

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS

ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

2016 m. gruodžio 31 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

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)

2016 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2016 12 31 (ataskaitinis laikotarpis)		Eur (finansiniu ataskaitu valiuta ir ios tikslumo lvgis)		
		Pastabos	2016 12 31	2015 12 31
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		284 283 697	385 968 142
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	4	130 260	132 536
1.1.	Plėtos darbai		-	-
1.2.	Programinė įranga		128 710	124 332
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios		11	6 662
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		1 539	1 542
1.5.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	5	276 218 323	366 030 292
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		53 412 382	20 958 086
2.3.	Mašinos ir įrengimai		33 602 795	4 365 290
2.4.	Transporto priemonės		721 926	83 290
2.5.	Kitą įrangą, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		2 392 903	1 246 874
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos		186 088 317	339 376 752
3.	FINANSINIS TURTAS	6	7 758 719	19 744 199
3.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
3.2.	Kitas finansinis turtas		7 758 719	19 744 199
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	7	176 395	61 115
4.1.	Atidėto pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		176 395	61 115
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		360 506 433	185 256 479
1.	Ąsargos	8	28 665 397	17 189 419
1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		28 639 734	16 828 138
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	9	25 663	361 281
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		264 485 152	113 907 206
2.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	10	35 715	42 328
2.2.	Kitos gautinos sumos	11	264 449 437	113 864 878
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	12	11 829 742	5 094 755
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	13	55 526 142	49 065 100
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	14	77 455	56 976
TURTO IŠ VISO			<u>644 867 585</u>	<u>571 281 598</u>

(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	2016 12 31	2015 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		105 517 324	109 483 706
1. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	15	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)		(459 703 604)	(455 737 222)
6.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(3 966 382)	(2 384 812)
6.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(455 737 222)	(453 352 410)
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	16	527 832 555	451 164 674
F. ATIDĖJINIAI		-	-
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		11 515 002	10 630 264
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1. Skolinia 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	17	11 515 003	10 630 264
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		118 654	116 696
2.4. Skolos tiekėjams		7 331 124	6 270 464
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3 855 671	4 132 419
2.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		209 553	110 685
H. SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		2 704	2 954
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		644 867 585	571 281 598

(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, 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)

2016 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

	2016 12 31		Eur	
	(ataskaitinis laikotarpis)		(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)	
	Pastabos	2016 12 31	2015 12 31	
1. Pardavimo pajamos	1	193 545	192 072	
2. Pardavimo savikaina		-	-	
3. Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-	
4. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<u>193 545</u>	<u>192 072</u>	
5. Pardavimo sąnaudos		-	-	
6. Bendrosios ir administracinės	1	3 998 822	1 483 211	
7. Kitos veiklos rezultatas	2	(309 227)	(1 230 561)	
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-	
9. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-	
10. Kitos palūkanų ir panašios pajamos	3	152 083	142 419	
11. Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-	
12. Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos	3	3 961	5 531	
13. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		<u>(3 966 382)</u>	<u>(2 384 812)</u>	
14. Pelno mokestis		-	-	
15. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<u><u>(3 966 382)</u></u>	<u><u>(2 384 812)</u></u>	

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)

2016 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2016 12 31 (ataskaitinis)	Eur (finansinių ataskaitų valiuta ir jos)		
	Įmonės savininko kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio)			
1. laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(453 352 410)	111 868 518
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-
Perskaičiuotas likutis užpraėjusio			
4. ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(453 352 410)	111 868 518
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas			
5. (nuostoliai)		(2 384 812)	(2 384 812)
Įmonės savininko kapitalo didinimas			
6. (mažinimas)		-	-
Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio)			
7. laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(455 737 222)	109 483 706
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas			
8. (nuostoliai)		(3 966 382)	(3 966 382)
9. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(459 703 604)	105 517 324

Generalinis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

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

(Tvirtinimo žyma)

2016 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Eur	
	2016 12 31	2015 12 31
2016 12 31 (ataskaitinis laikotarpis)	(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)	
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)	(3 966 382)	(2 384 812)
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 638 612	4 012 421
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	7	-
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(148 122)	(136 888)
1.5. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas	(72 589 970)	(13 171 422)
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)	(11 811 596)	(479 935)
1.9. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	335 618	4 931
1.10. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	6 613	6 659
1.11. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	91 984 138	164 009
1.12. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	(6 734 987)	-
1.13. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	(20 479)	22 023
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)	1 062 618	656 496
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)	(276 748)	28 224
1.21. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	98 868	(204 469)
1.22. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	(250)	(4 678)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(422 060)	(11 487 441)
2. Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	-	-
2.2. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	(7)	2 707
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas	-	7 584 483
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas	-	-
2.5. Paskolų suteikimas	-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas	-	-
2.7. Gautos palūkanos	148 122	136 888
2.8. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	-	-
2.9. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	6 734 987	(312 718)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	6 883 102	7 411 360
3. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	6 461 042	(4 076 081)
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	49 065 100	53 141 181
5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	55 526 142	49 065 100
		(Pabaiga)

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

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
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, 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 išskrovimo 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“.

