

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS

ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Elektrinės g.4, Drūkšinių k., K 47, Visagino sav., 31152, Lietuva

2017 m. gruodžio 31 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

TURINYS

	PUSLAPIS
BALANSAS	3
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	5
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	6
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	7
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	8

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
 TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2018 m. sausio 29 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

2017 (ataskaitinis laikotarpis)		Eur (finansiniu ataskaitu valiuta ir ios tikslumo lygis)		
		Pastabos	2017 12 31	2016 12 31
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		302 337 793	284 283 697
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	89 841	130 260
1.1.	Plėtos darbai		-	-
1.2.	Programinė įranga		88 296	128 710
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios		10	11
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		1 535	1 539
1.5.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	301 774 762	276 218 323
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		139 642 428	53 412 382
2.3.	Mašinos ir įrengimai		60 204 244	33 602 795
2.4.	Transporto priemonės		702 575	721 926
2.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		7 818 194	2 392 903
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos		93 407 321	186 088 317
3.	FINANSINIS TURTAS		-	7 758 719
3.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
3.2.	Kitas finansinis turtas		-	7 758 719
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	3	473 190	176 395
4.1.	Atidėto pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		473 190	176 395
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		398 964 749	360 506 433
1.	Atsargos		96 170 379	120 855 058
1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	4	96 129 360	120 829 395
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtas parduoti		-	-
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai	5	41 019	25 663
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		230 518 803	172 295 491
2.1.	Pirkėjų isiskolinimas	6	50 320	35 715
2.2.	Kitos gautinos sumos	7	230 468 483	172 259 776
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	8	7 768 480	11 829 742
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVALENTAI	9	64 507 087	55 526 142
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	10	67 064	77 455
TURTO IŠ VISO			701 369 606	644 867 585

(Tęsinys kitame puslapyje)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
 TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

	Pastabos	2017 12 31	2016 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		100 086 927	105 517 324
1. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	11	565 220 928	565 220 928
2. TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS		-	-
3. CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS		-	-
4. PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
5. REZERVAI		-	-
5.1. Privalomasis		-	-
5.2. Kiti rezervai		-	-
6. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	12	(465 134 001)	(459 703 604)
6.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(5 430 397)	(3 966 382)
6.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(459 703 604)	(455 737 222)
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	13	588 200 356	527 832 555
F. ATIDĖJINIAI		-	-
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		13 080 107	11 515 002
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1. Skolinai įsipareigojimai		-	-
1.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3. Gauti avansai		-	-
1.4. Skolos tiekėjams		-	-
1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	14	113 080 107	11 515 002
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		1 159 355	118 654
2.4. Skolos tiekėjams		6 958 991	7 331 124
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4 940 464	3 855 671
2.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		21 297	209 553
H. SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		2 216	2 704
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		701 369 606	644 867 585

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47 Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
 TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
 2018 m. sausio 29 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

	2017 (ataskaitinis laikotarpis)	Eur (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)		
		Pastabos	2017 12 31	2016 12 31
1.	Pardavimo pajamos	15	201 256	193 545
2.	Pardavimo savikaina		-	-
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS(NUOSTOLIAI)		201 256	193 545
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės	15	5 402 359	3 998 822
7.	Kitos veiklos rezultatas	16	(300 373)	(309 227)
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	17	96 104	152 083
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos	17	25 025	3 961
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(5 430 397)	(3 966 382)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(5 430 397)	(3 966 382)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 m sausio 29 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2017 (ataskaitinis laikotarpis)			Eur
			(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)
	Įmonės savininko kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
	Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(453 352 410) 111 868 518
1.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-
2.	Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-
3.	Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(455 737 222) 109 483 706
4.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)		(3 966 382) (3 966 382)
5.	Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)		- -
6.	Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(459 703 604) 105 517 324
7.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)		(5 430 397) (5 430 397)
8.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(465 134 001) 100 086 927
9.			

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

VALSTYBINĖ ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
2018 m. sausio 29 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

	2017 (ataskaitinis laikotarpis)	Eur	
		(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)	
		2017 12 31	2016 12 31
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(5 430 397)	(3 966 382)
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1,2	7 936 506	1 638 612
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		3	7
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	17	(71 079)	(148 122)
1.5. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(19 584 982)	111 378 306
1.6. Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-	-
1.7. Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.8. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	4	24 700 035	(104 001 257)
1.9. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	5	(15 356)	335 618
1.10. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	6	(14 605)	6 613
1.11. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	7	(185 264)	205 523
1.12. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	8	4 061 262	(6 734 987)
1.13. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	10	10 391	(20 479)
1.14. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.15. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.16. Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.17. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	14	668 568	1 062 618
1.18. Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.19. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.20. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	14	1 084 793	(276 748)
1.21. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	14	(188 256)	98 868
1.22. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	14	(488)	(250)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		12 971 131	(422 060)
2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-	-
2.2. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	16	(3)	(7)
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5. Paskolų suteikimas		-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7. Gautos palūkanos	17	71 079	148 122
2.8. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	-
2.9. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(4 061 262)	6 734 987
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(3 990 186)	6 883 102
3. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		8 980 945	6 461 042
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	9	55 526 142	49 065 100
5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		64 507 087	55 526 142
			<i>(Pabaiga)</i>
Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)		_____ (vardas ir pavardė)	
Vyriausioji buhalterė (pareigų pavadinimas)		_____ (vardas ir pavardė)	

