

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS

ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

2017 m. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. BALANSAS

2017 m. spalio 17 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

<u>2017 09 30</u> (ataskaitinis laikotarpis)		Eur (finansiniu ataskaitu valiuta ir jos tikslumo lygis)		
		Pastabos	<u>2017 09 30</u>	<u>2016 12 31</u>
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		309 608 444	284 283 697
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	101 229	130 260
1.1.	Plėtos darbai		-	-
1.2.	Programinė įranga		99 684	128 710
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios		10	11
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		1 535	1 539
1.5.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	301 515 225	276 218 323
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		74 501 562	53 412 382
2.3.	Mašinos ir įrengimai		36 874 797	33 602 795
2.4.	Transporto priemonės		661 155	721 926
2.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		2 999 451	2 392 903
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos		186 478 260	186 088 317
3.	FINANSINIS TURTAS	3	7 760 150	7 758 719
3.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
3.2.	Kitas finansinis turtas		7 760 150	7 758 719
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4	231 840	176 395
4.1.	Atidėto pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		231 840	176 395
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		283 855 318	360 506 433
1.	Atsargos		105 909 509	120 855 058
1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	5	105 868 505	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	41 004	25 663
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		117 743 824	172 295 491
2.1.	Pirkėju įsiskolinimas	7	40 362	35 715
2.2.	Kitos gautinos sumos	8	117 703 462	172 259 776
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3	-	11 829 742
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	9	60 201 985	55 526 142
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ ŠAŪAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	10	73 976	77 455
TURTO IŠ VISO			<u>593 573 738</u>	<u>644 867 585</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 09 30	2016 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D. NUOSAVAS KAPITALAS		102 129 758	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)		(463 091 170)	(459 703 604)
6.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(3 387 566)	(3 966 382)
6.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(459 703 604)	(455 737 222)
E. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	481 206 131	527 832 555
F. ATIDĖJINIAI		-	-
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų		-	-
2. Mokesčių atidėjiniai		-	-
3. Kiti atidėjiniai		-	-
G. MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		10 199 435	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	10 199 435	11 515 002
2.1. Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2. Skolos kredito įstaigoms		-	-
2.3. Gauti avansai		322 575	118 654
2.4. Skolos tiekėjams		5 969 073	7 331 124
2.5. Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3 902 879	3 855 671
2.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		4 908	209 553
H. SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		2 414	2 704
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		593 537 738	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, 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. rugsėjo 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2017 m. spalio 17 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

<u>2017 09 30</u> (ataskaitinis laikotarpis)		Eur (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)		
		Pastabos	<u>2017 09 30</u>	<u>2016 09 30</u>
1.	Pardavimo pajamos	14	147 573	136 153
2.	Pardavimo savikaina		-	-
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
			147 573	
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<u>147 573</u>	<u>136 153</u>
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės	14	3 353 444	2 932 984
7.	Kitos veiklos rezultatas	15	(244 903)	(154 119)
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	16	85 484	106 873
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos	16	22 276	3 852
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		<u>(3 387 566)</u>	<u>(2 847 929)</u>
14.	Pelno mokestis		-	-
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		<u>(3 387 566)</u>	<u>(2 847 929)</u>

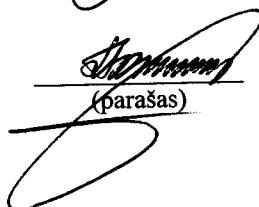
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


 (parašas)

Darius Janulevičius
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)


 (parašas)

Tamara Lašakoniene
 (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. rugsėjo 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2017 m spalio 17 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2017 09 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)

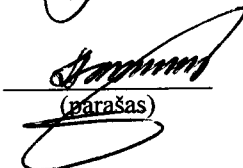
	Įmonės savininko kapitalas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(453 352 410)	111 868 518
1. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-
2. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-
Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(455 737 222)	109 483 706
4. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)		(3 966 382)	(3 966 382)
5. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)		-	-
6. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(459 703 604)	105 517 324
7. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)		(3 387 566)	(3 387 566)
8. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(463 091 170)	102 129 758
9.			

