

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS

ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

2018 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, Drukšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva
 TARPINĖ FINANSINĖ ATASKAITA

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. kovo 31 d. BALANSAS

2018 m. balandžio 26 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

<u>2018 03 31</u> (ataskaitinis laikotarpis)		<u>Eur</u> (finansiniu ataskaitu valiuta ir ios tikslumo lygis)		
		Pastabos	<u>2018 03 31</u>	<u>2017 12 31</u>
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		310 776 809	302 337 793
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	83 522	89 841
1.1.	Plėtros darbai		-	-
1.2.	Programinė įranga		81 985	88 296
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios		10	10
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		1 527	1 535
1.5.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	300 305 083	301 774 762
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		138 492 022	139 642 428
2.3.	Mašinos ir įrengimai		125 021 969	60 204 244
2.4.	Transporto priemonės		679 408	702 575
2.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		7 380 576	7 818 194
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai		-	-
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos		28 731 108	93 407 321
3.	FINANSINIS TURTAS	3	9 972 818	-
3.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
3.2.	Kitas finansinis turtas		9 972 818	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4	415 386	473 190
4.1.	Atidėto pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas		-	-
4.3.	Kitas turtas		415 386	473 190
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		368 081 060	398 964 749
1.	Ąsargos		91 184 421	96 170 379
1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	5	91 143 503	96 129 360
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		-	-
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtas parduoti		-	-
1.5.	Biologinis turtas		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
1.7.	Sumokėti avansai	6	40 918	41 019
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		220 606 023	230 518 803
2.1.	Pirkėjų įsiskolinimas	7	50 310	50 320
2.2.	Kitos gautinos sumos	8	220 555 713	230 468 483
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	9	7 776 638	7 768 480
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	10	48 513 978	64 507 087
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	11	41 447	67 064
TURTO IŠ VISO			<u>678 899 316</u>	<u>701 369 606</u>

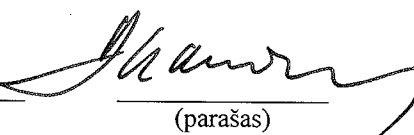
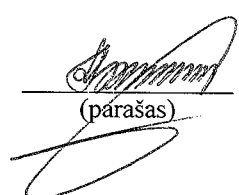
(Tęsinys kitame puslapyje)

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

	Pastabos	2018 03 31	2017 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.			
D.		98 450 017	100 086 927
1.			
1.	12	565 220 928	565 220 928
2.			
2.		-	-
3.			
3.			
4.			
4.		-	-
5.			
5.		-	-
5.1.			
5.1.			
5.2.			
5.2.			
6.			
6.		(466 770 911)	(465 134 001)
6.1.			
6.1.		(1 636 910)	(5 430 397)
6.2.			
6.2.		(465 134 001)	(459 703 604)
E.			
E.	13	568 403 887	588 200 356
F.			
F.		-	-
1.			
1.		-	-
2.			
2.		-	-
3.			
3.		-	-
G.			
G.		12 042 984	13 080 107
1.			
1.		-	-
1.1.			
1.1.		-	-
1.2.			
1.2.		-	-
1.3.			
1.3.		-	-
1.4.			
1.4.		-	-
1.5.			
1.5.		-	-
1.6.			
1.6.		-	-
2.			
2.	14	12 042 984	13 080 107
2.1.			
2.1.		-	-
2.2.			
2.2.		-	-
2.3.			
2.3.		79 511	1 159 355
2.4.			
2.4.		7 006 185	6 958 991
2.5.			
2.5.		-	-
2.6.			
2.6.		-	-
2.7.			
2.7.		4 922 864	4 940 464
2.8.			
2.8.		34 424	21 297
H.			
H.		2 428	2 216
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		678 899 316	701 369 606

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

L.e. generalinio direktoriaus pareigas (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Audrius Kamienas (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)

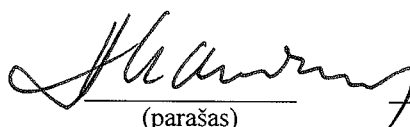
2018 m. kovo 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018 m. balandžio 26 d.
 (ataskaitos sudarymo data)

	2018 03 31 (ataskaitinis laikotarpis)	Eur		
		(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)		
		Pastabos	2018 03 31	2017 03 31
1. Pardavimo pajamos		14	47 837	48 121
2. Pardavimo savikaina			-	-
3. Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			-	-
4. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)			47 837	48 121
5. Pardavimo sąnaudos			-	-
6. Bendrosios ir administracinės		14	1 761 764	1 274 192
7. Kitos veiklos rezultatas		15	72 362	73 618
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų				
8. įmonių akcijas pajamos			-	-
9. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			-	-
10. Kitos palūkanų ir panašios pajamos		16	9 653	32 645
11. Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas				
12. Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos		16	4 998	5 416
13. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ			(1 636 910)	(1 125 224)
14. Pelno mokestis				
15. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)			(1 636 910)	(1 125 224)

