

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS

ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

2018 m. birželio 30 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, 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. birželio 30 d. BALANSAS

2018 m. liepos 20 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

| <u>2018 06 30</u> (ataskaitinis laikotarpis) | | <u>Eur</u> (finansiniu ataskaitu valiuta ir jos tikslumo lygis) | | |
|---|--|--|--------------------|--------------------|
| | | Pastabos | <u>2018 06 30</u> | <u>2017 12 31</u> |
| TURTAS | | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 313 429 186 | 302 337 793 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 1 | 72 872 | 89 841 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | - | - |
| 1.2. | Programinė įranga | | 71 335 | 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 | 297 585 820 | 301 774 762 |
| 2.1. | Žemė | | - | - |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 135 779 496 | 139 642 428 |
| 2.3. | Mašinos ir įrenginiai | | 119 321 501 | 60 204 244 |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 656 241 | 702 575 |
| 2.5. | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | | 6 901 708 | 7 818 194 |
| 2.6. | Investicinis turtas | | - | - |
| 2.6.1. | Žemė | | - | - |
| 2.6.2. | Pastatai | | - | - |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos | | 34 926 874 | 93 407 321 |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | 3 | 15 279 559 | - |
| 3.1. | Po vienerių metų gautinos sumos | | - | - |
| 3.2. | Kitas finansinis turtas | | 15 279 559 | - |
| 4. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | 4 | 490 935 | 473 190 |
| 4.1. | Atidėto pelno mokesčio turtas | | - | - |
| 4.2. | Biologinis turtas | | - | - |
| 4.3. | Kitas turtas | | 490 935 | 473 190 |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 333 968 921 | 398 964 749 |
| 1. | Ąsargos | | 80 547 074 | 96 170 379 |
| 1.1. | Žaliavos ir komplektavimo gaminiai | 5 | 80 458 562 | 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 | 88 512 | 41 019 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | | 201 986 640 | 230 518 803 |
| 2.1. | Pirkėjų išiskolinimas | 7 | 28 152 | 50 320 |
| 2.2. | Kitos gautinos sumos | 8 | 201 958 488 | 230 468 483 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | - | 7 768 480 |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 9 | 51 435 206 | 64 507 087 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪAUDOS IR SUKAPOTOS PAJAMOS | 10 | 187 826 | 67 064 |
| TURTO IŠ VISO | | | <u>647 585 932</u> | <u>701 369 606</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 | 2018 06 30 | 2017 12 31 |
|---|----------|---------------|---------------|
| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| D. NUOSAVAS KAPITALAS | | 96 144 964 | 100 086 927 |
| 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) | | (469 075 964) | (465 134 001) |
| 6.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | (3 941 963) | (5 430 397) |
| 6.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | (465 134 001) | (459 703 604) |
| E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | 12 | 539 448 790 | 588 200 356 |
| F. ATIDĖJINIAI | | - | - |
| 1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų | | - | - |
| 2. Mokesčių atidėjiniai | | - | - |
| 3. Kiti atidėjiniai | | - | - |
| G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 11 989 646 | 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 | 11 989 646 | 13 080 107 |
| 2.1. Skoliniai įsipareigojimai | | - | - |
| 2.2. Skolos kredito įstaigoms | | - | - |
| 2.3. Gauti avansai | | 103 175 | 1 159 355 |
| 2.4. Skolos tiekėjams | | 7 195 517 | 6 958 991 |
| 2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | - | - |
| 2.6. Pelno mokesčio įsipareigojimai | | - | - |
| 2.7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 4 689 242 | 4 940 464 |
| 2.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 1 712 | 21 297 |
| H. SUKAUPTOS ŠANAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | 2 532 | 2 216 |
| NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 647 585 932 | 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. birželio 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018 m. liepos 23 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

| | Pastabos | Eur | |
|---|--|---|--------------------|
| | | 2018 06 30 | 2017 06 30 |
| <u>2018 06 30</u> (ataskaitinis laikotarpis) | | <u>(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)</u> | |
| 1. | Pardavimo pajamos | 14 96 951 | 96 375 |
| 2. | Pardavimo savikaina | - | - |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | - | - |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | <u>96 950</u> | <u>96 375</u> |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | - | - |
| 6. | Bendrosios ir administracinės | 14 4 235 671 | 2 386 982 |
| 7. | Kitos veiklos rezultatas | 15 185 471 | (218 470) |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | - | - |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | - | - |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 16 18 529 | 62 392 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | - | - |
| 12. | Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos | 16 7 243 | 16 849 |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | <u>(3 941 963)</u> | <u>(2 463 534)</u> |
| 14. | Pelno mokestis | - | - |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | <u>(3 941 963)</u> | <u>(2 463 534)</u> |