Generalinis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


 (parašas)

Darius Janulevičius
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)


 (parašas)

Tamara Lašakoniene
 (vardas ir pavardė)

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


(Tvirtinimo žyma)

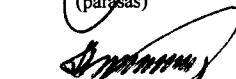
2017 m. rugsėjo 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 2017 m. spalio 17 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

		Eur	
		2017 09 30	2016 09 30
		(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)	
		(ataskaitinis laikotarpis)	
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(3 387 566)	(2 847 929)
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1,2	5 391 275	2 549 210
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	16	(63 208)	(103 020)
1.5. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(11 137 433)	(1 670 700)
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	14 960 890	(52 407)
1.9. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	6	(15 341)	(24 396)
1.10. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	7	(4 647)	(12 758)
1.11. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	8	181 043	(355 772)
1.12. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	3	11 829 742	5 094 755
1.13. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	10	3 479	(21 535)
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	(1 158 130)	3 685 757
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	47 208	(148 244)
1.21. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	13	(204 645)	(105 733)
1.22. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	13	(290)	1 347
		16 442 377	5 988 575
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai			
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	16	63 208	103 020
2.7. Gautos palūkanos		-	-
2.8. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	3	(11 829 742)	(5 094 755)
2.9. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(11 766 534)	(4 991 735)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai			
3. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(4 675 843)	(996 840)
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	9	55 526 142	49 065 100
5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		60 201 985	50 061 940
			(Pabaiga)

Generalinis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)


 (parašas)


 (parašas)

Darius Janulevičius
 (vardas ir pavardė)

Tamara Lašakonienė
 (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, 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. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 2 002 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

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

Nusidėvimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Taikomi šie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Isigyta iki 2002-01-01	Isigyta 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 nusidėvimas 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. VI 95-1). Įmonės įstatinis kapitalas gali būti sumažintas Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimu perduodant Įmonės ilgalaikio materialiojo turto dalį, kuri yra nurodyta sprendime, valstybės institucijai, arba savivaldybei, ar valstybės arba savivaldybės įmonei.

Kiti rezervai

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

o) Dotacijos ir subsidijos

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

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

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

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

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

kompensuoti skirta dotacija.

p) Atidėjimai

Atidėjimai pripažįstami tuomet, kai Įmonė turi įsipareigojimų, kurių padengimas pareikalaus išteklių panaudojimo ir kurių vertė gali būti patikimai nustatyta.

Įmonė neapskaito atidėjimų įsipareigojimams, susijusiems su jos veiklos nutraukimu.

r) Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, bankuose bei trumpalaikius terminuotus indėlius. Sumokėtos palūkanos už paskolas priskiriamos finansinei veiklai. Gautos palūkanos už terminuotus indėlius parodomos investicinėje veikloje.

s) Finansinės rizikos valdymas

Įmonė, vykdydama savo veiklą, susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Bendro pobūdžio bei konkrečių sričių, tokių kaip kredito, valiutų svyravimo, likvidumo ir palūkanų normos, rizikos valdymo rašytiniai principai kol kas nėra parengti.

III. PASTABOS

1 PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

	<i>(Eur)</i>			
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) Ilgalais 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 (-)	(23 296)	(110 828)	(46)	(134 170)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	8 865	-	8 865
2017 rugsėjo 30 d.	1 225 351	6 919 720	1 535	8 146 606
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 201 617	4 056 609	-	5 258 226
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų amortizacija	-	37 889	-	37 889
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-) atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(23 294)	(93 798)	-	(117 092)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
2017 rugsėjo 30 d.	1 178 323	4 000 700	-	5 179 023
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(-)	(1)	(17 028)		(17 029)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-)	-	-	-	-
2017 rugsėjo 30 d.	47 018	2 819 336	-	2 866 354
d) Likutinė vertė 2017 rugsėjo 30 d. (a) - (b)	10	99 684	1 535	101 229
- (c)				

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 ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Elektrinės g. 4, K 47, Drukšinių 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	31 277 205	31 280 536
LR vyriausybės nutarimu perleistas turtas (-)	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleistas turtas (-)	-	(155 913)	(53 802)	(1 782)	-	(211 497)
nurašytas turtas (-)	-	(2 961 807)	(12 202)	(480 344)	-	(3 454 353)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	22 629 092	6 458 112	-	1 170 575	(30 887 262)	(629 483)
2017 rugsėjo 30 d.	449 873 345	448 742 203	5 124 470	84 875 936	186 553 510	1 175 169 464
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	1 981 945	3 188 013	59 857	563 832	-	5 793 647
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto turto (-)	-	(155 912)	(52 990)	(1 781)	-	(210 683)
nurašyto turto (-)	-	(1 265 860)	(12 100)	(423 069)	-	(1 701 029)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	0
2017 rugsėjo 30 d.	192 146 353	303 587 050	3 942 133	70 012 205	-	569 687 741
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(-)	(442 029)	-	-	-	-	(442 029)
kitiems asmenims perleisto (-)	-	-	-	-	-	-
nurašyto turto (-)	-	(1 695 651)	-	(55 954)	-	(1 751 605)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-
2017 rugsėjo 30 d.	183 225 430	108 280 356	521 182	11 864 280	75 250	303 966 498
d) Likutinė vertė 2017 rugsėjo 30 d. (a+b-c-d)	74 501 562	36 874 797	661 155	2 999 451	186 478 260	301 515 225