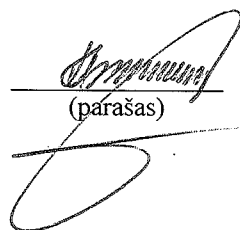
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

L. e. generalinio direktoriaus pareigas
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


 (parašas)

Audrius Kamienas
 (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)

2018 m. kovo 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 m. balandžio 26 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2018 03 31

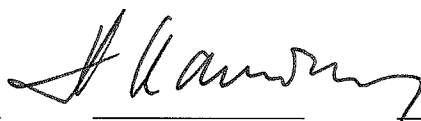
(ataskaitinis laikotarpis)

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	(459 703 604)	105 517 324
1. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-
2. Esminių klaidų taisymo rezultatas	-	-	-
Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(455 703 604)	105 517 324
4. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)		(5 430 397)	(5 430 397)
5. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)		-	-
Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(465 134 001)	100 086 927
7. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)		(1 636 910)	(1 636 910)
8. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	565 220 928	(466 770 911)	98 450 017
9.			

L.e. generalinio direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Audrius Kamienas
(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

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

(Tvirtinimo žyma)

2018 m. kovo 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 2018 m. balandžio 26d.
 (ataskaitos sudarymo data)

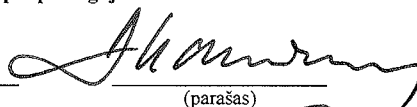
2018 03 31
 (ataskaitinis laikotarpis)

Eur
 (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)

		2018 03 31	2017 03 31
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		(1 636 910)	(1 125 224)
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1,2	5 273 078	2 151 051
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		1	-
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	16	(4 655)	(27 229)
1.5. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(13 608 895)	(5 187 128)
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	4 985 857	2 628 774
1.9. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	6	101	7 969
1.10. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	7	10	(5 405)
1.11. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	8	(19 959 716)	4 565
1.12. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	9	(8 158)	2 842 828
1.13. Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	11	25 617	14 843
1.14. Atidėtinių 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)	14	(1 032 650)	(1 222 538)
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)	14	(17 600)	109 564
1.21. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	14	13 127	(207 012)
1.22. Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	14	212	(52)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(25 970 581)	(14 994)
2. Investicinės veiklos pinigų srautai		-	-
2.1. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-	-
2.2. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	16	(1)	-
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas		-	-
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas		-	-
2.5. Paskolų suteikimas		-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas		-	-
2.7. Gautos palūkanos	16	4 655	27 229
2.8. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	-
2.9. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	3	9 972 818	(2 842 828)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		9 977 472	(2 815 599)
3. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(15 993 109)	(2 830 593)
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	10	64 507 087	55 526 142
5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		48 513 978	52 695 549

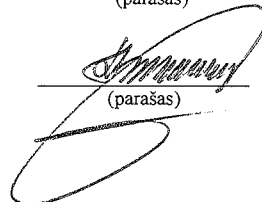
(Pabaiga)

L. e. generalinio direktoriaus pareigas
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


 (parašas)

Audrius Kamienas
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)


 (parašas)

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 teisės 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“.

2018 m. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 1 961 darbuotojų (2017 m. gruodžio 31 d. – 1 972).

II. APSKAITOS POLITIKA

Įmonė metines finansines ataskaitas rengia vadovaudamasi Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais ir Verslo apskaitos standartus. Mūsų nuomone finansinių ataskaitų rengimas pagal verslo apskaitos standartus geriau atskleidžia įmonės finansinę būklę.

Įmonė metines finansines ataskaitas rengia vadovaudamasi Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Finansiniai Įmonės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublika įstojo į euro zoną, iki to buvusi nacionalinė valiuta litas buvo pakeista į eurą. Įmonės visas turtas nuosavybės teise priklauso Lietuvos Respublikai, o Įmonė turtą valdo, naudoja bei disponuoja juo patikėjimo teisėmis.