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

Valstybės įmonė Ignalinos atominė elektrinė (toliau - Įmonė) buvo įregistruota pagal Lietuvos Respublikos įstatymus 1995 m. gegužės 31 d., registracijos Nr. VĮ 95-1. Įmonės steigėjas bei Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lietuvos Respublikos energetikos ministerija. Įmonės buveinės adresas:

Elektrinės g. 4, K 47,
Drūkšinių kaimas
Visagino savivaldybė
Lietuvos Respublika

Įmonės tikslas – tinkamai ir saugiai vykdyti Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimą, branduolinių ir radioaktyviųjų medžiagų bei atliekų tvarkymą, saugojimą ir laidojimą, veiksmingai ir nuosekliai įgyvendinant tam reikalingas priemones bei racionaliai ir efektyviai panaudojant Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimui ir susijusioms priemonėms skiriamas lėšas. Įgyvendinant šiuos tikslus Įmonė planuoja ir organizuoja Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo procesą, ji valdo ir įgyvendina bei vykdo įgyvendinimo priežiūrą ir kontrolę; rengia eksploatavimo nutraukimo projektus ir priemones, valdo ir įgyvendina juos bei vykdo jų įgyvendinimo priežiūrą ir kontrolę; vykdo Įmonėje branduolinės saugos reikalavimus; atlieka panaudoto branduolinio kuro iškrovimo iš Ignalinos atominės elektrinės blokų reaktorių į išlaikymo baseinus darbus ir išvežimą į panaudoto branduolinio kuro saugyklas, vykdo Įmonės įrenginių išmontavimą ir kitą veiklą numatytą Įmonės įstatuose.

2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės pirmasis blokas buvo sustabdytas. 2009 m. gruodžio 31 d. sustabdytas ir Įmonės antrasis blokas. 2010 metais iki 2010 rugsėjo 1 dienos Įmonė gamino šiluminę energiją, bet pagal 2010 m rugpjūčio 25d. nutarimą Nr.1209 perdavė katilinę valstybės įmonei „Visagino energija“.

2017 m. Įmonėje vidutinis darbuotojų skaičius 2 001 darbuotojų iš jų: generalinis direktorius -1, struktūrinių padalinių vadovai – 54, specialistai – 1 067, kvalifikuoti ir nekvalifikuoti darbininkai – 879 (2016 m. - 2 062 darbuotojų iš jų: generalinis direktorius -1, struktūrinių padalinių vadovai – 50 specialistai – 1 072, kvalifikuoti ir nekvalifikuoti darbininkai – 939).

II. APSKAITOS POLITIKA

Įmonė metines finansines ataskaitas rengia vadovaudamasi Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais ir Verslo apskaitos standartus. Mūsų nuomone finansinių ataskaitų rengimas pagal verslo apskaitos standartus geriau atskleidžia Įmonės finansinę būklę.

Įmonė metines finansines ataskaitas rengia vadovaudamasi Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Finansiniai Įmonės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublika įstojo į euro zoną, iki to buvusi nacionalinė valiuta litas buvo pakeista į eurą. Įmonės visas turtas nuosavybės teise priklauso Lietuvos Respublikai, o Įmonė turtą valdo, naudoja bei disponuoja juo patikėjimo teisėmis.

Žemiau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Įmonė vadovavosi rengiant šias metines finansines ataskaitas:

a) Įvertinimų naudojimas

Rengiant metines finansines ataskaitas pagal bendrai priimtus apskaitos principus, reikia remtis vertinimais ir prielaidomis, turinčiomis įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei nebalansinio turto ir įsipareigojimų atskleidimui metinių finansinių ataskaitų dieną bei per ataskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamoms ir sąnaudoms. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai gali skirtis nuo šių vertinimų.

b) Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurais, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 5 straipsnio 3 dalies 1 punkto ir 4 dalies 2 punkto nuostatomis. Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurais pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

c) Informacija apie segmentus

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

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

Vienintelis Įmonės geografinis segmentas – Lietuvos Respublika, o verslo segmentas – elektrinės eksploatavimo nutraukimas. Todėl informacija apie atskirus verslo ir geografinius segmentus šiose metinėse finansinėse ataskaitose nepateikiama.

d) Pardavimo pajamos

Pardavimo pajamas sudaro sąskaitose nurodyta prekių ir paslaugų vertė, atėmus pridėtinės vertės mokestį ir su pardavimais tiesiogiai susijusias kainų nuolaidas.

Kiti prekių ir paslaugų pardavimai pripažįstami pajamomis pagal pirkėjams pateiktas sąskaitas, kurios išrašomos iškart pardavus prekes arba suteikus paslaugas.

e) Nuoma – Įmonė nuomininkė

Nuomos įmokos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

f) Nuoma – Įmonė nuomotoja

Pajamos, apskaičiuotos pagal nuomos sutartį, pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos susidaro.

g) Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius. Taikomi šie nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai: programinei įrangai - 3 metai, įsigytos teisės (licencijos) – 3 metai, kitas nematerialusis turtas - 4 metai.