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 09 30
Panaudoto branduolinio kuro saugykla(B1)	8 640 246
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo komplektas (B-2,3,4)	163 274 799
Trumpaamžių labai mažo aktyvumo atliekų kapinynas (B19/2)	1 421 135
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas (B25)	10 325 886
Kiti projektai	36 870
Užkonservuota statyba (ilgiau nei 3 metai)	75 249
Nuvertinimas 2017 09 30	(75 249)
Iš viso:	183 698 936

2017 m. rugsėjo 30 d. išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 2 779 324 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	Amortizuota savikaina
2015.05.20	2018.05.20	300 000	299 294	300 178
2015.05.20	2018.05.20	1 000 000	996 727	1 000 397
2015.05.20	2018.05.20	1 700 000	1 693 427	1 700 461
2015.05.20	2018.05.20	1 969 600	1 959 820	1 968 884
2015.09.09	2018.05.20	2 789 300	2 782 909	2 790 230
Iš viso:		7 758 900	7 732 177	7 760 150

4 PASTABA: KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Rodikliai	(Eur)
Įsigijimo savikaina 2016 gruodžio 31 d.	176 395
Turto įsigijimas	450 823
nurašytas turtas (-)	(22 889)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	(372 489)
2017 rugsėjo 30 d.	231 840

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)	33 940 548 (6 188 814)	92 189 661	139 969 232 (19 139 837)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	888 000	27 751 734	92 189 661	120 829 395
Atsargų įsigijimo savikaina 2017m. rugsėjo 30 d. Atimti: nukainojamas iki gryniosios realizacinės vertės Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms	13 839 023 (12 951 023)	23 616 163 (5 967 930)	87 332 272 -	124 787 458 (18 918 953)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2017 m. rugsėjo 30d.	888 000	17 648 233	87 332 272	105 868 505

Per atskaitinį laikotarpį parduotų atsargų pardavimo savikainą buvo 684 845 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)	
	2017 09 30	2016 12 31
Išankstiniai apmokėjimai už paslaugų tiekimą	41 004	25 663
Iš viso:	41 004	25 663

7 PASTABA: PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

Rodikliai	(Eur)	
	2017 09 30	2016 12 31
Pirkėjų skolos	21 633	21 603
Kitų paslaugų pirkėjų skolos	209 731	206 290
Pirkėjų skolos už ilgalaikį turą	1 176	-
Abejotinos skolos	(192 178)	(192 178)
Iš viso:	40 362	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	(Eur)	
	2017 09 30	2016 12 31
Gautinas PVM	352 979	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	96 302 244	154 077 763
Gautinos kompensuojamos dotacijos ir subsidijos	21 042 469	17 642 221
Iš viso:	117 703 462	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 09 30	2016 12 31
1. Pinigai banke	60 201 985	55 526 142
Iš viso:	60 201 985	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 09 30	2016 12 31
1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos	73 976	77 455
Iš viso:	73 976	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. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. dotacijas ir subsidijas sudarė:

Straipsniai	(Eur)	
	2017 09 30	2016 12 31
Dotacijos ir subsidijos-avansiniai mokėjimai	17 907	25 000
Dotacijos ir subsidijos - gautos atsargos	7 062 092	16 759 521
Dotacijos ir subsidijos – atsargos laikinajame saugojime	87 266 761	92 123 551
Dotacijos ir subsidijos - ilgalaikis turtas	104 170 706	78 711 924
Dotacijos ir subsidijos - nematerialus turtas	100 258	126 450
Dotacijos ir subsidijos - avansiniai mokėjimai statybos darbams	2 779 324	3 757 700
Dotacijos ir subsidijos – pinigai	126 921	-
Dotacijos ir subsidijos – neapmokėtos skolos tiekėjams	(238 890)	-
Dotacijos ir subsidijos - statybos darbai	183 615 556	182 245 788
Dotacijos ir subsidijos - ateinančių laikotarpių sąnaudos	3 252	4 859
Gautinos dotacijos ir subsidijos	96 302 244	154 077 762
Iš viso:	481 206 131	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 eksploatavimo 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 devynis mėnesius buvo gautos lėšos ir turtas, patirtos sąnaudos ir įsigytas turtas pagal šias programas:

Programa	Gautos Sumos	Patirtos sąnaudos ir turto įsigijimai	(Eur)
			Šaltinis
Komunalinės paslaugos, ADA. 17	2 388 361	4 560 543	IP
Komunalinės paslaugos, ADA. 16	1 832 209	-	IP
Personalo veikla, ADA.16	7 362 270	-	IP
Personalo veikla, ADA.17	15 065 000	22 417 764	IP
Viešieji pirkimai, ADA.16	1 148 083	-	IP
Viešieji pirkimai, ADA.17	414 582	2 324 776	IP
Radioaktyviųjų metalo atliekų apdorojimo įrenginio įrengimas 130/2 pastate MTF.02	-	29 978	IP
Cementavimo konteinerių, naudojamų radioaktyviųjų atliekų cementavimo komplekse, pirkimas, WCC.01	-	70 000	IP
Žemo ir labai žemo aktyvumo radioaktyviųjų atliekų kapinynas Landfil) – 3 etapas	2 100	2 100	IP
Valstybinė TSO techninė parama IAE radiologinės charakterizacijos srityje	-	56 859	IP
Konsultacinė parama IAE eksploatacijos nutraukimo projektų valdymo tarnybai	1 042 120	1 270 685	TIENRF
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas B-25	713 547	713 547	TIENRF
Laikinoji panaudoto branduolinio kuro saugykla (LPBKS) B1	12 480 623	12 470 108	TIENRF
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo kompleksas(B2/3/4)	18 334 604	17 109 828	TIENRF
Užtikrinti sustabdytos IAE priežiūra, gaisrų prevenciją ir incidentų likvidavimą, fizinę saugai ir įgyvendinti reikiamus pakeitimus	1 879 955	1 753 034	ENF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2016	1 704 105	-	BF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2017	-	4 882 949	BF
Viešieji pirkimai, 2017	4 829	-	KITI
Iš viso:	64 372 388	67 662 171	

13 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Rodikliai	(Eur)	
	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos Per vienerius metus	Po vienerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	5 969 073	-
Gauti avansai	322 575	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	3 902 879	-
1. Mokėtinas darbo užmokestis	1 077 370	-
2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	950 243	-
3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	272 821	-
4. Mokėtinos garantinio fondo įmokos	-	-
5. Sukauptos atostoginių sumos	1 503 774	-
6. Priedo už rezultatus kaupiniai	98 671	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	4 908	-
1. Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	4 889	-
2. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	19	-
Iš viso:	10 199 435	-

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

14 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo rūšys	(Eur)	
	2017 09 30	2016 09 30
Pardavimai	147 573	136 153
Elektros energija	1	17
Šiluma	10	60
Kitos kompensacinės	101	70
Kitos paslaugos	147 461	136 006
Iš jų		
Geležinkelio transporto paslaugos	36 742	28 597
Suspausto oro tiekimas	99 837	100 203
Darbuotojų mokymas ir atestavimas	1 171	2 096
Ekskursijų organizavimas	5 452	1 197
Kitos	4 259	3 913
Pardavimo savikaina	-	-
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	3 353 444	2 932 983
Iš jų		
Mokesčių sąnaudos	201 546	173 896
Nusidėvėjimas	772 274	695 337
Darbo užmokesčio sąnaudos	1 005 832	538 649
Vertės sumažėjimo atstatymas	(219 337)	(1 966)
Konsultacinės ir juridinės paslaugos	112 671	6 344
Elektros energija	828 734	955 983
Šildymas	467 831	321 339
Atlygis valdybos nariams	32 418	6 600
Kitos materialinės sąnaudos	151 475	236 801

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

15 PASTABA: KITA VEIKLA

Rodikliai	(Eur)	
	2017 09 30	2016 09 30
Pajamos	442 884	557 572
Trumpalaikio turto pardavimas	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Užpajamuotas neparduotas metalo laužas ir kitos pajamos	422 968	537 250
Nuomos pajamos	19 916	20 322
Sąnaudos	687 787	711 691
Trumpalaikio turto perleidimo	684 845	708 740
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	3	7
Nuomos sąnaudos	2 939	2 944
Kitos veiklos rezultatas:	(244 903)	(154 119)

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 eksploataavimo nutraukimo fondo sąskaitą. Per 2017 metų devynis mėnesius buvo parduota turto už 1 289 102 Eur.

16 PASTABA: FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA


Rodikliai	(Eur)	
	2017 09 30	2016 09 30
Pajamos	85 484	106 873
Palūkanų pajamos	84 844	105 490
Kitos pajamos	640	1 383
Valiutų kursų pasikeitimo	-	-
Sąnaudos	22 276	3 852
Valiutų kursų pasikeitimo	19 745	860
Delspinigiai, kitos sąnaudos	2 531	2 992
Finansinės investicinės veiklos rezultatas:	63 208	103 020

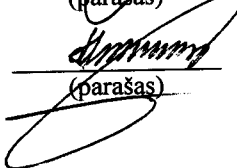
17 PASTABA: NEPINIGINIAI SANDORIAI

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)

Vyriausioji buhalterė
(pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Darius Janulevičius
(vardas ir pavardė)

Tamara Lašakoniene
(vardas ir pavardė)