2016 m gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 1 991 darbuotojų (2015 m. gruodžio 31 d. – 2 106).

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. Ankstesnių finansinių metų informacija pateikta eurai, konvertavus pagal oficialų valiutos keitimo kursą 1 Eur : 3,4528 Lt. 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, taikant balanso datos valiutos kursą. 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 pajamos 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.

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 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	Isigytam iki 2002-01-01	Isigytam 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 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 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, kurių 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“, apskaitomi išankstiniai apmokėjimai pagal ilgalaikes sutartis ir kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose. Atidėtasis pelno mokestis Įmonės metinėse finansinėse ataskaitose neapskaitomas.

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.

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“. Gautinos dotacijos ir subsidijos tikrąja verte neregistruojamos todėl, kad jo tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti. Sudarant finansines ataskaitas patikrinama ar nėra gautinų dotacijų ir subsidijų vertės sumažėjimo požymių.

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.

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: PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo rūšys	<i>(tūkst. Eur)</i>	
	2016 12 31	2015 12 31
Pardavimai	194	192
Elektros energija	-	-
Apgyvendinimo paslaugos	-	-
Kitos paslaugos	194	192
Iš jų		
Geležinkelio transporto paslaugos	44	67
Suspausto oro tiekimas	134	96
Darbuotojų mokymas ir atestavimas	4	18
Kitos	12	11
Pardavimo savikaina	-	-
Bendrosio ir administracinės sąnaudos	3 999	1 483
Iš jų		
Mokesčių sąnaudos	273	11
Nusidėvėjimas	1 157	951
Darbo užmokesčio sąnaudos	818	138
Atsargų vertės sumažėjimo atstatymas	(286)	(1 439)
Ilgalaikio turto nuvertėjimo atstatymas	(273)	-
Atostoginių kaupinių atstatymas	(175)	-
Įsiskolinimo nurašymas	308	-
Konsultacinės ir juridinės paslaugos	8	36
Elektros energija	1 253	1 317
Šildymas	525	-
Kitos materialinės sąnaudos	391	469

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2 PASTABA: KITA VEIKLA

Rodikliai	(tūkst. Eur)	
	2016 12 31	2015 12 31
Pajamos	702	1 067
Trumpalaikio turto pardavimas	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Užpajamuotas neparduotas metalo laužas ir kitos ypatingos pajamos	675	1 040
Nuomos pajamos	27	27
Sąnaudos	1 011	2 298
Trumpalaikio turto perleidimo	1 007	2 294
Nuomos sąnaudos	4	4
Kitos veiklos rezultatas:	(309)	(1 231)

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 2016 metus buvo parduota turto už 1 750 tūkst. Eur.

3 PASTABA: FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Rodikliai	(tūkst. Eur)	
	2016 12 31	2015 12 31
Pajamos	152	142
Palūkanų pajamos	140	141
Kitos pajamos	2	-
Valiutų kursų pasikeitimo	10	1
Sąnaudos	4	6
Delspinigiai, kitos sąnaudos	4	6
Finansinės investicinės veiklos rezultatas:	148	136

4 PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

(Eur)

Rodikliai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	6 662	124 332	1 542	132 536
Apskaitos politikos pakeitimo įtaka (konvertavimas)	-	-	-	-
Perskaičiuota likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	6 662	124 332	1 542	132 536
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 251 346	6 984 032	1 542	8 236 920
Finansinių metų pokyčiai:				
turto įsigijimas	-	-	48	48
LR vyriausybės nutarimu gautas turtas kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	(2 699)	(13 827)	(51)	(16 577)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	51 478	-	51 478
2016 gruodžio 31 d.	1 248 647	7 021 683	1 539	8 271 869
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 197 665	4 023 336	-	5 221 001
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų amortizacija	6 651	47 100	-	58 461
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-) atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(2 699)	(13 827)	-	(16 526)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-
2016 gruodžio 31 d.	1 201 617	4 056 609	-	5 258 226
c) Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	47 019	2 836 364	-	2 883 383
nurašyto turto(-)	-	-	-	-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-
2016 gruodžio 31 d.	47 019	2 836 364	-	2 883 383
d) Likutinė vertė 2016 gruodžio 31 d. (a) - (b) - (c)	11	128 710	1 539	130 260