Ilgalaikis nematerialusis turtas, įsigytas iki 2002 m. sausio 1 d., amortizuojamas per 1–10 metų laikotarpį, o turtas, įsigytas nuo 2002 m. sausio 1 d. – per 3 metų laikotarpį.

h) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1995 m. gruodžio 31 d., apskaitomas indeksuota įsigijimo verte, atėmus sukauptą indeksuotą nusidėvėjimą bei vertės sumažėjimą. Po 1995 m. gruodžio 31 d. įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, dalis ilgalaikio materialiojo turto buvo indeksuota naudojant tokius indeksavimo koeficientus skirtingoms turto rūšims:

<u>Indeksacijos data</u>	<u>Indeksacijų koeficientai</u>	<u>Vertės padidėjimas (tūkst. Eur)</u>
1994 m. balandžio 1 d.	1,4 – 14	288 865
1995 m. gruodžio 31 d.	1,6 – 1,7	145 410

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152 Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, taikant patvirtintus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, kurie buvo nustatyti vadovaujantis galiojusiais Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nutarimais bei atsižvelgiant į planuojamą naudingą ilgalaikio materialiojo turto tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Taikomi šie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Isigyta iki 2002-01-01	Isigyta po 2002-01-01
	Normatyvas metais	Normatyvas metais(ne mažiau kaip)
Pastatai	40 – 80	8
Statiniai	25 – 50	8
Mašinos ir įrenginiai	10 – 25	5
Transporto priemonės	5 – 15	4-10
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	2 – 10	3
Kitas	4 – 7	4

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir jo įsigijimo vertė 300,00 EUR ir daugiau, taip pat kompiuterinė technika ir ryšių priemonės, kurių įsigijimo vertė yra 150,00 Eur ir daugiau.

Papildomos išlaidos, tenkančios jau apskaitytam ilgalaikiam materialiajam turtui, yra pridedamos prie turto vieneto apskaitinės vertės, kai yra tikimybė, kad ateityje iš to turto vieneto naudojimo Įmonė gaus didesnę ekonominę naudą, nei ta, kurios buvo tikimasi jį įsigijus.

Remonto išlaidos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai jos patiriamos.

Nuo 2004 m. sausio 1 d. skolinimosi kaštai, susiję su gautomis paskolomis ilgalaikio materialiojo turto statybai bei įsigijimui finansuoti, patirti per laikotarpį, kol ilgalaikis materialusis turtas yra paruošiamas jo tolesniam numatomam naudojimui, neįskaitomi į šio turto įsigijimo savikainą, o pripažįstami to laikotarpio, kuriame jie patiriami, sąnaudomis.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai tik ji užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui.

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau neapyskaitomi metinėse finansinėse ataskaitose, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo nustatomas kaip skirtumas tarp pajamų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės.

Kai ilgalaikis materialusis turtas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimais, perleidžiamas kitai valstybės institucijai arba savivaldybei ar valstybės arba savivaldybės įmonei, atitinkamai sumažinamas Įmonės įstatinis (savininko) kapitalas.

i) Ilgalaikis finansinis turtas bei trumpalaikės investicijos

Finansinis turtas, turintis nustatytą jo išpirkimo terminą, su fiksuotais arba galimais nustatyti mokesčiais, kurį Įmonė ketina ir gali laikyti iki nustatyto išpirkimo termino, iš pradžių apskaitomas jo įsigijimo savikaina, o vėliau – amortizuota savikaina. Amortizuota finansinio turto savikaina – ilgalaikio finansinio turto įsigijimo savikaina, atėmus atgautą pagrindinės sumos dalį, pripažinus sukauptą skirtumą tarp įsigijimo savikainos ir išpirkimo sumos amortizaciją ir atėmus turto nuvertėjimo sumą.

Finansinis turtas, kurio nustatytas išpirkimo terminas yra po 12 mėn. nuo balanso sudarymo dienos, klasifikuojamas kaip kitas ilgalaikis finansinis turtas, o kurio nustatytas išpirkimo terminas yra per 12 mėn. nuo balanso sudarymo dienos – kaip kitos trumpalaikės investicijos.

j) Kitas ilgalaikis turtas

Straipsnyje „Kitas ilgalaikis turtas“, apskaitomas kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio

turto straipsniuose.

k) Atsargos

Branduolinis kuras

Branduolinio kuro atsargos metinėse finansinėse ataskaitose pateikiamos grynojo galimo realizavimo verte kadangi dėl techninių branduolinių reaktorių charakteristikų, elektrinės uždarymo metu reaktoriuose esančiose kuro kasetėse liko nepanaudoto branduolinio kuro, taip pat liko nepanaudotas kuras sandėlyje.

Kitos atsargos

Kitos atsargos, kurių didžiąją dalį sudaro elektrinės ir tinklo eksploatacinės medžiagos, pateikiamos žemesne iš dviejų verčių: įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte. Atsargų savikainą sudaro įsigijimo kaina, transportavimo, saugojimo bei kiti kaštai, tiesiogiai susiję su atsargų įsigijimu. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus produkcijos užbaigimo savikainą bei pardavimų sąnaudas. Apskaičiuojant sunaudotų arba parduotų atsargų savikainą taikomas jų įkainojimo ir apskaitos FIFO būdas.

l) Gautinos sumos

Gautinos sumos pateikiamos verte, kurią tikimasi atgauti. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra peržiūrimos ir įvertinamos visos abejotinos gautinos sumos. Beviltiškos skolos yra nurašomos tais metais, kuriais nustatoma, kad jos nebus atgautos. Balanso kitų gautinų sumų straipsnyje atvaizduojamos pasirašytos sutarys, pagal kurias numatoma gauti finansavimą. Tokia pačia suma dotacijos yra atvaizduotos ir balanso straipsnyje „Dotacijos“.

m) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apima lėšas bankų sąskaitose.

n) Kapitalas ir rezervai

Įstatinis (savininko) kapitalas

Įmonės įstatinis (savininko) kapitalas yra patvirtintas Lietuvos Respublikos ūkio ministro ir įregistruotas Ignalinos rajono savivaldybėje (rejestro Nr. VI 95-1). Įmonės įstatinis kapitalas gali būti sumažintas Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimu perduodant Įmonės ilgalaikio materialiojo turto dalį, kuri yra nurodyta sprendime, valstybės institucijai, arba savivaldybei, ar valstybės arba savivaldybės įmonei.