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. birželio 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 m. liepos 23 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2018 06 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)

| | Įmonės savininko kapitalas | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---|-------------------------------|--------------------------------------|-------------|
| 1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) 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 grynas pelnas | | (5 430 397) | (5 430 397) |
| 5. (nuostoliai) | | | |
| Įmonės savininko kapitalo didinimas | | | |
| 6. (mažinimas) | | | |
| Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) | | | |
| 7. laikotarpio pabaigoje | 565 220 928 | (465 134 001) | 100 086 927 |
| Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas | | (3 941 963) | (3 941 963) |
| 8. (nuostoliai) | | | |
| 9. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 565 220 928 | (469 075 964) | 96 144 964 |

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. birželio 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018 m. birželio 23d.

(ataskaitos sudarymo data)

| | 2018 06 30 (ataskaitinis laikotarpis) | Eur | |
|--|--|--|--------------------|
| | | (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis) | |
| | | 2018 06 30 | 2017 06 30 |
| 1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai) | | (3 941 963) | (2 463 534) |
| 1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 1,2 | 11 993 329 | 3 962 732 |
| 1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas | | 5 | - |
| 1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas | 16 | (11 287) | (45 543) |
| 1.5. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas | | (58 228 968) | (24 144 488) |
| 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 | 15 670 798 | 8 775 207 |
| 1.9. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas) | 6 | (47 493) | (14 804) |
| 1.10. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas) | 7 | 22 168 | 623 |
| 1.11. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | 8 | (376 884) | 193 094 |
| 1.12. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas) | 9 | 7 768 480 | 2 821 404 |
| 1.13. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas) | 11 | (120 762) | (118 376) |
| 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 | (819 654) | 9 256 223 |
| 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 | (251 222) | (24 848) |
| 1.21. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | 13 | (19 585) | (205 722) |
| 1.22. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas) | 13 | 316 | (142) |
| | | (28 362 722) | (2 008 174) |
| 2. Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas | | - | - |
| 2.2. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas | 16 | (5) | - |
| 2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas | | - | - |
| 2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas | | - | - |
| 2.5. Paskolų suteikimas | | - | - |
| 2.6. Paskolų susigrąžinimas | | - | - |
| 2.7. Gautos palūkanos | 16 | 11 287 | 45 543 |
| 2.8. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai | | - | - |
| 2.9. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai | 3 | 15 279 559 | (2 824 404) |
| Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | 15 290 841 | (2 778 861) |
| 3. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | | (13 071 881) | (4 784 035) |
| 4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | 10 | 64 507 087 | 55 526 142 |
| 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | | 51 435 206 | 50 742 107 |
| | | | <i>(Pabaiga)</i> |
| Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas) | (parašas) | (vardas ir pavardė) | |
| Vyriausioji buhalterė (pareigų pavadinimas) | (parašas) | | |

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
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“.

2018 m. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 1 933 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

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 pirkejams 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 ĮMONĖ 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 | 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 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 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. 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.

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

(Eur)

| Rodikliai | Patentai, licencijos | Programinė įranga | Kitas nematerialusis turtas | 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 birželio 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 | - | 21 119 | - | 21 119 |
| LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-) | - | - | - | - |
| atstatantys įrašai (-) | - | - | - | - |
| kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) | - | - | - | - |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | - | - | - | - |
| 2018 birželio 30 d. | 1 178 323 | 4 021 017 | - | 5 199 340 |

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 birželio 30 d. | 47 018 | 2 819 336 | - | 2 866 354 |

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

| | | | |
|----|--------|-------|--------|
| 10 | 71 335 | 1 527 | 72 872 |
|----|--------|-------|--------|

Vadovaujantis 13 Verslo apskaitos standartų „Nematerialusis turtas“ pasikeitimais atliktas aplinkos taršos leidimų įkainavimas ne rinkos kaina, 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 ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drukšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