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

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

5 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Sumokėti avansai ir vykdomi mater.turto statybos darbai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	20 958 086	4 365 290	83 290	1 246 874	339 376 752	366 030 292
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje turto įsigijimas	395 116 842	415 978 085	4 523 434	83 337 418	339 953 185	1 238 908 964
LR vyriausybės nutarimu perleistas turtas (-)	-	408	-	128 916	15 432 913	15 562 237
kitiems asmenims perleistas turtas (-)	-	(847 517)	(11 079)	(47 630)	-	(906 226)
nurašytas turtas (-)	(125 482)	(333 548)	-	(738 664)	(501 184)	(1 698 878)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	32 252 889	30 602 183	678 119	1 506 320	(168 721 347)	(103 681 836)
2016 gruodžio 31 d.	427 244 249	445 399 611	5 190 474	84 186 360	186 163 567	1 148 184 261
b) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	188 799 229	301 292 158	3 918 962	69 839 600	-	563 849 949
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
finansinių metų nusidėvėjimas	1 484 476	1 412 349	39 482	676 662	-	3 612 969
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto turto (-)	-	(632 518)	(11 078)	(41 678)	-	(685 274)
nurašyto turto (-)	(119 297)	(251 180)	-	(601 361)	-	(971 839)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	0
2016 gruodžio 31 d.	190 164 408	301 820 809	3 947 366	69 873 223	-	565 805 806
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	185 359 527	110 320 637	521 182	12 250 944	576 433	309 028 723
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
atsitiktinis įrašai(-)	(1 685 884)	(47 423)	-	(187 590)	-	(1 920 897)
kitiems asmenims perleisto (-)	-	(214 998)	-	(5 947)	-	(220 945)
nurašyto turto (-)	(6 184)	(82 209)	-	(137 173)	(501 183)	(726 749)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-
2016 gruodžio 31 d.	183 667 459	109 976 007	521 182	11 920 234	75 250	306 160 132
d) Likutinė vertė 2016 gruodžio 31 d. (a+b-c-d)	53 412 382	33 602 795	721 926	2 392 903	186 088 317	276 218 323

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.

Laikinai nenaudojamas ilgalaikis materialus turtas (likutinė vertė) (tūkst. Eur)

<u>Turto grupės pavadinimas</u>	<u>2016 12 31</u>
Pastatai ir statiniai	1 545
Mašinos ir įrengimai	56
Transporto priemonės	1
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	6
Iš viso	<u>1 608</u>

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas (tūkst. Eur)

<u>Turto grupės pavadinimas</u>	<u>Įsigijimo savikaina</u>
Pastatai ir statiniai	5 760
Mašinos ir įrengimai	39 588
Transporto priemonės	3 024
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	23 425
Iš viso	<u>71 797</u>

Nebaigtos statybos objektai

Pavadinimas	(tūkst. Eur) 2016 12 31
Panaudoto branduolinio kuro saugykla(B1)	6 582
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo komplektas (B-2,3,4)	164 681
Trumpaamžių labai mažo aktyvumo atliekų kapinynas (B19/2)	1 419
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas (B25)	9 612
Kiti projektai	37
Užkonservuota statyba (ilgiau nei 3 metai)	75
Nuvertinimas 2016 12 31	(75)
Iš viso:	<u>182 331</u>

2016 m. gruodžio 31 d. išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 3 758 tūkst. Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 4 794 tūkst.Eur).

6 PASTABA: FINANSINIS TURTAS

2015 metais įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai:

<u>Įsigijimo data</u>	<u>Išpirkimo data</u>	<u>Nominali vertė</u>	<u>Įsigijimo kaina</u>	(tūkst. Eur) Balansinė vertė
2015.05.20	2018.05.20	300	299	300
2015.05.20	2018.05.20	1 000	997	1 000
2015.05.20	2018.05.20	1 700	1 693	1 700
2015.05.20	2018.05.20	1 969	1 960	1 968
2015.09.09	2018.05.20	2 789	2 783	2 790
Iš viso:		<u>7 758</u>	<u>7 732</u>	<u>7 758</u>

7 PASTABA: KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Rodikliai	<i>(tūkst. Eur)</i>
Įsigyjimo savikaina 2015 gruodžio 31 d.	<u>61</u>
Turto įsigijimas	1 259
nurašytas turtas (-)	(15)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	<u>(1 129)</u>
2016 gruodžio 31 d.	176

