

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS

ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

2017 m. kovo 31 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

TURINYS

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

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, 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)

2017 m. kovo 31 d. BALANSAS

2017 m. balandžio 18 d.
(ataskaitos sudarymo data)

<u>2017 03 31</u> (ataskaitinis laikotarpis)		<u>Eur</u> (finansiniu ataskaitu valiuta ir ios tikslumo lygis)		
		Pastabos	<u>2017 03 31</u>	<u>2016 12 31</u>
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		288 424 185	284 283 697
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	120 291	130 260
1.1.	Plėtos darbai		-	-
1.2.	Programinė įranga		118 741	128 710
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios		11	11
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		1 539	1 539
1.5.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	280 433 502	276 218 323
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		52 889 846	53 412 382
2.3.	Mašinos ir įrengimai		32 596 701	33 602 795
2.4.	Transporto priemonės		700 965	721 926
2.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		2 314 286	2 392 903
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos		191 931 704	186 088 317
3.	FINANSINIS TURTAS	3	7 766 866	7 758 719
3.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
3.2.	Kitas finansinis turtas		7 766 866	7 758 719
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4	103 526	176 395
4.1.	Atidėto pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		103 526	176 395
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		338 403 825	360 506 433
1.	Ąsargos		118 218 315	120 855 058
1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	5	118 200 621	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	17 694	25 663
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		158 503 047	172 295 491
2.1.	Pirkėju išskolinimas	7	41 120	35 715
2.2.	Kitos gautinos sumos	8	158 461 927	172 259 776
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3	8 986 914	11 829 742
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	9	52 695 549	55 526 142
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	10	62 612	77 455
TURTO IŠ VISO			<u>626 890 622</u>	<u>644 867 585</u>

(Tęsinys kitame puslapyje)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

	Pastabos	2016 12 31	2016 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		104 392 100	105 517 324
1. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	11	565 220 928	565 220 928
2. TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS		-	-
3. CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS		-	-
4. PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
5. REZERVAI		-	-
5.1. Privalomasis		-	-
5.2. Kiti rezervai		-	-
6. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(460 828 828)	(459 703 604)
6.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(1 125 224)	(3 966 382)
6.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(459 703 604)	(455 737 222)
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	512 300 854	527 832 555
F. ATIDĖJINIAI		-	-
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		10 195 016	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	10 195 016	11 515 002
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		387 662	118 654
2.4. Skolos tiekėjams		5 839 578	7 331 124
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3 965 235	3 855 671
2.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		2 541	209 553
H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		2 652	2 704
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		626 890 622	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 Lašakonienė
(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)

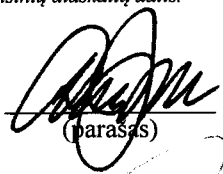
2017 m. kovo 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017 m. balandžio 18 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

	2017 03 31 (ataskaitinis laikotarpis)	Eur	
		(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)	
	Pastabos	2017 03 31	2016 03 31
1. Pardavimo pajamos	14	48 121	44 458
2. Pardavimo savikaina		-	-
3. Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<u>48 121</u>	<u>44 458</u>
5. Pardavimo sąnaudos		-	-
6. Bendrosios ir administracinės	14	1 274 192	1 195 902
7. Kitos veiklos rezultatas	15	73 618	(-205 920)
Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų			
8. įmonių akcijas pajamos		-	-
9. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10. Kitos palūkanų ir panašios pajamos	16	32 645	35 906
11. Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12. Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos	16	5 416	3 260
13. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		<u>(1 125 224)</u>	<u>(1 324 718)</u>
14. Pelno mokestis			
15. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<u>(1 125 224)</u>	<u>(1 324 718)</u>

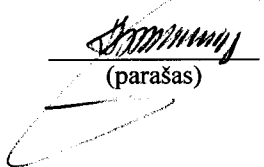
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

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. kovo 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2017 m balandžio 18 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2017 03 31

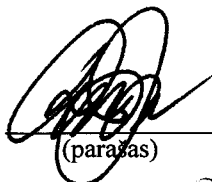
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)

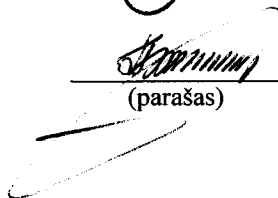
	Įmonės savininko kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio)			
1. laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(453 352 410)	111 868 518
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-
Perskaičiuotas likutis užpraėjusio			
4. ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(455 737 222)	109 483 706
Ataskaitinio laikotarpio grynas 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 grynas pelnas			
8. (nuostoliai)		(1 125 224)	(1 125 224)
9. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(460 828 828)	104 392 100

Generalinis direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Darius Janulevičius
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(pareigų pavadinimas)


(parašas)

Tamara Lašakoniene
(vardas ir pavardė)

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. kovo 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2017 m. balandžio 18 d.