| Rodikliai | Pastatai ir statiniai | Masinos 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 | 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 |
| L.R. vyriausybės nutarimu perleistas turtas (-) | - | 153 866 | - | 101 423 | 10 722 585 | 10 977 874 |
| kitiems asmenims perleistas turtas (-) | - | (742 417) | - | (43 489) | - | (785 906) |
| nurašytas turtas (-) | - | (177 326) | - | (77 324) | (275 365) | (530 015) |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | - | 68 252 243 | - | 42 357 | (68 927 667) | (633 067) |
| 2018 birželio 30 d. | 515 764 038 | 537 837 644 | 5 185 257 | 89 829 911 | 35 002 124 | 1 183 618 974 |
| 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 | 2 296 268 | 9 574 743 | 46 334 | 1 060 029 | - | 12 977 374 |
| L.R. vyriausybės nutarimu perleisto turto (-) | - | - | - | - | - | - |
| kitiems asmenims perleisto turto (-) | - | (536 041) | - | (43 485) | - | (579 526) |
| nurašyto turto (-) | - | (114 698) | - | (65 532) | - | (180 230) |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | - | - | - | - | - | 0 |
| 2018 birželio 30 d. | 195 192 448 | 310 850 632 | 4 007 834 | 71 080 208 | - | 581 131 122 |
| 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 | (285 897) | - | - | - | 1 280 767 |
| atstatantys įrašai(-) | - | - | - | - | - | - |
| kitiems asmenims perleisto (-) | - | (206 375) | - | (11 559) | - | (206 375) |
| nurašyto turto (-) | - | (62 623) | - | - | - | (74 182) |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | - | - | - | - | - | - |
| 2018 birželio 30 d. | 184 792 094 | 107 665 511 | 521 182 | 11 847 995 | 75 250 | 304 902 032 |
| d) Likutinė vertė 2018 birželio 30 d. (a+b-c-d) | 135 779 496 | 119 321 501 | 656 241 | 6 901 708 | 34 926 874 | 297 585 820 |

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) 2018 06 30 |
|--|---------------------|
| Panaudoto branduolinio kuro saugykla(B1) | 9 397 031 |
| Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo komplektas (B-2,3,4) | 9 992 835 |
| Trumpaamžių labai mažo aktyvumo atliekų kapinynas (B19/2) | 1 967 549 |
| Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas (B25) | 10 412 849 |
| Kiti projektai | 13 160 |
| Užkonservuota statyba (ilgiau nei 3 metai) | 75 250 |
| Nuvertinimas 2018 06 30 | (75 249) |
| Iš viso: | 31 783 425 |

2018 m. birželio 30 d. išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 3 143 449 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 3 757 700 Eur).

3 PASTABA: FINANSINIS TURTAS

2018 metais įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai:

| Įsigijimo data | Išpirkimo data | Nominali vertė | Įsigijimo kaina | (Eur) Amortizuota savikaina |
|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 2018.02.05 | 2021.01.31 | 3 000 000 | 2 991 915 | 2 992 988 |
| 2018.02.05 | 2021.01.31 | 3 000 000 | 2 991 466 | 2 992 599 |
| 2018.02.05 | 2021.01.31 | 4 000 000 | 3 988 024 | 3 988 614 |
| 2018.05.30 | 2022.09.27 | 2 000 000 | 2 002 308 | 2 002 734 |
| 2018.05.30 | 2022/09.27 | 1 000 000 | 1 000 725 | 1 000 949 |
| 2018.06.06 | 2024.08.23 | 500 000 | 501 177 | 501 403 |
| 2018.06.06 | 2024.08.23 | 294 200 | 294 751 | 294 886 |
| 2018.06.06 | 2024.08.23 | 1 500 000 | 1 503 713 | 1 504 386 |
| Iš viso: | | 15 294 200 | 15 274 079 | 15 279 559 |

4 PASTABA: KITAS ILGALAIKIS TURTAS

| Rodikliai | (Eur) |
|--|----------------|
| Įsigijimo savikaina 2017 gruodžio 31 d. | 473 190 |
| Turto įsigijimas | 426 073 |
| nurašytas turtas (-) | (7 242) |
| perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-) | (401 086) |
| 2018 birželio 30 d. | 490 935 |

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

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
5 PASTABA: ATSARGOS

(Eur)

| Rodikliai | Žaliavos ir komplektavimo gaminiai | | Atsargos pas trečius asmenis | Iš viso |
|--|------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | Branduolinis kuras | Kita | | |
| Atsargų įsigijimo savikaina 2017m. gruodžio 31 d. Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės | 13 839 023 (12 951 023) | 33 406 841 (5 741 464) | 67 575 983 | 114 821 847 (18 692 487) |
| Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms | | | | |
| Grynoji galimo realizavimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d. | 888 000 | 27 665 377 | 67 575 983 | 96 129 360 |
| Atsargų įsigijimo savikaina 2018 m. birželio 30 d. Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės | 13 839 023 (12 951 023) | 42 952 224 (5 740 564) | 42 358 902 | 99 150 149 (18 691 587) |
| Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms | | | | |
| Grynoji galimo realizavimo vertė 2018 m. birželio 30d. | 888 000 | 37 211 660 | 42 358 902 | 80 458 562 |