Kiti rezervai

Kiti rezervai sudaromi Įmonės įstatuose numatytiems tikslams. Šie rezervai sudaromi ir naikinami Įmonės įstatuose numatyta tvarka.

o) Dotacijos ir subsidijos

Remiantis 21 VAS, „Dotacijos ir subsidijos“ dotacija ar subsidija (ar jų dalis) pripažįstamos ir registruojamos finansinėje apskaitoje tada, kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimai, kad dotacija ar subsidija bus gauta ir kai dotacijos ar subsidijos gavėjas atitinka dotacijai ar subsidijai keliamas sąlygas.

Dotacijų ir subsidijų straipsnyje apskaitomos sumos pripažįstamos pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per susijusio ilgalaikio materialiojo turto (kuris buvo gautas kaip subsidija arba kuriam pirkti, statyti arba kitaip įsigyti buvo gauta subsidija) naudingo tarnavimo laikotarpį ir ta pačia suma yra mažinamos susijusio ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pajamų subsidija pripažįstama pajamomis tais laikotarpiais, kuriais yra patiriamos subsidijuojamos išlaidos (subsidija panaudojama). Pajamų subsidijos, skirtos būsimoms išlaidoms kompensuoti, panaudota dalis pripažįstama atitinkamo ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamomis.

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152 Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Avansiniai apmokėjimai prekių, paslaugų ar ilgalaikio materialiojo turto tiekėjams, finansuojami iš dotacijų ir subsidijų lėšų, yra apskaitomi išankstinių apmokėjimų straipsnyje.

Dotacija patirtoms sąnaudoms kompensuoti pripažįstama panaudota tiek, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

p) Atidėjimai

Atidėjimai pripažįstami tuomet, kai Įmonė turi įsipareigojimų, kurių padengimas pareikalaus išteklių panaudojimo ir kurių vertė gali būti patikimai nustatyta.

Įmonė neapskaito atidėjimų įsipareigojimams, susijusiems su jos veiklos nutraukimu.

r) Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, bankuose bei trumpalaikius terminuotus indėlius. Sumokėtos palūkanos už paskolas priskiriamos finansinei veiklai. Gautos palūkanos už terminuotus indėlius parodomos investicinėje veikloje.

s) Finansinės rizikos valdymas

Įmonė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Bendro pobūdžio bei konkrečių sričių, tokių kaip kredito, valiutų svyravimo, likvidumo ir palūkanų normos, rizikos valdymo rašytiniai principai kol kas nėra parengti.

III. PASTABOS

1 PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	(Eur)
				Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	11	128 710	1 539	130 260
Apskaitos politikos pakeitimo įtaka	-	-	-	-
Perskaičiuota likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	11	128 710	1 539	130 260
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 248 647	7 021 683	1 539	8 271 869
Finansinių metų pokyčiai:				
turto įsigijimas	-	-	-	-
LR vyriausybės nutarimu gautas turtas	-	-	42	42
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	(23 296)	(123 018)	(46)	(146 360)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	8 865	-	8 865
2017 gruodžio 31 d.	1 225 351	6 907 530	1 535	8 134 416
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 201 617	4 056 609	-	5 258 226
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų amortizacija	-	49 277	-	49 277
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-) atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(23 294)	(105 988)	-	(129 282)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152 Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 gruodžio 31 d.	1 178 323	3 999 898	-	5 178 221
c) Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje nurašyto turto(-)	47 019 (1)	2 836 364 (17 028)	-	2 883 383 (17 029)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-	-
2017 gruodžio 31 d.	47 018	2 819 336	-	2 866 354
d) Likutinė vertė 2017 gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	10	88 296	1 535	89 841

Vadovaujantis 13 Verslo apskaitos standartų „Nematerialusis turtas“ pasikeitimais atliktas aplinkos taršos leidimų įkainavimas ne rinkos kainą, o po 0,01 Eur.)

Vadovaujantis 23 Verslo apskaitos standarto „Turto nuvertėjimas“ nuostatomis 2009 metais atliktas nematerialaus turto nuvertėjimas. Įmonė turėjo aiškų nuvertėjimo požymį – eksploatacijos nutraukimas, turimas turtas nebegamins elektros energijos ir nebus uždirbama pajamų.

