

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS

ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Elektrinės g.4, Drūkšinių k., Visagino sav., LT-31146, Lietuva

2018 m. rugsėjo 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

31152, Visagino 2017

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, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva
 TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. rugsėjo 30 d. BALANSAS

2018 m. spalio 22 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

2018 09 30 (ataskaitinis laikotarpis)		Eur (finansiniu ataskaitu valiuta ir ios tikslumo lygis)		
		Pastabos	2018 09 30	2017 12 31
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		310 666 695	302 337 793
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	63 578	89 841
1.1.	Plėtos darbai		-	-
1.2.	Programinė įranga		62 041	88 296
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios		10	10
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		1 527	1 535
1.5.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	294 802 917	301 774 762
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		134 626 215	139 642 428
2.3.	Mašinos ir įrengimai		113 855 537	60 204 244
2.4.	Transporto priemonės		633 073	702 575
2.5.	Kitą įrangą, prietaisus, įrankius ir įrenginius		6 573 395	7 818 194
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos		39 114 697	93 407 321
3.	FINANSINIS TURTAS	3	15 280 284	-
3.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
3.2.	Kitas finansinis turtas		15 280 284	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4	519 916	473 190
4.1.	Atidėto pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		519 916	473 190
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		316 177 103	398 964 749
1.	Atsargos		76 729 240	96 170 379
1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	5	76 641 033	96 129 360
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	6	88 207	41 019
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		191 758 296	230 518 803
2.1.	Pirkėjų išskolinimas	7	96 156	50 320
2.2.	Kitos gautinos sumos	8	191 662 140	230 468 483
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	7 768 480
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	9	47 689 567	64 507 087
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	10	74 301	67 064
TURTO IŠ VISO			626 918 099	701 369 606

(Tęsinys kitame puslapyje)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

	Pastabos	2018 09 30	2017 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		95 523 109	100 086 927
1. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	11	565 185 813	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)		(469 662 704)	(465 134 001)
6.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(4 528 703)	(5 430 397)
6.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(465 134 001)	(459 703 604)
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	517 679 482	588 200 356
F. ATIDĖJINIAI		-	-
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		13 695 531	13 080 107
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	13	13 695 531	13 080 107
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		118 408	1 159 355
2.4. Skolos tiekėjams		8 762 782	6 958 991
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4 808 769	4 940 464
2.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		5 572	21 297
H. SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		19 977	2 216
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		626 918 099	701 369 606

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausioji buhalterė (pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. rugsėjo 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
 2018 m. spalio 22 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

	Pastabos	Eur		
		2018 09 30	2017 09 30	
		(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)		
		(ataskaitinis laikotarpis)		
1.	Pardavimo pajamos	14	183 690	147 573
2.	Pardavimo savikaina		-	-
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		183 690	147 573
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės	14	5 035 710	3 353 444
7.	Kitos veiklos rezultatas	15	299 497	(244 903)
	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų			
8.	įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	16	32 239	85 484
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos	16	8 419	22 276
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(4 528 703)	(3 387 566)
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(4 528 703)	(3 387 566)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

<u>Generalinis direktorius</u> (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	<u>(parašas)</u>	<u>(vardas ir pavardė)</u>
<u>Vyriausioji buhalterė</u> (pareigų pavadinimas)	<u>(parašas)</u>	<u>(vardas ir pavardė)</u>

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. spalio 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 m. spalio 22 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2018 09 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)

	Įmonės savininko kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio)			
1. laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(459 703 604)	105 517 324
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-
Perskaičiuotas likutis užpraėjusio			
4. ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(459 703 604)	105 517 324
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas			
5. (nuostoliai)	-	(5 430 397)	(5 430 397)
Įmonės savininko kapitalo didinimas			
6. (mažinimas)	-	-	-
Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio)			
7. laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(465 134 001)	100 086 927
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas			
8. (nuostoliai)	-	(4 528 703)	(4 528 703)
Įmonės savininko kapitalo didinimas			
9. (mažinimas)	(35 115)	-	(35 115)
10. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	565 185 813	(469 662 704)	95 523 109

Generalinis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. rugsėjo 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 m. spalio 22d.