Per ataskaitinį laikotarpį parduotų atsargų pardavimo savikainą buvo 43 234 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 | (Eur) | |
|--|---------------|---------------|
| | 2018 06 30 | 2017 12 31 |
| Išankstiniai apmokėjimai už paslaugų tiekimą | 88 512 | 41 019 |
| Iš viso: | 88 512 | 41 019 |

7 PASTABA: PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

| Rodikliai | (Eur) | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| | 2018 06 30 | 2017 12 31 |
| Pirkėjų skolos | 14 354 | 26 608 |
| Kitų paslaugų pirkėjų skolos | 51 167 | 60 354 |
| Pirkėjų skolos už ilgalaikį turta | - | 1 176 |
| Abejotinos skolos | (37 369) | (37 818) |
| Iš viso: | 28 152 | 50 320 |

Abejotinos skolos susidaro iš“ skolos už elektros ir šilumos energiją UAB „Visagino energetikos remontas“ – 27 995 Eur ir kitos skolos – 9 374 Eur.

8 PASTABA: KITOS GAUTINOS SUMOS

| Rodikliai | (Eur) | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2018 06 30 | 2017 12 31 |
| Gautinas PVM | 307 393 | 694 776 |
| Kitos gautinos sumos | 30 376 286 | 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 | 182 408 933 | 212 313 922 |
| Gautinos kompensuojamos dotacijos ir subsidijos | 19 201 382 | 17 429 505 |
| Iš viso: | 201 958 488 | 230 468 483 |

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Dūkšinių 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

| | <i>(Eur)</i> | |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Straipsniai | 2018 06 30 | 2017 12 31 |
| 1. Pinigai banke | 51 435 206 | 64 507 087 |
| Iš viso: | 51 435 206 | 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

| | <i>(Eur)</i> | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Straipsniai | 2018 06 30 | 2017 12 31 |
| 1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 187 826 | 67 064 |
| Iš viso: | 187 826 | 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. birželio 30 d. įmonės įstatinį (savininko) kapitalą sudarė 565 220 928 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 565 220 928 Eur).

12 PASTABA: DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

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

| | <i>(Eur)</i> | |
|---|--------------------|--------------------|
| Straipsniai | 2018 06 30 | 2017 12 31 |
| Dotacijos ir subsidijos-avansiniai mokėjimai | 9 407 | 17 906 |
| Dotacijos ir subsidijos - gautos atsargos | 26 783 513 | 17 307 824 |
| Dotacijos ir subsidijos – atsargos laikinajame saugojime | 42 296 332 | 67 421 282 |
| Dotacijos ir subsidijos - ilgalaikis turtas | 253 898 943 | 197 696 444 |
| Dotacijos ir subsidijos - nematerialus turtas | 72 846 | 89 816 |
| Dotacijos ir subsidijos - avansiniai mokėjimai statybos darbams | 3 143 449 | 2 664 221 |
| Dotacijos ir subsidijos - statybos darbai | 31 700 044 | 90 659 719 |
| Dotacijos ir subsidijos - ateinančių laikotarpių sąnaudos | 24 745 | 29 222 |
| Dotacijos ir subsidijos - pinigai | (889 422) | - |
| Gautinos dotacijos ir subsidijos | 182 408 933 | 212 313 922 |
| Iš viso: | 539 448 790 | 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 (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).

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Per 2018 metų šešis mėnesius 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. 18 | 2 713 604 | 3 879 918 | IP |
| Komunalinės paslaugos, ADA. 17 | 1 977 666 | - | IP |
| Personalo veikla, ADA.18 | 7 502 500 | 14 675 097 | IP |
| Personalo veikla, ADA.17 | 7 486 836 | - | IP |
| Viešieji pirkimai, ADA.18 | 984 775 | 1 576 652 | IP |
| Viešieji pirkimai, ADA.17 | 2 580 831 | - | IP |
| Žemo ir labai žemo aktyvumo radioaktyvių atliekų kapinynas(Landfil) – 3 etapas | - | 543 414 | IP |
| Radioaktyviųjų metalo atliekų apdorojimo įrenginio įrengimas 130/2 pastate MTF.02 | 131 058 | - | IP |
| Paviršinis atliekynas – 2 etapas (statyba) | 350 000 | 350 000 | IP |
| Valstybinė TSO techninė parama IAE radiologinės charakterizacijos srityje | - | 75 119 | IP |
| Konsultacinė parama IAE eksploatacijos nutraukimo projektų valdymo tarnybai | 683 329 | 138 058 | TIENRF |
| Laikinoji panaudoto branduolinio kuro saugykla (LPBKS) B1 | 1 869 080 | 756 785 | TIENRF |
| Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo kompleksas(B2/3/4) | 4 988 851 | 7 374 529 | TIENRF |
| Užtikrinti sustabdytos IAE priežiūra, gaisrų prevenciją ir incidentų likvidavimą, fizinę saugai ir įgyvendinti reikiamus pakeitimus | - | 889 438 | ENF |
| Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2017 | 673 280 | - | BF |
| Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2018 | - | 3 238 500 | BF |
| Viešieji pirkimai, 2018 | 8 851 | - | KITI |
| Iš viso: | 31 950 661 | 33 497 510 | |