8 PASTABA: ATSARGOS

Rodikliai	<i>(tūkst. Eur)</i>		
	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		Iš viso
	Branduolinis kuras	Kita	
Atsargų įsigijimo savikaina 2014 m. gruodžio 31 d.	13 839	23 352	37 191
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės	(12 951)	(7 892)	(5 059)
Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms			
Grynoji galimo realizavimo vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	888	15 940	16 828
Atsargų įsigijimo savikaina 2016m. gruodžio 31 d.	13 839	33 941	47 780
Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės	(12 951)	(6 189)	(19 140)
Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms			
Grynoji galimo realizavimo vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	888	27 752	28 640

9 PASTABA: SUMOKETI AVANSAI

Rodikliai	<i>(tūkst. Eur)</i>	
	<u>2016 12 31</u>	<u>2015 12 31</u>
Išankstiniai apmokėjimai už paslaugų tiekimą	26	361
Iš viso:	<u>26</u>	<u>361</u>

10 PASTABA: PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

Rodikliai	<i>(tūkst. Eur)</i>	
	<u>2016 12 31</u>	<u>2015 12 31</u>
Pirkėjų skolos	22	22
Kitų paslaugų pirkėjų skolos	206	1 336
Abejotinos skolos	(192)	(1 316)
Iš viso:	<u>36</u>	<u>42</u>

Abejotinos skolos susidaro iš UAB „Komunalininkas“ skolos už elektros ir šilumos energiją (1999-2000m.) - 161 tūkst. Eur UAB „Visagino energetikos remontas“ - 28 tūkst. Eur ir kitos skolos - 3 tūkst. Eur.

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

11 PASTABA: KITOS GAUTINOS SUMOS

Rodikliai	(tūkst. Eur)	
	2016 12 31	2015 12 31
Gautinas PVM	534	720
Kitos gautinos sumos	30 341	30 336
Ilgalaikio ir trumpalaikio turto vagystės	3	3
Atidėjimai kitoms gautinoms sumoms	(30 339)	(30 339)
Kitos gautinos sumos (laikinas išvežimas)	92 190	25
Gautinos dotacijos ir subsidijos	154 078	92 824
Gautinos kompensuojamos dotacijos ir subsidijos	17 643	20 295
Iš viso:	264 450	113 865

Balanso kitų gautinų sumų straipsnyje atvaizduojamos pasirašytos sutarys, pagal kurias numatoma gauti finansavimą. Tokia pačia suma dotacijos yra atvaizduotos ir balanso straipsnyje „Dotacijos“. Gautinos dotacijos ir subsidijos tikrąja verte neregistruojamos todėl, kad jo tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti. Sudarant finansines ataskaitas patikrinama ar nėra gautinų dotacijų ir subsidijų vertės sumažėjimo požymių.

12 PASTABA: TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2014 metais įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai, kurių išpirkimo data 2017 metais.

Įsigijimo data	Išpirkimo data	Nominali vertė	Įsigijimo kaina	Balansinė vertė
2014.09.11	2017.08.31	5 608	5 879	5 717
2014. 09.11	2017.08.31	2 606	2 735	2 658
2014.09.11	2017.08.31	290	304	295
2014.09.25	2017.08.31	290	304	295
2014.10.30	2017.02.27	290	298	294
2014.10.30	2017.02.27	2 535	2 610	2 570
Iš viso		11 619	12 130	11 829

13 PASTABA: PINIGAI

Straipsniai	(Eur)	
	2016 12 31	2015 12 31
1. Pinigai banke	55 526 142	49 065 100
Iš viso:	55 526 142	49 065 100

14 PASTABA: ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS

Straipsniai	(Eur)	
	2016 12 31	2015 12 31
1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos	77 455	56 976
Iš viso:	77 455	56 976

15 PASTABA: ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

2016 m. gruodžio 31 d. įmonės įstatinį (savininko) kapitalą sudarė 565 220 928 Eur (2015 m. gruodžio 31 d. – 565 220 928 Eur).

16 PASTABA: DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

2016 m. gruodžio 31 d. dotacijas ir subsidijas sudarė:

(tūkst. Eur)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Straipsniai	2016 12 31	2015 12 31
Dotacijos ir subsidijos-avansiniai mokėjimai	25	-
Dotacijos ir subsidijos - gautos atsargos	16 760	4 500
Dotacijos ir subsidijos – atsargos laikinajame saugojime	92 123	-
Dotacijos ir subsidijos - ilgalaikis turtas	78 712	14 375
Dotacijos ir subsidijos - nematerialus turtas	126	125
Dotacijos ir subsidijos - avansiniai mokėjimai statybos darbams	3 758	4 794
Dotacijos ir subsidijos – pinigai	-	67
Dotacijos ir subsidijos - statybos darbai	182 246	334 475
Dotacijos ir subsidijos - ateinančių laikotarpių sąnaudos	5	5
Gautinos dotacijos ir subsidijos	154 078	92 824
Iš viso:	527 833	451 165

