo 26 d. „Lietuvos energijos gamyba“, AB eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą išmokėti 0,014 eurų dividendų vienai akcijai už 2017 m. liepos-gruodžio mėn., iš viso 8.891 tūkst. eurų.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

10 Gautos paskolos

Bendrovės paskolos pagal grąžinimo terminus:

	2019-03-31	2018-12-31
Ilgalaikės paskolos		
Luminor Bank AB Lietuvos skyrius, eurai, grąžintina iki 2027 m. kovo 31 d.	8.581	8.888
AB SEB bankas, eurai, grąžintina iki 2027 m. liepos 06 d.	23.933	24.731
Ilgalaikių paskolų iš viso	32.514	33.619
Trumpalaikės paskolos ir ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		
Luminor Bank AB Lietuvos skyrius, eurai, grąžintina iki 2027 m. kovo 31 d.	1.226	1.226
AB SEB bankas, eurai, grąžintina iki 2027 m. liepos 06 d.	3.191	3.191
Trumpalaikių paskolų ir ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis iš viso	4.417	4.417

Už suteiktas paskolas Bendrovė yra įkeitusi ilgalaikį materialųjį turtą 21.978 tūkst. eurų sumai, pinigines lėšas bei būsimąsias įplaukas į banko sąskaitas.

11 Dotacijos

Dotacijų likutį sudaro dotacijos, susijusios su turto įsigijimo finansavimu. Per tris mėnesius, pasibaigusius 2019 m. kovo 31 d. dotacijų judėjimą sudarė:

	Dotacijos, susijusios su turtu			Iš viso
	Kuro deginimo įrengimai ir kitas turtas	Atnaujinimo, gamtosauginių ir saugumo normų gerinimo projektas	Apyvartinių taršos leidimų dotacijos	
Likutis 2018 m. sausio 1 d.	26.780	149.896	1.199	177.875
Gautos dotacijos	-	-	2.555	2.555
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas	(628)	(7.819)	-	(8.447)
Dotacijų atstatymas dėl pripažinto ilgalaikio turto vertės sumažėjimo	-	(769)	-	(769)
Panaudota apyvartinių taršos leidimų dotacija	-	-	(175)	(175)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	26.152	141.308	3.579	171.039
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	26.152	141.308	3.579	171.039
Gautos dotacijos	-	-	287	287
Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimas	(108)	(1.987)	-	(2.095)
Dotacijų atstatymas dėl pripažinto ilgalaikio turto vertės sumažėjimo	-	-	-	-
Panaudota apyvartinių taršos leidimų dotacija	-	-	(30)	(30)
Likutis 2019 m. kovo 31 d.	26.044	139.321	3.836	169.201

Per 2019 m. trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį kovo 31 d., Bendrovės dotacijos, susijusios su turtu, sumažėjo 2.095 tūkst. eurų, t.y. ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo. Ši suma sumažino ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

12 Atidėjiniai aplinkos taršos leidimams

Atidėjinių aplinkos taršos leidimams judėjimas:

	2019	2018
Likutis sausio 1 d.	895	528
Panaudoti taršos leidimai	-	-
Panaudotų apyvartinių taršos leidimų perkainojimas	(85)	338
Atidėjiniai išmestam taršos kiekiui*	104	99
Likutis kovo 31 d.	914	965

* Bendrųjų pajamų ataskaitoje atidėjinių išmestam taršos kiekiui sąnaudos apskaitomos atėmus panaudotą valstybės dotacijos dalį (11 pastaba).

13 Pajamos

Pripažintos pajamos pagal sutartis su klientais:

	2019-01-01- 2019-03-31	2018-01-01- 2018-03-31
Elektros pardavimas	10.427	13.612
Balansavimo ir reguliavimo pajamos	1.109	1.385
VIAP pajamos	-	3.963
Galios rezervavimo pajamos	15.269	11.742
Šilumos energijos pajamos	2.075	1.930
Iš viso pardavimo pajamos	28.880	32.632
Kitos veiklos pajamos	14.684	486
Pajamų iš viso	43.564	33.118

14 Segmentų ataskaita

Bendrovės vadovybė analizuoja Bendrovės veiklą atskirdama ją į reguliuojamą ir komercinę. Į reguliuojamą veiklą yra įtraukiamos Rezervinės elektrinės pajamos iš šilumos ir elektros energijos gamybos, balansavimo ir reguliavimo, galios rezervavimo, įskaitant Kruonio hidroakumuliacinės elektrinės galios rezervavimo pajamas. Komercinė veikla apima elektros energijos prekybą laisvojoje rinkoje, elektros energijos gamybą Kauno Algirdo Brazausko hidroelektrinėje bei Kruonio hidroakumuliacinėje elektrinėje ir susijusias balansavimo ir reguliavimo paslaugas. Visos segmentų pajamos yra iš išorės klientų. Administracinės sąnaudos yra paskirstomos tarp reguliuojamos ir komercinės veiklos pagal veiklos sąnaudas.