(ataskaitos sudarymo data)

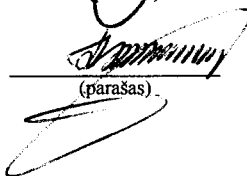
2017 03 31		Eur	
(ataskaitinis laikotarpis)		(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)	
		2017 03 31 31	2016 03 31
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	(1 125 224)	(1 324 718)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1,2 2 151 051	884 862
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	-	-
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	16 (27 229)	(32 646)
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas	(5 187 128)	3 704 550
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 2 628 774	461 897
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	6 7 969	579
1.10.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	7 (5 405)	(13 141)
1.11.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	8 4 565	57 096
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	3 2 842 828	(5 094 755)
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	10 14 843	5 897
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 (1 222 538)	1 129 210
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)	13 109 564	94 829
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	13 (207 012)	(104 738)
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	13 (52)	3 828
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(14 994)	(227 250)
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 27 229	35 906
2.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	-	-
2.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	3 (2 842 828)	(5 094 755)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(2 815 599)	(5 058 849)
3.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(2 830 593)	(5 286 099)
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	9 55 526 142	49 065 100
5.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	52 695 549	43 779 001

(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. VI 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“.

2017 m. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 1 985 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, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146 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.

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 neapskaitomi 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. VI 95-1). Įmonės įstatinis kapitalas gali būti sumažintas Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimu perduodant Įmonės ilgalaikio materialiojo turto dalį, kuri yra nurodyta sprendime, valstybės institucijai, arba savivaldybei, ar valstybės arba savivaldybės įmonei.

Kiti rezervai

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

o) Dotacijos ir subsidijos

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

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

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

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

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

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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	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	-	-	-	-
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	3 762	-	3 762
2017 kovo 31 d.	1 248 647	7 025 445	1 539	8 275 631
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 201 617	4 056 609	-	5 258 226
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų amortizacija	-	13 731	-	13 731
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	-	-	-	-
atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-	-	-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-
2017 kovo 31 d.	1 201 617	4 070 340	-	5 271 957
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, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146 Lietuva

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

nurašyto turto(-)	-	-	-	-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-
2017 kovo 31 d.	47 019	2 836 364	-	2 883 383
d) Likutinė vertė 2017 kovo 31 d. (a) - (b) - (c)	11	118 741	1 539	120 291

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, Drukšinių k., Visagino sav. LT-31146, 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	-	2 200	-	-	6 203 426	6 205 626
LR vyriausybės nutarimu perleistas turas (-)	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleistas turas (-)	-	-	(8 628)	-	-	(8 628)
nurašytas turas (-)	-	(81 972)	-	(144 695)	-	(226 667)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	21 410	-	100 018	(360 039)	(238 611)
2017 kovo 31 d.	427 244 249	445 341 249	5 181 846	84 141 683	192 006 954	1 153 915 981
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	729 009	1 029 457	20 961	178 601	-	1 958 028
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto turto (-)	-	-	(8 628)	-	-	(8 628)
nurašyto turto (-)	-	(78 020)	-	(142 829)	-	(220 849)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	0
2017 kovo 31 d.	190 893 417	302 772 246	3 959 699	69 908 995	-	567 534 357
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 (-)	-	(3 705)	-	(1 832)	-	(5 537)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-
2017 kovo 31 d.	183 460 986	109 972 302	521 182	11 918 402	75 250	305 948 122
d) Likutinė vertė 2017 kovo 31 d. (a+b-c-d)	52 889 846	32 596 701	700 965	2 314 286	191 931 704	280 433 502

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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

Nebaigtos statybos objektai

	<i>(Eur)</i>
Pavadinimas	2017 03 31
Panaudoto branduolinio kuro saugykla(B1)	8 377 436
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo komplektas (B-2,3,4)	168 937 693
Trumpaamžių labai mažo aktyvumo atliekų kapinynas (B19/2)	1 419 975
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas (B25)	9 747 339
Kiti projektai	36 870
Užkonservuota statyba (ilgiau nei 3 metai)	75 249
Nuvertinimas 2017 03 31	(75 249)
Iš viso:	188 519 313