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 (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 2016 metus buvo gautos lėšos ir turtas, patirtos sąnaudos ir įsigytas turtas pagal šias programas:

(tūkst. Eur)

<i>Programa</i>	<i>Gautos Sumos</i>	<i>Patirtos sąnaudos ir turto įsigijimai</i>	<i>Šaltinis</i>
Komunalinės paslaugos, ADA.16	5 242	7 074	IP
Komunalinės paslaugos, ADA. 15	4 065	-	IP
Personala veikla, ADA.15	7 679	-	IP
Persdonalo veikla, ADA.16	22 834	30 196	IP
Viešieji pirkimai, ADA.15	625	-	IP
Viešieji pirkimai, ADA.16	3 217	4 386	IP
Radioaktyviųjų metalo atliekų apdorojimo įrenginio įrengimas 130/2 pastate	97	171	IP
Valstybinė TSO techninė parama IAE radiologinės charakterizacijos srityje	25	25	IP
Konsultacinė parama IAE eksploatacijos nutraukimo projektų valdymo tarnybai	4 003	3 315	TIENRF
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapininas B-25	135	135	TIENRF
Laikinoji panaudoto brandolionio kuro saugykla(LPBKS) B1	4 630	4 490	TIENRF
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo kompleksas(B2/3/4)	7 153	9 372	TIENRF
Užtikrinti sustabdytos IAE priežiūra, gausrų prevenciją ir incidentų likvidavimą, fizinę saugą ir įgyvendinti reikiamus pakeitimus	2 509	2 509	ENF
Išaitinių išmokų pagal darbo kodekso 140 str. 2015 m. kompensavimas	25	-	BF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais , kompensavimas 2015	2 066	-	BF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais , kompensavimas 2016	5 055	6 759	BF
Žemės mokesčio, mokesčio už aplinkos teršimą, mokesčio už gamtos išteklius išlaidoms 2015 -2016 m. kompensavimas	112	-	BF
Fizines apsaugos sistemos modernizavimas (B2) IAE	99	99	JAV
Techninė parama IAE tobulinant branduolinių įrenginių ir branduolinių radioaktyviųjų medžiagų apsaugą	13	13	JAV
Laboratorinės gama spektrometrijos sistemos pristatymas ir montavimas	85	85	IAEA
Viešieji pirkimai, 2016	53	-	KITI
Iš viso:	69 722	68 629	

17 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Rodikliai	(Eur)	
	Skolos ar jų dalys, apmokėtinės	
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius metus	Po vienerių metų
Skolos tiekėjams	7 331 124	-
Gauti avansai	118 654	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	3 855 671	-
1. Mokėtinas darbo užmokestis	1 120 608	-
2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	985 145	-
3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	224 506	-
4. Mokėtinos garantinio fondo įmokos	4 865	-
5. Sukauptos atostoginių sumos	1 503 774	-
6. Priedo už rezultatus kaupiniai	16 773	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	209 553	-
1. Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	11 835	-
2. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	197 718	-
Iš viso:	11 515 002	-

18 PASTABA: NEPINIGINIAI SANDORIAI

Pagrindiniai nepiniginiai sandoriai susiję su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimu, 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 pradeda 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 atominė elektrinė 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.

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 mokėjo į šį fondą Vyriausybės nustatytą procentą nuo pajamų už parduotą elektros energiją. Fondo pajamas

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

taip pat sudaro užsienio šalių įnašai, investavimo ir kitos pajamos. Pagal įstatymą, Fondo lėšos yra naudojamos atominės elektrinės eksploatavimo 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 eksploatavimui nutraukti. Dėl šios priežasties nurodytos veiklos finansavimas priklauso nuo tarptautinių donorų suteiktos paramos.

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 Lietuvos Respublikos priimtų įsipareigojimų pagal Vienos konvenciją

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

(tūkst. Eur)

Rodikliai	2016m.	2015 m.	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	253	229	15
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4	–

Įmonės steigėjas bei įmonės savininko teisės ir pareigas įgyvendinanti institucija Lietuvos Respublikos energetikos ministerija. Visus pirkimus įmonė vykdo viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka. Vadovaudamasi 30-ojo verslo apskaitos standarto, „Susiję asmenys“ nuostatomis įmonės valdybos nariai yra laikomi susijusiais asmenimis.

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)