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

(Eur)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Sumokėti avansai ir vykdomi mater. turto statybos darbai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	53 412 382	33 602 795	721 926	2 392 903	186 088 317	276 218 323
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	427 244 249	445 399 611	5 190 474	84 186 360	186 163 567	1 148 184 261
turto įsigijimas	4	2 207	-	1 137	33 973 561	33 976 909
LR vyriausybės nutarimu perleistas turtas (-)	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleistas turtas (-)	-	(626 840)	(53 802)	(2 026)	-	(682 668)
nurašytas turtas (-)	-	(5 749 370)	(12 202)	(594 375)	-	(6 355 947)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	88 519 785	31 325 670	60 787	6 215 848	(126 654 557)	(532 467)
2017 gruodžio 31 d.	515 764 038	470 351 278	5 185 257	89 806 944	93 482 571	1 174 590 088
b) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	190 164 408	301 820 809	3 947 366	69 873 223	-	565 805 806
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
finansinių metų nusidėvėjimas	2 731 772	4 726 123	79 224	790 345	-	8 327 464
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto turto (-)	-	(626 839)	(52 990)	(2 024)	-	(681 853)
nurašyto turto (-)	-	(3 993 465)	(12 100)	(532 348)	-	(4 537 913)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-	-	-	0
2017 gruodžio 31 d.	192 896 180	301 926 628	3 961 500	70 129 196	-	568 913 504
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	183 667 459	109 976 007	521 182	11 920 234	75 250	306 160 132
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
atstatantys įrašai(-)	(442 029)	-	-	-	-	(442 029)
kitiems asmenims perleisto (-)	-	-	-	-	-	-
nurašyto turto (-)	-	(1 755 601)	-	(60 680)	-	(1 816 281)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-	-	-	-
2017 gruodžio 31 d.	183 225 430	108 220 406	521 182	11 859 554	75 250	303 901 822
d) Likutinė vertė 2017 gruodžio 31 d. (a+b-c-d)	139 642 428	60 204 244	702 575	7 818 194	93 407 321	301 774 762

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Vadovaujantis 23 Verslo apskaitos standarto „Turto nuvertėjimas“ nuostatomis 2009 metais atliktas turto nuvertėjimas. Įmonė turėjo aiškų nuvertėjimo požymį – eksploatacijos nutraukimas, turimas turtas nebegamins elektros energijos ir nebus uždirbama pajamų. Kita vertus, Įmonė turi turto, kuris yra skirtas saugiam panaudoto branduolinio kuro saugojimui ir yra dalinai įsigytas iš dotacijų lėšų. Šis unikalus turtas nebuvo nuvertintas (panaudoto branduolinio kuro saugyklos, kuro saugojimo aikštelės). Objektai, kurie dar bus naudojami ir turi rinkos vertę kaip automobiliai, gamtos apsaugos objektai, įsigyti iš dotacijų lėšų, nenuvertinti.

Nebaigtos statybos objektai

Pavadinimas	(Eur)
	2017 12 31
Panaudoto branduolinio kuro saugykla(B1)	8 640 246
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo komplektas (B-2,3,4)	70 256 510
Trumpaamžių labai mažo aktyvumo atliekų kapinynas (B19/2)	1 421 135
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas (B25)	10 412 849
Kiti projektai	12 360
Užkonservuota statyba (ilgiau nei 3 metai)	75 249
Nuvertinimas 2017 12 31	(75 249)
Iš viso:	90 743 100

2017 m. gruodžio 31 d. išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 2 664 221 Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 3 757 700 Eur).

3 PASTABA: KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Rodikliai	(Eur)
Įsigijimo savikaina 2016 gruodžio 31 d.	176 395
Turto įsigijimas	1 037 847
nurašytas turtas (-)	(23 459)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	(717 593)
2017 gruodžio 31 d.	473 190

Šiame straipsnyje apskaitomas kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

4 PASTABA: ATSARGOS

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		Atsargos pas trečius asmenis	
	Branduolinis kuras	Kita	Iš viso	Iš viso
Atsargų įsigijimo savikaina 2016m. gruodžio 31 d.	13 839 023	33 940 548	92 189 661	139 969 232
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	(12 951 023)	(6 188 814)		(19 139 837)
Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms				
Grynoji galimo realizavimo vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	888 000	27 751 734	92 189 661	120 829 395
Atsargų įsigijimo savikaina 2017m. gruodžio 31 d.	13 839 023	33 406 841	67 575 983	114 821 847
Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės	(12 951 023)	(5 741 464)	-	(18 692 487)
Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms				
Grynoji galimo realizavimo vertė 2017 m. gruodžio 31d.	888 000	27 665 377	67 575 983	96 129 360

Per ataskaitinį laikotarpį parduotų atsargų pardavimo savikainą buvo 864 832 Eur. Atsargos pas trečius asmenis - šiame straipsnyje apskaitomi CONSTOR RBMK 1500/M2 tipo konteineriai, saugojami laikinojoje panaudoto branduolinio kuro saugykloje Grimma (Vokietija) ir Pilsen (Čekijos Respublika).

5 PASTABA: SUMOKETI AVANSAI

		(Eur)
	2017 12 31	2016 12 31
Rodikliai		
Išankstiniai apmokėjimai už paslaugų tiekimą	41 019	25 663
Iš viso:	41 019	25 663

6 PASTABA: PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

		(Eur)
	2017 12 31	2016 12 31
Rodikliai		
Pirkėjų skolos	26 608	21 603
Kitų paslaugų pirkėjų skolos	60 354	206 290
Pirkėjų skolos už ilgalaikį turą	1 176	-
Abejotinos skolos	(37 818)	(192 178)
Iš viso:	50 320	35 715

Abejotinos skolos susidaro iš skolos už elektros ir šilumos energiją UAB „Visagino energetikos remontas“ – 27 995 Eur ir kitos skolos – 9 823 Eur.

