

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS

ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

2017 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, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. birželio 30 d. BALANSAS

2017 m. liepos 20 d.
(ataskaitos sudarymo data)

<u>2017 06 30</u> (ataskaitinis laikotarpis)		<u>Eur</u> (finansiniu ataskaitu valiuta ir ios tikslumo lygis)		
		Pastabos	<u>2017 06 30</u>	<u>2016 12 31</u>
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		307 101 103	284 283 697
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	108 068	130 260
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Programinė įranga		106 522	128 710
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios		11	11
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		1 535	1 539
1.5.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	<u>298 923 819</u>	<u>276 218 323</u>
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		58 455 785	53 412 382
2.3.	Mašinos ir įrengimai		35 854 420	33 602 795
2.4.	Transporto priemonės		680 524	721 926
2.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		2 187 135	2 392 903
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos		<u>201 745 955</u>	<u>186 088 317</u>
3.	FINANSINIS TURTAS	3	<u>7 751 828</u>	<u>7 758 719</u>
3.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
3.2.	Kitas finansinis turtas		<u>7 751 828</u>	<u>7 758 719</u>
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4	<u>317 388</u>	<u>176 395</u>
4.1.	Atidėto pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		317 388	176 395
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		<u>313 740 376</u>	<u>360 506 433</u>
1.	Ąsargos		112 094 655	120 855 058
1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	5	112 054 188	120 829 395
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtas parduoti		-	-
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai	6	<u>40 467</u>	<u>25 663</u>
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		<u>141 895 276</u>	<u>172 295 491</u>
2.1.	Pirkėjų isiskolinimas	7	35 092	35 715
2.2.	Kitos gautinos sumos	8	<u>141 860 184</u>	<u>172 259 776</u>
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3	<u>9 008 338</u>	<u>11 829 742</u>
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	9	<u>50 742 107</u>	<u>55 526 142</u>
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	10	195 831	77 455
TURTO IŠ VISO			<u><u>621 037 310</u></u>	<u><u>644 867 585</u></u>

(Tęsinys kitame puslapyje)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

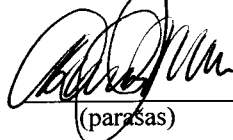
TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

	Pastabos	2017 06 30	2016 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		103 053 790	105 517 324
1. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	11	565 220 928	565 220 928
2. TURŲ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS		-	-
3. CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURŲ ATITINKANTIS KAPITALAS		-	-
4. PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
5. REZERVAI		-	-
5.1. Privalomasis		-	-
5.2. Kiti rezervai		-	-
6. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(462 167 138)	(459 703 604)
6.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(2 463 534)	(3 966 382)
6.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(459 703 604)	(455 737 222)
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	497 440 303	527 832 555
F. ATIDĖJINIAI		-	-
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		20 540 655	11 515 002
1. PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1. Skolinai įsipareigojimai		-	-
1.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
1.3. Gauti avansai		-	-
1.4. Skolos tiekėjams		-	-
1.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2. PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	13	20 540 655	11 515 002
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		392 976	118 654
2.4. Skolos tiekėjams		16 313 025	7 331 124
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Pelnų mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3 830 823	3 855 671
2.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		3 831	209 553
H. SUKAUPTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		2 562	2 704
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		621 037 310	644 867 585

(Pabaiga)

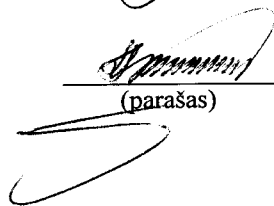
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Darius Janulevičius
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(pareigų pavadinimas)


(parašas)

Tamara Lašakoniė
(vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

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

(Tvirtinimo žyma)

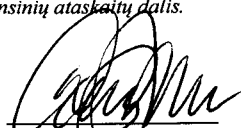
2017 m. birželio 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017 m. liepos 20 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

<u>2017 06 30</u> (ataskaitinis laikotarpis)		Eur (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)		
		Pastabos	<u>2017 06 30</u>	<u>2016 06 30</u>
1.	Pardavimo pajamos	14	96 375	88 116
2.	Pardavimo savikaina		-	-
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<u>96 375</u>	<u>88 116</u>
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės	14	2 386 982	2 062 481
7.	Kitos veiklos rezultatas	15	(218 470)	(151 444)
	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų			
8.	įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	16	62 392	72 714
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos	16	16 849	2 023
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		<u>(2 463 534)</u>	<u>(2 055 118)</u>
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<u>(2 463 534)</u>	<u>(2 055 118)</u>