Bendrovės informacija apie segmentus sausio – kovo mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. kovo 31 d. yra pateikta žemiau:

2019	Reguliuojama veikla	Komercinė veikla	Iš viso
Segmentų pajamų iš viso	17.611	25.953	43.564
Koreguota EBITDA	7.274	7.251	14.525
Vadovybės koregavimai	-	9.276	9.276
Gauta kompensacija už ankstesniais laikotarpiais vykdytus investicinius projektus	-	9.276	9.276
Kiti koregavimai	(3.470)	(859)	(4.329)
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(3.470)	(1.175)	(4.645)
Ilgalaikio ir kito turto vertės sumažėjimas (padidėjimas)	-	210	210
Aplinkos taršos leidimų ir atidėjinių perkainavimas	-	106	106
Veiklos pelnas	3.804	15.668	19.472
Finansinės pajamos			66
Finansinės (sąnaudos)			(171)
Asocijuotų įmonių rezultatų dalis			88
Pelnas prieš apmokestinimą			19.455

„Lietuvos energijos gamyba“, AB, Bendrovės kodas: 302648707, adresas: Elektrinės g. 21, LT-26108, Elektrėnai, Lietuva
SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS INFORMACIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Už trijų mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. kovo 31 d.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

Bendrovės informacija apie segmentus sausio – kovo mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. kovo 31 d. yra pateikta žemiau:

2018	Reguliuojama veikla	Komercinė veikla	Iš viso
Segmentų pajamų iš viso	17.544	15.574	33.118
Koreguota EBITDA	6.194	8.490	14.684
Vadovybės koregavimai	-	-	-
Kiti koregavimai	(3.309)	4.843	1.534
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	(3.309)	(1.196)	(4.505)
Ilgalaikio ir kito turto vertės sumažėjimas (padidėjimas)	-	(175)	(175)
Ilgalaikio turto nurašymas	-	(20)	(20)
Aplinkos taršos leidimų ir atidėjinių perkainavimas	-	6.234	6.234
Veiklos pelnas	2.885	13.333	16.218
Finansinės pajamos			30
Finansinės (sąnaudos)			(145)
Asocijuotų įmonių rezultatų dalis			99
Pelnas prieš apmokestinimą			16.202

15 Sandoriai tarp susijusių šalių

2019 m. sausio – kovo mėn. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2019 m. kovo 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	Gautinos sumos ir pajamos, už kurias dar neišrašytos sąskaitos	Suteiktos paskolos	Pirkimai	Pardavimai
Bendrovės asocijuotos įmonės	146	-	413	330	4
„Lietuvos energija“ grupės įmonės	2.259	125	49.566	4.623	82
Patronuojanti bendrovė „Lietuvos energija“, UAB	75	-	-	99	-
Valstybės kontroliuojamos EPSO-G grupės įmonės	2.650	12.628	-	7.385	28.753
Iš viso	5.130	12.753	49.979	12.437	28.839

Bendrovė vykdo paskirtosios įmonės funkcijas, t. y. supirko visą vėjo jėgainėse prognozuotą pagaminti elektros energiją ir pardavė ją elektros biržoje. Susijusių sandorių lentelėse vėjo jėgainių pagamintos elektros energijos pirkimai (2019 m. sausio – kovo mėn. suma 4.285 tūkst. eurų, 2018 m. sausio – kovo mėn. 1.248 tūkst. eurų) ir pardavimai (2019 m. sausio – kovo mėn. suma 13.090 tūkst. eurų, atitinkamai 2018 m. sausio – kovo mėn. 10.247 tūkst. eurų) apima visą sandorių sumą Bendrovės pardavimo pajamose.

2018 m. sausio – kovo mėn. Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2018 m. kovo 31 d. sudarė:

Susijusios šalys	Mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos	Gautinos sumos ir pajamos, už kurias dar neišrašytos sąskaitos	Suteiktos paskolos	Pirkimai	Pardavimai
Bendrovės asocijuotos įmonės	142	-	476	243	-
„Lietuvos energija“ grupės įmonės	788	1.503	19.364	1.742	56
Patronuojanti bendrovė „Lietuvos energija“, UAB	16.709	20	-	8.170	23
Valstybės kontroliuojamos EPSO-G grupės įmonės	3.090	12.617	-	7.709	31.727
Iš viso	20.729	14.140	19.840	17.864	31.806

Nebuvo suteikta ar gauta jokių su susijusiomis šalimis mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų. Susijusių šalių gautinas ir mokėtinas sumas tikimasi padengti pinigais arba užskaitomis su atitinkamoms susijusioms šalims mokėtinomis / gautinomis sumomis iš atitinkamų susijusių šalių.

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

16 Išmokos vadovybei

	2019-01-01- 2019-03-31	2018-01-01- 2018-03-31
Išmokos, susijusios su darbo santykiais (tūkst. eurų)	76	71
Iš jų: kitos reikšmingos sumos priskaičiuotos vadovybei (tūkst. eurų)	11	12
Vadovų skaičius kovo 31 d.	4	4

2019 m. ir 2018 m. vadovybe yra laikomi generalinis direktorius bei tarnybų direktoriai (tarp jų ir laikinai einantys tarnybos direktoriaus pareigas).

17 Nebalansiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Suteiktos ir gautos garantijos

2019 m. sausio – kovo mėn. Bendrovė nebuvo sudariusi naujų susitarimų dėl garantijų.

2019 m. kovo 31 d. Bendrovė nebuvo gavusi kitų įmonių garantijų.

Teisminiai ginčai

Ginčas dėl VKEKK priimtų sprendimų, susijusių su reguliuojamos veiklos pajamomis atskleistas 3 pastaboje. Reikšmingų pokyčių teisiniuose ginčuose nuo 2018 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

Mokesčių patikrinimai

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

18 Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2019 m. balandžio 12 d. „Lietuvos energijos gamyba“, AB eilinis visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą išmokėti 0,01 eurų dividendų vienai akcijai už 2018 m. liepos-gruodžio mėn., iš viso 6.480 tūkst. eurų.

Kitų reikšmingų įvykių po 2019 m. kovo 31 d. iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos neįvyko.