7 PASTABA: KITOS GAUTINOS SUMOS

		(Eur)
	2017 12 31	2016 12 31
Rodikliai		
Gautinas PVM	694 776	534 022
Kitos gautinos sumos	30 365 786	30 341 276
Ilgalaikio ir trumpalaikio turto vagystės	3 274	3 272
Atidėjimai kitoms gautinoms sumoms	(30 338 780)	(30 338 778)
Gautinos dotacijos ir subsidijos	212 313 922	154 077 763
Gautinos kompensuojamos dotacijos ir subsidijos	17 429 505	17 642 221
Iš viso:	230 468 483	172 259 776

Balanso kitų gautinų sumų straipsnyje atvaizduojamos pasirašytos sutarys, pagal kurias numatoma gauti finansavimą. Tokia pačia suma dotacijos yra atvaizduotos ir balanso straipsnyje „Dotacijos“. Sudarant finansines ataskaitas patikrinama ar nėra gautinų dotacijų ir subsidijų vertės sumažėjimo požymių.

8 PASTABA: Trumpalaikės investicijos

2015 metais įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai:

				(Eur)
Įsigijimo data	Išpirkimo data	Nominali vertė	Įsigijimo kaina	Amortizuota savikaina
2015.05.20	2018.05.20	300 000	299 294	300 464
2015.05.20	2018.05.20	1 000 000	996 727	1 001 429
2015.05.20	2018.05.20	1 700 000	1 693 427	1 702 299
2015.05.20	2018.05.20	1 969 600	1 959 820	1 971 111
2015.09.09	2018.05.20	2 789 300	2 782 909	2 793 177
Iš viso:		7 758 900	7 732 177	7 768 480

9 PASTABA: PINIGAI

		(Eur)	
	Straipsniai	2017 12 31	2016 12 31
1. Pinigai banke		64 507 087	55 526 142
Iš viso:		<u>64 507 087</u>	<u>55 526 142</u>

Įmonė savo lėšas laiko AB Swedbanke, Nordea Bank AB Lietuvos skyriuje, AB SEB banke, AB DNB banke, OP Corporate Bank plc Lietuvos skyriuje, AB Šiaulių banke

10 PASTABA: ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS

		(Eur)	
	Straipsniai	2017 12 31	2016 12 31
1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos		67 064	77 455
Iš viso:		<u>67 064</u>	<u>77 455</u>

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro iš sumokėtų atostoginių ir draudimo sąnaudų, kurios bus pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

11 PASTABA: ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

2017 m. gruodžio 31 d. įmonės įstatinį (savininko) kapitalą sudarė 565 220 928 Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 565 220 928 Eur).

12 PASTABA: PELNO PASKYRSTYMO PROJEKTAS

	Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžioje		(459 703 604)
Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)		(5 430 397)
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje		(465 134 001)
Nepaskirstytasis rezultatas pelnas (nuostoliai) perkeliamas (perkeliami) į kitus finansinius metus		<u>(465 134 001)</u>

13 PASTABA: DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

2017 m. gruodžio 31 d. dotacijas ir subsidijas sudarė:

		(Eur)	
	Straipsniai	2017 12 31	2016 12 31
Dotacijos ir subsidijos-avansiniai mokėjimai		17 906	25 000
Dotacijos ir subsidijos - gautos atsargos		17 307 824	16 759 521
Dotacijos ir subsidijos – atsargos laikinajame saugojime		67 421 282	92 123 551
Dotacijos ir subsidijos - ilgalaikis turtas		197 696 444	78 711 924
Dotacijos ir subsidijos - nematerialus turtas		89 816	126 450
Dotacijos ir subsidijos - avansiniai mokėjimai statybos darbams		2 664 221	3 757 700
Dotacijos ir subsidijos - statybos darbai		90 659 719	182 245 788
Dotacijos ir subsidijos - ateinančių laikotarpių sąnaudos		29 222	4 859
Gautinos dotacijos ir subsidijos		212 313 922	154 077 762
Iš viso:		<u>588 200 356</u>	<u>527 832 555</u>

Įmonės balanse, gautinos dotacijos ir subsidijos tuo pačiu yra apskaitomos ir kitų gautinų sumų straipsnyje. Dotacijos bei subsidijos yra skirtos elektrinės uždarymo sąnaudų finansavimui, kitiems su elektrinės eksploatacimu bei uždarymu susijusiems projektams, tame tarpe energetikos sektoriaus restruktūrizacijai, aplinkosauginėms investicijoms, energijos tiekimo saugumo užtikrinimui ir pan.

Didžiausi dotacijų ir subsidijų davėjai yra Tarptautinis Ignalinos atominės elektrinės eksploatacijos nutraukimo rėmimo fondas (toliau - TIENRF), Lietuvos Respublikos vyriausybė – VĮ IAE eksploataavimo nutraukimo fondo (toliau ENF), specialioji Ignalinos programos administravimo Lietuvoje programa (toliau BF), Europos sąjungos –

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Ignalinos programos fondo (IP), Sandia National Laboratories (JAV), Tarptautinė atominės energijos agentūra (IAEA).