Žemiau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais Įmonė vadovavosi rengiant šias metines finansines ataskaitas:

a) Įvertinimų naudojimas

Rengiant metines finansines ataskaitas pagal bendrai priimtus apskaitos principus, reikia remtis vertinimais ir prielaidomis, turinčiomis įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei nebalansinio turto ir įsipareigojimų atskleidimui metinių finansinių ataskaitų dieną bei per ataskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamoms ir sąnaudoms. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai gali skirtis nuo šių vertinimų.

b) Užsienio valiutos

Visi valiutiniai straipsniai balanse yra įvertinti eurais, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

įstatymo 5 straipsnio 3 dalies 1 punkto ir 4 dalies 2 punkto nuostatomis. Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas eurais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti eurais pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

c) Informacija apie segmentus

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

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

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

d) Pardavimo pajamos

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

Kiti prekių ir paslaugų pardavimai pripažįstami pajamomis pagal 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

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

ministerijos nutarimais bei atsižvelgiant į planuojamą naudingą ilgalaikio materialiojo turto tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Taikomi šie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai:

Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Įsigytam iki 2002-01-01	Įsigytam 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, kurių Įmonė ketina ir gali laikyti iki nustatyto išpirkimo termino, iš pradžių apskaitomas jo įsigijimo savikaina, o vėliau – amortizuota savikaina. Amortizuota finansinio turto savikaina – ilgalaikio finansinio turto įsigijimo savikaina, atėmus atgautą pagrindinės sumos dalį, pripažinus sukauptą 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

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Branduolinis kuras

Branduolinio kuro atsargos metinėse finansinėse ataskaitose pateikiamos gryojo 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 būsimums 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.

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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	10	88 296	1 535	89 841
Apskaitos politikos pakeitimo įtaka	-	-	-	-
Perskaičiuota likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	10	88 296	1 535	89 841
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 225 351	6 907 530	1 535	8 134 416
Finansinių metų pokyčiai:				
turto įsigijimas	-	4 158	35	4 193
LR vyriausybės nutarimu gautas turtas	-	-	-	-
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	(43)	(43)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-
2018 kovo 31 d.	1 225 351	6 911 688	1 527	8 138 566
b) Amortizacija				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 178 323	3 999 898	-	5 178 221
Finansinių metų pokyčiai:				
finansinių metų amortizacija	-	10 469	-	10 469
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	-	-	-	-
atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	-	-	-	-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-
2018 kovo 31 d.	1 178 323	4 010 367	-	5 188 690

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

c) Vertės sumažėjimas

Praėjusių finansinių metų pabaigoje nurašyto turto(-)	47 018	2 819 336	-	2 866 354
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-
2018 kovo 31 d.	47 018	2 819 336	-	2 866 354

d) Likutinė vertė 2018 kovo 31 d. (a) - (b) - (c)

10	81 985	1 527	83 522
-----------	---------------	--------------	---------------

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/Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31146, Lietuva
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Sumokėti avansai ir vykdomi mater. turto statybos darbai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	139 642 428	60 204 244	702 575	7 818 194	93 407 321	301 774 762
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje turto įsigijimas	515 764 038	470 351 278	5 185 257	89 806 944	93 482 571	1 174 590 088
LR vyriausybės nutarimu perleistas turtas (-)	-	41 380	-	67 090	4 202 424	4 310 894
kitiems asmenims perleistas turtas (-)	-	(732 044)	-	(321)	-	(732 365)
nurašytas turtas (-)	-	(7 983)	-	(31 299)	(66 074)	(105 356)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	68 252 243	-	42 357	(68 812 563)	(517 963)
2018 kovo 31 d.	515 764 038	537 904 874	5 185 257	89 884 771	28 806 358	1 177 545 298
b) Nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	192 896 180	301 926 628	3 961 500	70 129 196	-	568 913 504
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
finansinių metų nusidėvėjimas	1 150 406	3 780 667	23 167	547 041	-	5 501 281
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto turto (-)	-	(526 185)	-	(321)	-	(526 506)
nurašyto turto (-)	-	(7 079)	-	(31 230)	-	(38 309)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	0
2018 kovo 31 d.	194 046 586	305 174 031	3 984 667	70 644 686	-	573 849 970
c) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	183 225 430	108 220 406	521 182	11 859 554	75 250	303 901 822
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-
finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
atsitiktys įrašai(-)	-	(304 772)	-	-	-	(304 772)
kitiems asmenims perleisto (-)	-	(205 858)	-	-	-	(205 858)
nurašyto turto (-)	-	(902)	-	(45)	-	(947)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-
2018 kovo 31 d.	183 225 430	107 708 874	521 182	11 859 509	75 250	303 390 245
Likutinė vertė 2018 kovo 31 d. (a+b-c-d)	138 492 022	125 021 969	679 408	7 380 576	28 731 108	300 305 083

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

Pavadinimas	<i>(Eur)</i> 2018 03 31
Panaudoto branduolinio kuro saugykla(B1)	9 397 031
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo komplektas (B-2,3,4)	4 795 061
Trumpaamžių labai mažo aktyvumo atliekų kapinynas (B19/2)	1 967 549
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinis kapinynas (B25)	10 412 849
Kiti projektai	12 360
Užkonservuota statyba (ilgiau nei 3 metai)	75 249
Nuvertinimas 2018 03 31	<i>(75 249)</i>
Iš viso:	26 584 850

2018 m. kovo 31 d. išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 2 146 258 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 3 757 700 Eur).