13 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

(Eur)

| Rodikliai | Skolos ar jų dalys, apmokėtinos | |
|--|---------------------------------|------------------|
| | Per vienerius metus | Po vienerių metų |
| Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis | | |
| Skolos tiekėjams | 7 195 517 | - |
| Gauti avansai | 103 175 | - |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai | - | - |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: | 4 689 242 | - |
| 1. Mokėtinas darbo užmokestis | 973 199 | - |
| 2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 936 561 | - |
| 3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 246 888 | - |
| 4. Sukauptos atostoginių sumos | 2 473 235 | - |
| 5. Priedo už rezultatus kaupiniai | 59 359 | - |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai: | 1 712 | - |
| 1. Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį) | 1 712 | - |
| 2. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | - | - |
| Iš viso: | 11 989 646 | - |

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

 Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
14 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

| | (Eur) | |
|---|------------------|------------------|
| Pardavimo rūšys | 2018 06 30 | 2017 06 30 |
| Pardavimai | 96 951 | 96 375 |
| Elektros energija | 7 | - |
| Šiluma | - | 10 |
| Kiti | 222 | - |
| Kitos paslaugos | 96 722 | 96 365 |
| Iš jų | | |
| Geležinkelio transporto paslaugos | 20 658 | 23 083 |
| Suspausto oro tiekimas | 66 187 | 66 187 |
| Darbuotojų mokymas ir atestavimas | 275 | 1 081 |
| Ekskursijų organizavimas | 7 219 | 2 633 |
| Kitos | 2 383 | 3381 |
| Pardavimo savikaina | - | - |
| Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 4 235 671 | 2 386 982 |
| Iš jų | | |
| Mokesčių sąnaudos | 183 639 | 115 799 |
| Nusidėvėjimas | 668 928 | 572 533 |
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 400 095 | 708 727 |
| Turto vertės sumažėjimas | 1 236 863 | (206 473) |
| Konsultacinės ir juridinės paslaugos | 188 442 | 54 103 |
| Elektros energija | 771 153 | 547 985 |
| Šildymas | 573 054 | 467 425 |
| Atlygis valdybos nariams | 19 093 | 20 463 |
| Kitos materialinės sąnaudos | 194 404 | 106 420 |

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

| | (Eur) | |
|---|----------------|------------------|
| Rodikliai | 2018 06 30 | 2017 06 30 |
| Pajamos | 233 433 | 305 222 |
| Trumpalaikio turto pardavimas | - | - |
| Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas | - | - |
| Užpajamuotas neparduotas metalo laužas ir kitos pajamos | 220 058 | 291 941 |
| Nuomos pajamos | 13 375 | 13 281 |
| Sąnaudos | 47 962 | 523 692 |
| Trumpalaikio turto perleidimo | 43 238 | 521 732 |
| Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis | 5 | 1 |
| Nuomos sąnaudos | 4 719 | 1 959 |
| Kitos veiklos rezultatas: | 185 471 | (218 470) |

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 šešis mėnesius buvo parduota turto už 897 145 Eur.

16 PASTABA: FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

| | (Eur) | |
|--|---------------|---------------|
| Rodikliai | 2018 06 30 | 2017 06 30 |
| Pajamos | 18 529 | 62 392 |
| Palūkanų pajamos | 18 173 | 61 896 |
| Kitos pajamos | 356 | 496 |
| Valiutų kursų pasikeitimo | - | - |
| Sąnaudos | 7 243 | 16 849 |
| Valiutų kursų pasikeitimo | 5 752 | 14 998 |
| Delspinigiai, kitos sąnaudos | 1 491 | 1 851 |
| Finansinės investicinės veiklos rezultatas: | 11 286 | 45 543 |

17 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.

| | | |
|---|------------------|----------------------------|
| <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> |