Per 2017 metus buvo gautos lėšos ir turtas, patirtos sąnaudos ir įsigytas turtas pagal šias programas:

(Eur)

Programa	Gautos Sumos	Patirtos sąnaudos ir turto įsigijimai	Šaltinis
Komunalinės paslaugos, ADA. 17	4 560 543	6 538 209	IP
Komunalinės paslaugos, ADA. 16	1 832 209	-	IP
Personalo veikla, ADA.16	7 362 270	-	IP
Personalo veikla, ADA.17	22 402 191	29 889 027	IP
Viešieji pirkimai, ADA.16	1 148 083	-	IP
Viešieji pirkimai, ADA.17	1 630 007	4 234 958	IP
Radioaktyviųjų metalo atliekų apdorojimo įrenginio įrengimas 130/2 pastate MTF.02	29 978	161 036	IP
Žemo ir labai žemo aktyvumo radioaktyviųjų atliekų kapinynas Landfil) – 3 etapas	2 100	2 100	IP
Valstybinė TSO techninė parama IAE radiologinės charakterizacijos srityje	56 859	56 859	IP
Paviršinis atliekynas – 2 etapas (statyba)	140 000	280 000	IP
Konsultacinė parama IAE eksploatacijos nutraukimo projektų valdymo tarnybai	1 624 870	1 788 675	TIENRF
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas B-25	713 547	800 510	TIENRF
Laikinoji panaudoto branduolinio kuro saugykla (LPBKS) B1	12 480 623	12 470 108	TIENRF
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo kompleksas(B2/3/4)	20 965 665	19 601 104	TIENRF
Užtikrinti sustabdytos IAE priežiūra, gaisrų prevenciją ir incidentų likvidavimą, fizinę saugai ir įgyvendinti reikiamus pakeitimus	2 711 793	2 711 793	ENF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2016	1 704 105	-	BF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2017	5 836 895	6 510 175	BF
Viešieji pirkimai, 2017	25 420	1 942	KITI
Iš viso:	85 227 158	85 046 496	

14 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

(Eur)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos	
	Per vienerius metus	Po vienerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	6 958 991	-
Gauti avansai	1 159 355	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	4 940 464	-
1. Mokėtinas darbo užmokestis	1 160 445	-
2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	956 153	-
3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	234 696	-
4. Mokėtinos garantinio fondo įmokos	-	-
5. Sukauptos atostoginių sumos	2 473 235	-
6. Priedo už rezultatus kaupiniai	115 935	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	21 297	-
1. Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	8 359	-
2. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12 938	-
Iš viso:	13 080 107	-

15 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo rūšys	(Eur)	
	2017 12 31	2016 12 31
Pardavimai	201256	193 545
Elektros energija	14	18
Šiluma	10	67
Kitos paslaugos	201 232	193 460
Iš jų		
Geležinkelio transporto paslaugos	45 174	43 636
Suspausto oro tiekimas	133 502	133 868
Darbuotojų mokymas ir atestavimas	1 446	3 501
Ekskursijų organizavimas	6 840	5 792
Šaltinių priėmimas ir laikinas saugojimas	6 329	1 065
Patikros ir kalibravimo paslaugos	2 507	415
Kitos	5 434	5 183
Pardavimo savikaina	-	-
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	5 402 358	3 998 822
Iš jų		
Mokesčių sąnaudos	329 948	272 352
Nusidėvėjimas	970 017	1 156 908
Darbo užmokesčio sąnaudos	1 138 275	819 190
Atsargų vertės sumažėjimo atstatymas	(443 259)	(283 897)
Ilgalaikio turto nuvertėjimo atstatymas	-	(272 807)
Atostoginių kaupinių atstatymas	969 461	(174 774)
Įsiskolinimo nurašymas	(6 637)	305 410
Konsultacinės ir juridinės paslaugos	274 941	8 370
Elektros energija	1 125 886	1 252 926
Šildymas	760 927	525 204
Atlygis valdybos nariams	41 280	8 883
Kitos materialinės sąnaudos	241 519	381 057

Kadangi elektrinės uždarymo sąnaudos yra dotuojami, o dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti apskaitoje pripažįstama panaudota tokia dalis, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta, ir tokia pat dalimi mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnio suma, todėl sąnaudose atspindi patirtų sąnaudų nedotuojama dalys.

16 PASTABA: KITA VEIKLA

Rodikliai	(Eur)	
	2017 12 31	2016 12 31
Pajamos	568 381	701 618
Trumpalaikio turto pardavimas	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Užpajamuotas neparduotas metalo laužas ir kitos pajamos	541 830	674 421
Nuomos pajamos	26 551	27 197
Sąnaudos	868 754	1 010 845
Trumpalaikio turto perleidimo	864 832	1 006 914
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	3	7
Nuomos sąnaudos	3 919	3 924
Kitos veiklos rezultatas:	(300 373)	(309 227)

Nuo 2014 m. sausio 30 d., vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu Nr. 1-14 „Dėl lėšų gautų už valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės parduotą turto pervedimą“, pajamas už parduotą turto įmonė perveda į valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo sąskaitą. Per 2017 metus buvo parduota turto už 1 856 433 Eur.

17 PASTABA: FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Rodikliai	(Eur)	
	2017 12 31	2016 12 31
Pajamos	96 104	152 083
Palūkanų pajamos	93 174	140 032
Kitos pajamos	2 930	1 614
Valiutų kursų pasikeitimo	-	10 437
Sąnaudos	25 025	3 961
Valiutų kursų pasikeitimo	22 094	-
Delspinigiai, kitos sąnaudos	2 931	3 961
Finansinės investicinės veiklos rezultatas:	71 079	148 122

17 PASTABA: NEPINIGINIAI SANDORIAI

Pagrindiniai nepiniginiai sandoriai susiję su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimų, naudojant gauto finansavimo (dotacijų ir subsidijų) lėšas, kurias donoriai tiesiogiai perveda ilgalaikio materialiojo turto pardavėjams bei rangovams.