(ataskaitos sudarymo data)

	2018 09 30 (ataskaitinis laikotarpis)	Eur	
		(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)	
		2018 09 30	2017 09 30
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(4 528 703)	(3 387 566)
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1,2	23 070 744	5 391 275
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		7	-
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	16	(23 820)	(63 208)
1.5. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(78 762 603)	(11 137 433)
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)	5	19 488 327	14 960 890
1.9. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	6	(47 188)	(15 341)
1.10. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	7	(45 836)	(4 647)
1.11. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	8	333 027	181 043
1.12. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	9	7 768 480	11 829 742
1.13. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	11	(7 237)	3 479
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)	13	762 844	(1 158 130)
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)	13	(131 695)	47 208
1.21. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	13	(15 725)	(204 645)
1.22. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	13	17 761	(290)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(32 121 617)	16 442 377
2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-	-
2.2. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	16	(7)	-
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5. Paskolų suteikimas		-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7. Gautos palūkanos	16	23 820	63 208
2.8. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	3	-	-
2.9. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	3	15 280 284	(11 829 742)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		15 304 097	(11 766 534)
3. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(16 817 520)	4 675 843
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	10	64 507 087	55 526 142
5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		47 689 567	60 201 985
			<i>(Pabaiga)</i>

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(pareigų pavadinimas)

(parašas)

(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, *K44*

Drūkšinių kaimas

31152 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, jį 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“.

2018 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 1 919 darbuotojų (2017 m. gruodžio 31 d. – 1 972).

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 eurai, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurai 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

Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, taikant patvirtintus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, kurie buvo nustatyti vadovaujantis galiojusiais Lietuvos Respublikos finansų

VALSTYBĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146 Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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	Įsigytam iki 2002-01-01	Įsigytam po 2002-01-01
	Normatyvas metais	Normatyvas metais(ne mažiau kaip)
Pastatai	40 – 80	8
Statiniai	25 – 50	8
Mašinos ir įrengimai	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 ryšio 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 nebeapskaitomi 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 mokėjimais, 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 peržiūros 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. VĮ 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.

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

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146 Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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	10	88 296	1 535	89 841
Apskaitos politikos pakeitimo įtaka	-	-	-	-
Perskaičiuota likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	10	88 296	1 535	89 841
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 225 351	6 907 530	1 535	8 134 416
Finansinių metų pokyčiai:				
turto įsigijimas	-	4 158	35	4 193
LR vyriausybės nutarimu gautas turtas	-	-	-	-
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	(43)	(43)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-
2018 rugsėjo 30 d.	1 225 351	6 911 688	1 527	8 138 566
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 178 323	3 999 898	-	5 178 221
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų amortizacija	-	30 413	-	30 413
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	-	-	-	-
atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-	-	-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-
2018 rugsėjo 30 d.	1 178 323	4 030 311	-	5 208 634

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146 Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

c) Vertės sumažėjimas

Praėjusių finansinių metų pabaigoje nurašyto turto(-)	47 018	2 819 336	-	2 866 354
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
2018 rugsėjo 30 d.	47 018	2 819 336	-	2 866 354

d) Likutinė vertė 2018 rugsėjo 30 d. (a) - (b) - (c)

	10	62 041	1 527	63 578
--	-----------	---------------	--------------	---------------

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, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Sumokėti avansai ir vykdomi mater. turto statybos darbai	(Eur)	
						Iš viso	
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	139 642 428	60 204 244	702 575	7 818 194	93 407 321	301 774 762	
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje turto įsigijimas	515 764 038	470 351 278	5 185 257	89 806 944	93 482 571	1 174 590 088	
LR vyriausybės nutarimu perleistas turto (-)	(419 604)	502 594	-	273 869	19 479 842	20 256 305	
kitiems asmenims perleistas turto (-)	-	(14 312)	-	(614 496)	-	(1 048 412)	
nurašytas turto (-)	(23 534)	(837 572)	-	(43 491)	-	(881 063)	
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)	(100)	(408 223)	-	(191 250)	(3 885 317)	(4 508 324)	
2018 rugsėjo 30 d.	515 320 800	68 246 843	5 185 257	47 857	(69 887 149)	(1 592 549)	
b) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	192 896 180	301 926 628	3 961 500	70 129 196	-	568 913 504	
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-	
finansinių metų nusidėvėjimas	3 437 579	15 407 534	69 502	1 529 749	-	20 444 364	
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	(407 734)	(14 308)	-	(610 400)	-	(1 032 442)	
kitiems asmenims perleisto turto (-)	-	(629 574)	-	(43 487)	-	(673 061)	
nurašyto turto (-)	(10 719)	(235 737)	-	(169 483)	-	(415 939)	
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)	(4)	(32 411)	-	32 415	-	0	
2018 rugsėjo 30 d.	195 915 302	316 422 132	4 031 002	70 867 990	-	587 236 426	
c) Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	183 225 430	108 220 406	521 182	11 859 554	75 250	303 901 822	
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-	
finansinių metų vertės sumažėjimas	1 566 664	(276 996)	-	-	-	1 289 668	
atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	
kitiems asmenims perleisto (-)	(12 811)	(207 995)	-	-	-	(207 995)	
nurašyto turto (-)	-	(172 476)	-	(21 506)	-	(206 993)	
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +(-)	-	-	-	-	-	-	
2018 rugsėjo 30 d.	184 779 283	107 562 939	521 182	11 838 048	75 250	304 776 702	
d) Likutinė vertė 2018 rugsėjo 30 d. (a+b-c-d)	134 626 215	113 855 537	633 073	6 573 395	39 114 697	294 802 917	