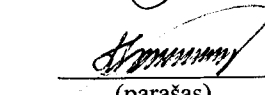
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

 Generalinis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


 (parašas)

 Darius Janulevičius
 (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)


 (parašas)

 Tamara Lašakonienė
 (vardas ir pavardė)

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. birželio 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2017 m. liepos 20 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2017 06 30

(ataskaitinis laikotarpis)

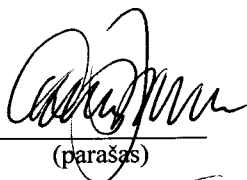
Eur

(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)

	Įmonės savininko kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio)			
1. laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(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	(455 737 222)	109 483 706
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas			
5. (nuostoliai)		(3 966 382)	(3 966 382)
Įmonės savininko kapitalo didinimas			
6. (mažinimas)		-	-
Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio)			
7. laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(459 703 604)	105 517 324
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas			
8. (nuostoliai)		(2 463 534)	(2 463 534)
9. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(462 167 138)	103 053 790

Generalinis direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



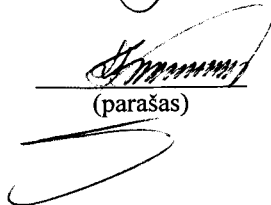
(parašas)

Darius Janulevičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(pareigų pavadinimas)



(parašas)

Tamara Lašakonienė

(vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

VALSTYBINĖ ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. birželio 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2017 m. liepos 20 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2017 06 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur


(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)

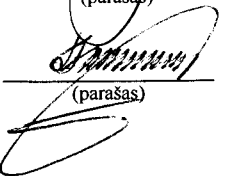
		2017 06 30	2016 06 30
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(2 463 534)	(2 055 118)
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1,2	3 962 732	1 714 982
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	16	(45 543)	(36 052)
1.5. Kitų nepiniginų straipsnių eliminavimas		(24 144 488)	(9 585 426)
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	8 775 207	38 806
1.9. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	6	(14 804)	(24 343)
1.10. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	7	623	(7 226)
1.11. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	8	193 094	(330 597)
1.12. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	3	2 821 404	5 094 755
1.13. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	10	(118 376)	(198 232)
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	9 256 223	1 301 978
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	(24 848)	(269 198)
1.21. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	13	(205 722)	(108 094)
1.22. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	13	(142)	3 743
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(2 008 174)	(4 460 022)
2. Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-	-
2.2. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	16	-	-
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5. Paskolų suteikimas		-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7. Gautos palūkanos	16	45 543	36 052
2.8. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	-
2.9. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	3	(2 821 404)	(5 094 755)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(2 775 861)	(5 058 703)
3. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(4 784 035)	(9 518 725)
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	9	55 526 142	49 065 100
5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		50 742 107	39 546 375

(Pabaiga)

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Darius Janulevičius
(vardas ir pavardė)

Tamara Lašakoniene
(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

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

Elektrinės g. 4
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 iškrovimo iš Ignalinos atominės elektrinės blokų reaktorių į išlaikymo baseinus darbus ir išvežimą į panaudoto branduolinio kuro saugyklas, vykdo Įmonės įrenginių išmontavimą ir kitą veiklą numatytą Įmonės įstatuose.

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

2017 m. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 2 009 darbuotojų (2016 m. gruodžio 31 d. – 1 987).

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, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo savikaina

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurais pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

c) Informacija apie segmentus

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

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

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

d) Pardavimo pajamos

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

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

e) Nuoma – Įmonė nuomininkė

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

f) Nuoma – Įmonė nuomotoja

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

g) Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

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

h) Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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.

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 skirtumo 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

Rodikliai	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	(Eur)
				Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	11	128 710	1 539	130 260
Apskaitos politikos pakeitimo įtaka	-	-	-	-
Perskaičiuota likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	11	128 710	1 539	130 260
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 248 647	7 021 683	1 539	8 271 869
Finansinių metų pokyčiai:				
turto įsigijimas	-	-	-	-
LR vyriausybės nutarimu gautas turtas	-	-	42	42
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	(30 819)	(46)	(30 865)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	4 152	-	4 152
2017 birželio 30 d.	1 248 647	6 995 016	1 535	8 245 198
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 201 617	4 056 609	-	5 258 226
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų amortizacija	-	26 339	-	26 339
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	-	-	-	-
atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-	-	-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	(30 447)	-	(30 447)
2017 birželio 30 d.	1 201 617	4 052 501	-	5 254 118
c) Vertės sumažėjimas				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	47 019	2 836 364	-	2 883 383