2017 m. kovo 31 d. išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 3 412 391 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	<i>(Eur)</i> Amortizuota savikaina
2015.05.20	2018.05.20	300 000	299 294	300 509
2015.05.20	2018.05.20	1 000 000	996 727	1 001 347
2015.05.20	2018.05.20	1 700 000	1 693 427	1 701 907
2015.05.20	2018.05.20	1 969 600	1 959 820	1 970 363
2015.09.09	2018.05.20	2 789 300	2 782 909	2 792 740
Iš viso:		7 758 900	7 732 177	7 766 866

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	5 731 096
2014. 09.11	2017.08.31	2 606 580	2 733 972	2 663 782
2014.09.11	2017.08.31	289 620	303 870	295 989
2014.09.25	2017.08.31	289 620	304 376	296 046
Iš viso		8 794 312	9 221 439	8 986 914

4 PASTABA: KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Rodikliai	<i>(Eur)</i>
Įsigijimo savikaina 2016 gruodžio 31 d.	176 395
Turto įsigijimas	53 621
nurašytas turtas (-)	(1 300)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	(125 190)
2017 kovo 31 d.	103 526

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

5 PASTABA: ATSARGOS

(Eur)

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)		
Grynoji galimo realizavimo vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	888 000	27 751 734	92 189 661	120 829 395
Atsargų įsigijimo savikaina 2017m. kovo 31 d. Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms	13 839 023 (12 951 023)	31 312 459 (6 188 808)	92 188 970	137 340 452 (19 139 831)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2017 m. kovo 31d.	888 000	25 123 651	92 188 970	118 200 621

Per ataskaitinį laikotarpį parduotų atsargų pardavimo savikainą buvo 64 208 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

(Eur)

Rodikliai	2017 03 31	2016 12 31
Išankstiniai apmokėjimai už paslaugų tiekimą	17 694	25 663
Iš viso:	17 694	25 663

7 PASTABA: PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

(Eur)

Rodikliai	2017 03 31	2016 12 31
Pirkėjų skolos	25 376	21 603
Kitų paslaugų pirkėjų skolos	207 922	206 290
Abejotinos skolos	(192 178)	(192 178)
Iš viso:	41 120	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

(Eur)

Rodikliai	2017 03 31	2016 12 31
Gautinas PVM	528 797	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)
Atsiskaitymai su atsiskaitiniais asmenimis	660-	-
Gautinos dotacijos ir subsidijos	137 236 880	154 077 763
Gautinos kompensuojamos dotacijos ir subsidijos	20 689 820	17 642 221
Iš viso:	158 461 927	172 259 776

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

9 PASTABA: PINIGAI

Straipsniai	(Eur)	
	2017 12 31	2016 12 31
1. Pinigai banke	52 695 549	55 526 142
Iš viso:	52 695 549	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 03 31	2016 12 31
1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos	62 612	77 455
Iš viso:	62 612	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. kovo 31 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. kovo 31 d. dotacijas ir subsidijas sudarė:

Straipsniai	(Eur)	
	2017 03 31	2016 12 31
Dotacijos ir subsidijos-avansiniai mokėjimai	17 625	25 000
Dotacijos ir subsidijos - gautos atsargos	14 017 841	16 759 521
Dotacijos ir subsidijos – atsargos laikinajame saugojime	92 123 550	92 123 551
Dotacijos ir subsidijos - ilgalaikis turtas	77 250 903	78 711 924
Dotacijos ir subsidijos - nematerialus turtas	117 427	126 450
Dotacijos ir subsidijos - avansiniai mokėjimai statybos darbams	3 412 391	3 757 700
Dotacijos ir subsidijos – pinigai(nekompensuoti)	(310 247)	-
Dotacijos ir subsidijos - statybos darbai	188 434 484	182 245 788
Dotacijos ir subsidijos - ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	4 859
Gautinos dotacijos ir subsidijos	137 236 880	154 077 762
Iš viso:	512 300 854	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).