18 PASTABA: NEPINIGINIAI SANDORIAI

Pagrindiniai nepiniginiai sandoriai susiję su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimų, naudojant gauto finansavimo (dotacijų ir subsidijų) lėšas, kurias donoriai tiesiogiai perveda ilgalaikio materialiojo turto pardavėjams bei rangovams.

19 PASTABA: ĮMONĖS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, NENURODYTI BALANSE

Elektrinės eksploatacijos nutraukimo ir demontavimo įsipareigojimai

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. lapkričio 25 d. nutarimu Nr. 1491 „Dėl Valstybės Įmonės Ignalinos atominės elektrinės pirmojo bloko sustabdymo datos“ įmonės pirmasis blokas buvo sustabdytas 2004 m. gruodžio 31 d. Nacionalinėje energetikos strategijoje, patvirtintoje Lietuvos Respublikos Seimo 2002 m. spalio 10 d. nutarimu Nr. IX-1130 sustabdytas antrasis Ignalinos atominės elektrinės blokas 2009 m. gruodžio 31 d.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. lapkričio 26 d. nutarimu Nr. 1848 buvo pasirinktas elektrinės nedelstino išmontavimo būdas. Tai nepertraukiamas procesas, kai elektrinė po galutinio sustabdymo pradama išmontuoti, o baigiama visišku teritorijos ir radioaktyviųjų atliekų sutvarkymu.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2005 m. vasario 2 d. nutarimu Nr. 117 „Dėl Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės pirmojo ir antrojo blokų eksploataavimo nutraukimo programos patvirtinimo“ patvirtinta Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės pirmojo ir antrojo blokų eksploataavimo nutraukimo programa.

Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2014 m. rugpjūčio 25 d. įsakymu Nr. 1-230 buvo patvirtintas galutinis Ignalinos atominės elektrinės eksploataavimo nutraukimo planas, pagal kurį planuojama atominės elektrinės eksploataavimo nutraukimo darbus užbaigti 2038 m., šių darbų prognozuojama kaina neįskaitant infliacijos ir rizikų yra 2 592,4 mln. Eur. Tai yra elektrinės eksploataavimo nutraukimo neapibrėžti įsipareigojimai, todėl balanse nerodomi. Ignalinos atominės elektrinės eksploataavimo nutraukimui iki 2015 metų išleista 848,8 mln. Eur, 2015m. – 92,081 mln. Eur, 2016m. -70,23 mln. Eur, 2017 m. – 89,841 mln.Eur.

Elektrinės uždarymo finansavimas

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1995 m. lapkričio 2 d. nutarimu Nr. 1403 buvo patvirtinti Valstybės įmonės „Ignalinos atominė elektrinė“ eksploataavimo nutraukimo fondo (toliau – Fondas) nuostatai. 2001 m. liepos 12 d. Lietuvos Respublikos Seimas priėmė Fondo įstatymą kuriame numatyta, kad Fondo steigėjas yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė, valdytojas – Fondo taryba, kurią skiria Lietuvos Respublikos Vyriausybė, tvarkytojas – Lietuvos Respublikos ūkio ministerija, laikytojas – Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Įmonė kiekvienais metais moko į šį fondą Vyriausybės nustatytą procentą nuo pajamų už parduotą elektros energiją. Fondo pajamas taip pat sudaro užsienio šalių įnašai, investavimo ir kitos pajamos. Pagal įstatymą, Fondo lėšos yra naudojamos atominės elektrinės eksploataavimo nutraukimo techniniams ir socialiniams projektams, radioaktyviosioms atliekoms tvarkyti bei branduolinei žalai atlyginti. Iki 2009 m. gruodžio 31 d. įmonė Fondui priskaičiavo 474 mln. Lt. Šios įmonės sukauptos lėšos nebūtų pakankamos atominės elektrinės eksploataavimui nutraukti. Dėl šios priežasties nurodytos veiklos finansavimas priklauso nuo tarptautinių donorų suteiktos paramos.

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Europos Komisijos iniciatyva 2000 m. Europos rekonstrukcijos ir plėtros bankas (toliau – ERPB) įkūrė TIENRF. ERPB yra šio fondo administratorius. Tarptautinio fondo tikslas yra tiekti prekes ir paslaugas, reikalingas atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo darbams bei jų sąlygotiems Lietuvos energetikos sektoriaus pertvarkymo ir modernizavimo darbams vykdyti.

Civilinė atsakomybė

Įmonė nėra apdraudusi savo civilinės atsakomybės branduolinei žalai atlyginti.

Lietuvos Respublikos branduolinės energetikos įstatymas numato, kad branduolinės energetikos objektą eksploatuojanti organizacija privalo apdrausti jos valdomą objektą ar kitaip užsitikrinti lėšas, reikalingas branduolinei žalai atlyginti. Jeigu draudimo ir kitų turimų lėšų nepakanka branduolinei žalai atlyginti, trūkstamos sumos išmokėjimą garantuoja Vyriausybė, laikydama si Lietuvos Respublikos priimtų įsipareigojimų pagal Vienos konvenciją

20 PASTABA: FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAI SUSIJUSIAIS ASMENIMIS
(Eur)

Rodikliai	2017m.	2016 m.	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	254 215	252 977	16 361
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4	–

Įmonės steigėjas bei įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija Lietuvos Respublikos energetikos ministerija. Visus pirkimus įmonė vykdo viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarką.

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)