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

nurašyto turto(-)	-	(371)		(371)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-	-
2017 birželio 30 d.	47 019	2 835 993	-	2 883 012
d) Likutinė vertė 2017 birželio 30 d. (a) - (b)	11	106 522	1 535	108 068
- (c)				

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

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

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

(Eur)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Sumokėti avansai ir vykdomi mater. turto statybos darbai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	53 412 382	33 602 795	721 926	2 392 903	186 088 317	276 218 323
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	427 244 249	445 399 611	5 190 474	84 186 360	186 163 567	1 148 184 261
turto įsigijimas	4	2 200	-	1 127	26 637 154	26 640 485
LR vyriausybės nutarimu perleistas turas (-)	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleistas turas (-)	-	(32 287)	(53 802)	(1)	-	(86 090)
nurašytas turas (-)	-	(2 905 438)	(12 202)	(299 170)	-	(3 216 810)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	6 121 941	4 292 688	-	154 111	(10 979 516)	(410 776)
2017 birželio 30 d.	433 366 194	446 756 774	5 124 470	84 042 427	201 821 205	1 171 111 070
b) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	190 164 408	301 820 809	3 947 366	69 873 223	-	565 805 806
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
finansinių metų nusidėvėjimas	1 285 015	2 043 002	40 488	360 928	-	3 729 433
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto turto (-)	-	(32 287)	(52 990)	-	-	(85 277)
nurašyto turto (-)	-	(1 216 462)	(12 100)	(285 988)	-	(1 514 550)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	-	-	-	-	-	0
2017 birželio 30 d.	191 449 423	302 615 062	3 922 764	69 948 163	-	567 935 412
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	183 667 459	109 976 007	521 182	11 920 234	75 250	306 160 132
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
atstatantys įrašai(-)	(206 473)	-	-	-	-	(206 473)
kitiems asmenims perleisto (-)	-	-	-	-	-	-
nurašyto turto (-)	-	(1 688 715)	-	(13 105)	-	(1 701 820)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	-	-	-	-	-	-
2017 birželio 30 d.	183 460 986	108 287 292	521 182	11 907 129	75 250	304 251 839
d) Likutinė vertė 2017 birželio 30 d. (a+b-c-d)	58 455 785	35 854 420	680 524	2 187 135	201 745 955	298 923 819

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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

Nebaigtos statybos objektai

Pavadinimas	(Eur) 2017 06 30
Panaudoto branduolinio kuro saugykla(B1)	8 453 766
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo komplektas (B-2,3,4)	178 383 664
Trumpaamžių labai mažo aktyvumo atliekų kapinynas (B19/2)	1 421 135
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas (B25)	10 325 887
Kiti projektai	36 870
Užkonservuota statyba (ilgiau nei 3 metai)	75 249
Nuvertinimas 2017 06 30	(75 249)
Iš viso:	198 621 322

2017 m. birželio 30 d. išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 3 124 633 Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 3 757 700 Eur).

3 PASTABA: FINANSINIS TURTAS

2015 metais įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai:

Įsigijimo data	Išpirkimo data	Nominali vertė	Įsigijimo kaina	(Eur) Amortizuota savikaina
2015.05.20	2018.05.20	300 000	299 294	299 892
2015.05.20	2018.05.20	1 000 000	996 727	999 367
2015.05.20	2018.05.20	1 700 000	1 693 427	1 698 624
2015.05.20	2018.05.20	1 969 600	1 959 820	1 966 659
2015.09.09	2018.05.20	2 789 300	2 782 909	2 787 286
Iš viso:		7 758 900	7 732 177	7 751 828

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

Įsigijimo data	Išpirkimo data	Nominali vertė	Įsigijimo kaina	Amortizuota savikaina
2014.09.11	2017.08.31	5 608 492	5 879 221	5 744 893
2014. 09.11	2017.08.31	2 606 580	2 733 972	2 670 064
2014.09.11	2017.08.31	289 620	303 870	296 679
2014.09.25	2017.08.31	289 620	304 376	296 702
Iš viso		8 794 312	9 221 439	9 008 338

4 PASTABA: KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Rodikliai	(Eur)
Įsigijimo savikaina 2016 gruodžio 31 d.	176 395
Turto įsigijimas	385 776
nurašytas turtas (-)	(3 610)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	(241 173)
2017 birželio 30 d.	317 388