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

(Eur)

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

Programa	Gautos Sumos	Patirtos sąnaudos ir turto įsigijimai	Šaltinis
Komunalinės paslaugos, ADA. 17	-	2 441 213	IP
Personalo veikla, ADA.17	7 532 500	7 284 873	IP
Viešieji pirkimai, ADA.17	-	415 174	IP
Žemo ir labai žemo aktyvumo radioaktyvių atliekų kapinynas Landfil) – 3 etapas	-	940	IP
Valstybinė TSO techninė parama IAE radiologinės charakterizacijos srityje	-	59 111	IP
Konsultacinė parama IAE eksploatacijos nutraukimo projektų valdymo tarnybai	244 285	536 877	TIENRF
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas B-25	135 000	135 000	TIENRF
Laikinoji panaudoto branduolinio kuro saugykla (LPBKS) B1	1 821 093	1 810 579	TIENRF
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo kompleksas(B2/3/4)	5 689 687	3 911 598	TIENRF
Užtikrinti sustabdytos IAE priežiūra, gaisrų prevenciją ir incidentų likvidavimą, fizinę saugai ir įgyvendinti reikiamus pakeitimus	-	558 554	ENF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2017	-	1 632 228	BF
Viešieji pirkimai, 2016-2017	1 381	-	KITI
Iš viso:	15 423 946	18 786 147	

13 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos (Eur)	
	Per vienerius metus	Po vienerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	5 839 578	-
Gauti avansai	387 662	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	3 965 235	-
1. Mokėtinas darbo užmokestis	1 168 506	-
2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	960 217	-
3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	296 367	-
4. Mokėtinos garantinio fondo įmokos	-	-
5. Sukauptos atostoginių sumos	1 503 774	-
6. Priedo už rezultatus kaupiniai	36 371	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	2 541	-
1. Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	2 625	-
2. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	(84)	-
Iš viso:	10 195 016	-

14 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo rūšys	(Eur)	
	2017 03 31	2016 03 31
Pardavimai	48 121	44 458
Elektros energija	-	14
Šiluma	8	58
Kitos paslaugos	48 113	44 344
Iš jų		
Geležinkelio transporto paslaugos	12 420	9 353
Suspausto oro tiekimas	32 903	33 269
Darbuotojų mokymas ir atestavimas	124	200
Kitos	2 666	1 522
Pardavimo savikaina	-	-
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	1 274 192	1 195 902
Iš jų		
Mokesčių sąnaudos	5 260	52 540

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Nusidėvėjimas	373 591	233 024
Darbo užmokesčio sąnaudos	373 519	189 347
Atsargų vertės sumažėjimo atstatymas	(206 473)	(12 687)
Konsultacinės ir juridinės paslaugos	16 019	4 251
Elektros energija	290 794	341 888
Šildymas	375 460	307 192
Atlygis valdybos nariams	12 140	
Kitos materialinės sąnaudos	33 882	80 347

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 03 31.	2016 03 31
		(Eur)
Pajamos	138 806	157 363
Trumpalaikio turto pardavimas	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Užpajamuotas neparduotas metalo laužas ir kitos pajamos	132 163	150 759
Nuomos pajamos	6 643	6 604
Sąnaudos	65 188	363 283
Trumpalaikio turto perleidimo	64 208	362 300
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	-	1
Nuomos sąnaudos	980	982
Kitos veiklos rezultatas:	73 618	(205 920)

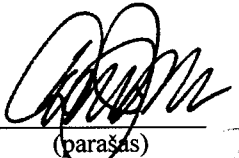
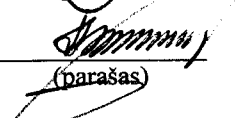
Nuo 2014 m. sausio 30 d., vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu Nr. 1-14 „Dėl lėšų gautų už valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės parduotą turto pervedimą“, pajamas už parduotą turtą įmonė perveda į valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo sąskaitą. Per 2017 metų 1 ketvirtį buvo parduota turto už 186 707 Eur.

16 PASTABA: FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Rodikliai	2017 03 31	2016 03 31
		(Eur)
Pajamos	32 645	35 905
Palūkanų pajamos	32 236	35 905
Kitos pajamos	409	-
Valiutų kursų pasikeitimo	-	-
Sąnaudos	5 416	3 260
Valiutų kursų pasikeitimo	4 499	2 206
Delspinigiai, kitos sąnaudos	917	1 054
Finansinės investicinės veiklos rezultatas:	27 229	32 645

17 PASTABA: NEPINIGINIAI SANDORIAI

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

Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Darius Janulevičius (vardas ir pavardė)
Vyriausioji buhalterė (pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Tamara Lašakoniene (vardas ir pavardė)