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, 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

	(Eur)
Pavadinimas	2018 09 30
Panaudoto branduolinio kuro saugykla(B1)	11 910 672
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo komplektas (B-2,3,4)	12 623 208
Trumpaamžių labai mažo aktyvumo atliekų kapinynas (B19/2)	1 970 841
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas (B25)	10 412 849
Kiti projektai	13 160
Užkonservuota statyba (ilgiau nei 3 metai)	75 249
Nuvertinimas 2018 09 30	(75 249)
Iš viso:	36 930 730

2018 m. rugsėjo 30 d. išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 2 183 967 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 2 664 221 Eur).

3 PASTABA: FINANSINIS TURTAS

2018 metais įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai:

				(Eur)
Įsigijimo data	Išpirkimo data	Nominali vertė	Įsigijimo kaina	Amortizuota savikaina
2018.02.05	2021.01.31	3 000 000	2 991 915	2 993 669
2018.02.05	2021.01.31	3 000 000	2 991 466	2 993 318
2018.02.05	2021.01.31	4 000 000	3 988 024	3 990 623
2018.05.30	2022.09.27	2 000 000	2 002 308	2 002 308
2018.05.30	2022.09.27	1 000 000	1 000 725	1 000 725
2018.06.06	2024.08.23	500 000	501 177	501 177
2018.06.06	2024.08.23	294 200	294 751	294 751
2018.06.06	2024.08.23	1 500 000	1 503 713	1 503 713
Iš viso:		15 294 200	15 274 079	15 280 284

4 PASTABA: KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Rodikliai	(Eur)
Įsigijimo savikaina 2017 gruodžio 31 d.	473 190
Turto įsigijimas	988 847
nurašytas turtas (-)	(219 287)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	(722 834)
2018 rugsėjo 30 d.	519 916

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

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
5 PASTABA: ATSARGOS

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		Atsargos pas trečius asmenis	Iš viso
	Branduolinis kuras	Kita		
	Atsargų įsigijimo savikaina 2017m. gruodžio 31 d. Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms Grynoji galimo realizavimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	13 839 023 (12 951 023)	33 406 841 (5 741 464)	67 575 983
Atsargų įsigijimo savikaina 2018 m. rugsėjo 30 d. Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms Grynoji galimo realizavimo vertė 2018 m. rugsėjo 30 d.	13 839 023 (12 951 023)	45 859 412 (5 740 559)	35 634 180	95 332 615 (18 691 582)

Per ataskaitinį laikotarpį parduotų atsargų pardavimo savikainą buvo 133 238 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).

6 PASTABA: SUMOKETI AVANSAI

Rodikliai	2018 09 30	2017 12 31
Išankstiniai apmokėjimai už paslaugų tiekimą	88 207	41 019
Iš viso:	88 207	41 019

7 PASTABA: PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

Rodikliai	2018 09 30	2017 12 31
Pirkėjų skolos	13 147	26 608
Kitų paslaugų pirkėjų skolos	92 914	60 354
Pirkėjų skolos už ilgalaikį turtą	-	1 176
Pirkėjų skolos už atsargas	25 781	-
Abejotinos skolos	(35 686)	(37 818)
Iš viso:	96 156	50 320

Abejotinos skolos susidaro iš“ skolos už elektros ir šilumos energiją UAB „Visagino energetikos remontas“ – 27 995 Eur ir kitos skolos 7 691 Eur.