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

5 PASTABA: ATSARGOS

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		Atsargos pas trečius asmenis	Iš viso
	Branduolinis kuras	Kita		
	Atsargų įsigijimo savikaina 2016m. gruodžio 31 d. Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms	13 839 023 (12 951 023)	33 940 548 (6 188 814)	92 189 661
Grynoji galimo realizavimo vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	888 000	27 751 734	92 189 661	120 829 395
Atsargų įsigijimo savikaina 2017m. birželio 30 d. Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms	13 839 023 (12 951 023)	24 949 933 (5 972 477)	92 188 733	130 977 689 (18 923 500)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2017 m. birželio 30d.	888 000	18 977 456	92 188 733	112 054 189

Per ataskaitinį laikotarpį parduotų atsargų pardavimo savikainą buvo 521 731 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	2017 06 30	2016 12 31
Išankstiniai apmokėjimai už paslaugų tiekimą	40 467	25 663
Iš viso:	40 467	25 663

7 PASTABA: PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

Rodikliai	2017 06 30	2016 12 31
Pirkėjų skolos	17 316	21 603
Kitų paslaugų pirkėjų skolos	209 954	206 290
Abejotinos skolos	(192 178)	(192 178)
Iš viso:	35 092	35 715

Abejotinos skolos susidaro iš UAB „Komunalininkas“ skolos už elektros ir šilumos energiją (1999-2000m.) – 160 996 Eur UAB „Visagino energetikos remontas“ – 27 995 Eur ir kitos skolos – 3 187 Eur.

8 PASTABA: KITOS GAUTINOS SUMOS

Rodikliai	2017 06 30	2016 12 31
Gautinas PVM	340 928	534 022
Kitos gautinos sumos	30 341 276	30 341 276
Ilgalaikio ir trumpalaikio turto vagystės	3 272	3 272
Atidėjimai kitoms gautinoms sumoms	(30 338 778)	(30 338 778)
Gautinos dotacijos ir subsidijos	109 076 343	154 077 763
Gautinos kompensuojamos dotacijos ir subsidijos	32 437 143	17 642 221
Iš viso:	141 860 184	172 259 776

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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

9 PASTABA: PINIGAI

Straipsniai	(Eur)	
	2017 06 30	2016 12 31
1. Pinigai banke	50 742 107	55 526 142
Iš viso:	50 742 107	55 526 142

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

10 PASTABA: ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS

Straipsniai	(Eur)	
	2017 06 30	2016 12 31
1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos	195 831	77 455
Iš viso:	195 831	77 455

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

11 PASTABA: ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

2017 m. birželio 30 d. įmonės įstatinį (savininko) kapitalą sudarė 565 220 928 Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 565 220 928 Eur).

12 PASTABA: DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

2017 m. birželio 30 d. dotacijas ir subsidijas sudarė:

Straipsniai	(Eur)	
	2017 06 30	2016 12 31
Dotacijos ir subsidijos-avansiniai mokėjimai	17 625	25 000
Dotacijos ir subsidijos - gautos atsargos	8 443 533	16 759 521
Dotacijos ir subsidijos – atsargos laikinajame saugojime	92 123 550	92 123 551
Dotacijos ir subsidijos - ilgalaikis turtas	86 126 098	78 711 924
Dotacijos ir subsidijos - nematerialus turtas	106 150	126 450
Dotacijos ir subsidijos - avansiniai mokėjimai statybos darbams	3 124 633	3 757 700
Dotacijos ir subsidijos – pinigai	53 102	-
Dotacijos ir subsidijos – neapmokėtos skolos tiekėjams	(170 091)	-
Dotacijos ir subsidijos - statybos darbai	198 536 493	182 245 788
Dotacijos ir subsidijos - ateinančių laikotarpių sąnaudos	2 867	4 859
Gautinos dotacijos ir subsidijos	109 076 343	154 077 762
Iš viso:	497 440 303	527 832 555

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, K 47, Drūkšinių k., Visagino sav. 31152, Lietuva
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Per 2017 metus šešius 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. 17	-	3 584 657	IP
Personalo veikla, ADA.16	7 362 270	-	IP
Personalo veikla, ADA.17	7 532 500	14 794 445	IP
Viešieji pirkimai, ADA.16	1 148 083	-	IP
Viešieji pirkimai, ADA.17	414 582	1 631 539	IP
Žemo ir labai žemo aktyvumo radioaktyvių atliekų kapinynas Landfil) – 3 etapas	2 100	2 100	IP
Valstybinė TSO techninė parama IAE radiologinės charakterizacijos srityje	-	59 111	IP
Konsultacinė parama IAE eksploatacijos nutraukimo projektų valdymo tarnybai	656 053	954 456	TIENRF
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas B-25	331 143	713 547	TIENRF
Laikinoji panaudoto branduolinio kuro saugykla (LPBKS) B1	2 421 094	12 218 628	TIENRF
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo kompleksas(B2/3/4)	13 944 181	13 066 566	TIENRF
Užtikrinti sustabdytos IAE priežiūra, gaisrų prevenciją ir incidentų likvidavimą, fizinę saugai ir įgyvendinti reikiamus pakeitimus	1 187 867	1 134 765	ENF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2016	1 704 042	-	BF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2017	-	3 313 679	BF
Viešieji pirkimai, 2017	2 448	-	KITI
Iš viso:	36 706 363	51 473 493	

13 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos	
	Per vienerius metus	Po vienerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	16 313 025	-
Gauti avansai	392 976	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	3 830 823	-
1. Mokėtinas darbo užmokestis	1 038 298	-
2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	1 008 338	-
3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	255 494	-
4. Mokėtinos garantinio fondo įmokos	-	-
5. Sukauptos atostoginių sumos	1 503 774	-
6. Priedo už rezultatus kaupiniai	24 919	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	3 831	-
1. Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	3 792	-
2. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	39	-
Iš viso:	20 540 655	-

14 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo rūšys	(Eur)	
	2017 06 30	2016 06 30
Pardavimai	96 375	88 116
Elektros energija	-	17
Šiluma	10	60
Kitos paslaugos	96 365	88 039
Iš jų		
Geležinkelio transporto paslaugos	23 083	16 464
Suspausto oro tiekimas	66 187	66 553
Darbuotojų mokymas ir atestavimas	1 081	1 695

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Kitos	6 014	3 327
Pardavimo savikaina	-	-
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2 386 982	2 062 481
Iš jų		
Mokesčių sąnaudos	115 799	105 412
Nusidėvėjimas	572 533	463 310
Darbo užmokesčio sąnaudos	708 727	374 249
Vertės sumažėjimo atstatymas	(206 473)	-
Konsultacinės ir juridinės paslaugos	54 103	6 344
Elektros energija	547 985	648 364
Šildymas	467 425	320 952
Atlygis valdybos nariams	20 463	-
Kitos materialinės sąnaudos	106 420	143 850

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

15 PASTABA: KITA VEIKLA

Rodikliai	2017 06 30	2016 06 30
Pajamos	305 222	395 943
Trumpalaikio turto pardavimas	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Užpajamuotas neparduotas metalo laužas ir kitos pajamos	291 941	382 484
Nuomos pajamos	13 281	13 459
Sąnaudos	523 692	547 387
Trumpalaikio turto perleidimo	521 732	545 416
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	1	7
Nuomos sąnaudos	1 959	1 964
Kitos veiklos rezultatas:	(218 470)	(151 444)

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 2017 metų I pusmetį buvo parduota turto už 867 778 Eur.

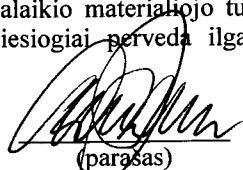
16 PASTABA: FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Rodikliai	2017 06 30	2016 06 30
Pajamos	62 392	72 714
Palūkanų pajamos	61 896	70 630
Kitos pajamos	496	1 111
Valiutų kursų pasikeitimo	-	973
Sąnaudos	16 849	2 023
Valiutų kursų pasikeitimo	14 998	-
Delspinigiai, kitos sąnaudos	1 851	2 023
Finansinės investicinės veiklos rezultatas:	45 543	70 691

17 PASTABA: NEPINIGINIAI SANDORIAI

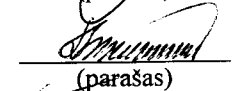
Pagrindiniai nepiniginiai sandoriai susiję su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimu, naudojant gauto finansavimo (dotacijų ir subsidijų) lėšas, kurias donorai tiesiogiai perveda ilgalaikio materialiojo turto pardavėjams bei rangovams.

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Darius Janulevičius
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(pareigų pavadinimas)


(parašas)

Tamara Lašakoniene
(vardas ir pavardė)