8 PASTABA: KITOS GAUTINOS SUMOS

Rodikliai	2018 09 30	2017 12 31
Gautinas PVM	361 749	694 776
Kitos gautinos sumos	30 365 786	30 365 786
Ilgalaikio ir trumpalaikio turto vagystės	3 274	3 272
Atidėjimai kitoms gautinoms sumoms	(30 338 780)	(30 338 778)
Gautinos dotacijos ir subsidijos	167 426 446	212 313 922
Gautinos kompensuojamos dotacijos ir subsidijos	23 843 665	17 429 505
Iš viso:	191 662 140	230 468 483

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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.

9 PASTABA: PINIGAI

Straipsniai	(Eur)	
	2018 09 30	2017 12 31
1. Pinigai banke	47 689 567	64 507 087
Iš viso:	47 689 567	64 507 087

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

Straipsniai	(Eur)	
	2018 09 30	2017 12 31
1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos	74 301	67 064
Iš viso:	74 301	67 064

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

11 PASTABA: ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

2018 m. rugsėjo 30 d. įmonės įstatinį (savininko) kapitalą sudarė 565 185 813 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 565 220 928 Eur). 2018 metais, įmonė vadovaudamasi 2018 m. liepos 11 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr.688 perdavė Visagino priešgaisrinei gelbėjimo valdybai nuosavybėn 42 tonas 39,5 proc. putokšlio tirpalo kurio bendra įsigijimo vertė 23 233,14 Eur ir perdavus VĮ „Visagino energija“ nuosavybėn pastatą-šilumos punktą ŠP18(pastatas 433A), kurio likutinė vertė 11 866,25 Eur, sumažintas savininko kapitalas 35 099,39 Eur.

Taip pat vadovaudamasi 2018m. liepos 25 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr.739 perdavė Lietuvos geologijos tarnybai prie Aplinkos ministerijos nuosavybėn nekilnojamus daiktus ir kitą ilgalaikį materialųjį turtą, sumažintas savininko kapitalas -15,38Eur.

12 PASTABA: DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

2018 m. rugsėjo 30 d. dotacijas ir subsidijas sudarė:

Straipsniai	(Eur)	
	2018 09 30	2017 12 31
Dotacijos ir subsidijos-avansiniai mokėjimai	9 401	17 906
Dotacijos ir subsidijos - gautos atsargos	29 756 913	17 307 824
Dotacijos ir subsidijos – atsargos laikinajame saugojime	35 592 711	67 421 282
Dotacijos ir subsidijos - ilgalaikis turtas	247 121 515	197 696 444
Dotacijos ir subsidijos - nematerialus turtas	63 553	89 816
Dotacijos ir subsidijos - avansiniai mokėjimai statybos darbams	2 183 967	2 664 221
Dotacijos ir subsidijos - statybos darbai	36 847 349	90 659 719
Dotacijos ir subsidijos - ateinančių laikotarpių sąnaudos	24 745	29 222
Dotacijos ir subsidijos - pinigai	(1 347 118)	-
Gautinos dotacijos ir subsidijos	167 426 446	212 313 922
Iš viso:	517 679 482	588 200 356

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 eksploatavimu 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

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(toliau ENF), specialioji Ignalinos programos administravimo Lietuvoje programa (toliau BF), Europos sąjungos – Ignalinos programos fondo (IP), Sandia National Laboratories (JAV), Tarptautinė atominės energijos agentūra (IAEA).

Per 2018 metų devynis mėnesius buvo gautos lėšos ir turtas, patirtos sąnaudos ir įsigytas turtas pagal šias programas:

Programa	Gautos Sumos	(Eur)	
		Patirtos sąnaudos ir turto įsigijimai	Šaltinis
Komunalinės paslaugos, ADA. 18	2 713 604	4 873 846	IP
Komunalinės paslaugos, ADA. 17	1 977 666	-	IP
Personalo veikla, ADA.18	15 005 000	21 942 758	IP
Personalo veikla, ADA.17	7 486 836	-	IP
Viešieji pirkimai, ADA.18	984 775	2 466 557	IP
Viešieji pirkimai, ADA.17	2 580 832	-	IP
Žemo ir labai žemo aktyvumo radioaktyvių atliekų kapinynas(Landfil) – 3 etapas	-	546 706	IP
Radioaktyviųjų metalo atliekų apdorojimo įrenginio įrengimas 130/2 pastate MTF.02	406 228	275 170	IP
Paviršinis atliekynas – 2 etapas (statyba)	560 000	490 000	IP
Valstybinė TSO techninė parama IAE radiologinės charakterizacijos srityje	75 167	75 167	IP
Radioaktyviųjų metalo atliekų apdorojimo įrenginio įrengimas 130/2 pastate MTF.01	-	49 254	IP
Konsultacinė parama IAE eksploatacijos nutraukimo projektų valdymo tarnybai	820 365	138 058	TIENRF
Laikinoji panaudoto branduolinio kuro saugykla (LPBKS) B1	3 293 049	6 848 959	TIENRF
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo kompleksas(B2/3/4)	9 942 605	10 669 387	TIENRF
Užtikrinti sustabdytos IAE priežiūra, gaisrų prevenciją ir incidentų likvidavimą, fizinę saugai ir įgyvendinti reikiamus pakeitimus	-	1 347 118	ENF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2017	673 280	-	BF
Lėšos, išėitinių išmokų išlaidoms kompensuoti	-	218 098	BF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2018 Kiti, 2018	-	4 836 850	BF
	18 753	-	KITI
Iš viso:	46 538 160	54 777 928	

13 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Rodikliai	(Eur)	
	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos Per vienerius metus	Po vienerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	8 762 782	-
Gauti avansai	118 408	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	4 808 769	-
1. Mokėtinas darbo užmokestis	1 020 480	-
2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	907 757	-
3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	262 134	-
4. Sukauptos atostoginių sumos	2 473 235	-
5. Priedo už rezultatus kaupiniai	145 163	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	5 572	-
1. Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	5 572	-
2. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	-	-
Iš viso:	13 695 531	-

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
14 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo rūšys	(Eur)	
	2018 09 30	2017 09 30
Pardavimai	183 690	147 573
Elektros energija	22	1
Šiluma	-	10
Kiti	1	101
Kitos paslaugos	183 667	147 461
Iš jų		
Geležinkelio transporto paslaugos	31 074	36 742
Suspausto oro tiekimas	99 837	99 837
Darbuotojų mokymas ir atestavimas	275	1 171
Ekskursijų organizavimas	12 336	5 452
Patikros ir kalibravimo paslaugos	3 597	-
Įpakavimo ir pakrovimo darbai	32 913	-
Kitos	3 635	4 259
Pardavimo savikaina	-	-
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	5 035 710	3 353 444
Iš jų		
Mokesčių sąnaudos	6 483	201 546
Nusidėvėjimas	848 715	772 274
Darbo užmokesčio sąnaudos	516 808	1 005 832
Turto vertės sumažėjimas	1 235 212	(219 337)
Konsultacinės ir juridinės paslaugos	464 583	112 671
Elektros energija	1 110 358	828 734
Šildymas	573 600	467 831
Atlygis valdybos nariams	25 100	32 418
Kitos materialinės sąnaudos	254 851	151 475

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.

15 PASTABA: KITA VEIKLA

Rodikliai	(Eur)	
	2018 09 30	2017 09 30
Pajamos	439 053	442 884
Trumpalaikio turto pardavimas	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Užpajamuotas neparduotas metalo laužas ir kitos pajamos	334 205	422 968
Nuomos pajamos	104 848	19 916
Sąnaudos	139 556	687 787
Trumpalaikio turto perleidimo	133 238	684 845
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	6	3
Nuomos sąnaudos	6 312	2 939
Kitos veiklos rezultatas:	299 497	(244 903)

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 turtą įmonė perveda į valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo sąskaitą. Per 2018 metų dievinius mėnesius buvo parduota turto už 1 256 222 Eur.

16 PASTABA: FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Rodikliai	<i>(Eur)</i>	
	2018 09 30	2017 09 30
Pajamos	32 239	85 484
Palūkanų pajamos	26 482	84 844
Kitos pajamos	5 757	640
Valiutų kursų pasikeitimo	-	-
Sąnaudos	8 419	22 276
Valiutų kursų pasikeitimo	6 163	19 745
Delspinigiai, kitos sąnaudos	2 256	2 531
Finansinės investicinės veiklos rezultatas:	23 820	63 208

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.

Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausioji buhalterė (pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)