3 PASTABA: FINANSINIS TURTAS

2018 metais įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai:

Įsigijimo data	Įspirkimo data	Nominali vertė	Įsigijimo kaina	<i>(Eur)</i> Amortizuota savikaina
2018.02.05	2021.01.31	3 000 000	2 991 915	2 992 314
2018.02.05	2021.01.31	3 000 000	2 991 466	2 991 888
2018.02.05	2021.01.31	4 000 000	3 988 024	3 988 616
Iš viso:		10 000 000	9 971 405	9 972 818

4 PASTABA: KITAS ILGALAIKIS TURTAS

Rodikliai	<i>(Eur)</i>
Įsigijimo savikaina 2017 gruodžio 31 d.	473 190
Turto įsigijimas	349 656
nurašytas turtas (-)	(4 557)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	(402 903)
2018 kovo 31 d.	415 386

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

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

5 PASTABA: ATSARGOS

(Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		Atsargos pas trečius asmenis	Iš viso
	Branduolinis kuras	Kita		
Atsargų įsigijimo savikaina 2017m. gruodžio 31 d. Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms	13 839 023 (12 951 023)	33 406 841 (5 741 464)	67 575 983	114 821 847 (18 692 487)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	888 000	27 665 377	67 575 983	96 129 360
Atsargų įsigijimo savikaina 2018 m. kovo 31 d. Atimti: nukainojamas iki grynosios realizacinės vertės Atimti: atidėjimai lėtai judančioms atsargoms	13 839 023 (12 951 023)	43 955 210 (5 741 464)	52 041 757	109 835 990 (18 692 487)
Grynoji galimo realizavimo vertė 2018 m. kovo 31d.	888 000	38 213 746	52 041 757	91 143 503

Per ataskaitinį laikotarpį parduotų atsargų pardavimo savikainą buvo 34 513 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	2018 03 31	2017 12 31
Išankstiniai apmokėjimai už paslaugų tiekimą	40 918	41 019
Iš viso:	40 918	41 019

7 PASTABA: PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

Rodikliai	2018 03 31	2017 12 31
Pirkėjų skolos	32 129	26 608
Kitų paslaugų pirkėjų skolos	55 904	60 354
Pirkėjų skolos už ilgalaikį turta	1 176	1 176
Abejotinos skolos	(38 899)	(37 818)
Iš viso:	50 310	35 715

Abejotinos skolos susidaro iš“ skolos už elektros ir šilumos energiją UAB „Visagino energetikos remontas“ – 27 995 Eur ir kitos skolos – 10904 Eur.

8 PASTABA: KITOS GAUTINOS SUMOS

Rodikliai	2018 03 31	2017 12 31
Gautinas PVM	828 463	694 776
Kitos gautinos sumos	30 366 033	30 365 786
Skolos atsiskaitytiems asmenims	242	-
Ilgalaikio ir trumpalaikio turto vagystės	3 274	3 272
Atidėjimai kitoms gautinoms sumoms	(30 338 780)	(30 338 778)
Gautinos dotacijos ir subsidijos	199 036 990	212 313 922
Gautinos kompensuojamos dotacijos ir subsidijos	20 659 491	17 429 505
Iš viso:	220 555 713	230 468 483

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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

9 PASTABA: TRUMPALAIKSS INVESTICIJOS

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	300 744
2015.05.20	2018.05.20	1 000 000	996 727	1 002 439
2015.05.20	2018.05.20	1 700 000	1 693 427	1 704 099
2015.05.20	2018.05.20	1 968 600	1 959 820	1 973 293
2015.09.09	2018.05.20	2 789 300	2 782 909	2 796 063
Iš viso:		7 757 900	7 732 177	7 776 638

10 PASTABA: PINIGAI

Straipsniai	(Eur)	
	2018 03 31	2017 12 31
1. Pinigai banke	48 513 978	64 507 087
Iš viso:	48 513 978	64 507 087

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

11 PASTABA: ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS

Straipsniai	(Eur)	
	2017 03 31	2017 12 31
1. Ateinančių laikotarpių sąnaudos	41 447	67 064
Iš viso:	41 447	67 064

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

12 PASTABA: ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

2018 m. kovo 31 d. įmonės įstatinį (savininko) kapitalą sudarė 565 220 928 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 565 220 928 Eur).

13 PASTABA: DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

2018 m. kovo 31 d. dotacijas ir subsidijas sudarė:

Straipsniai	(Eur)	
	2018 03 31	2017 12 31
Dotacijos ir subsidijos-avansiniai mokėjimai	17 906	17 906
Dotacijos ir subsidijos - gautos atsargos	27 812 660	17 307 824
Dotacijos ir subsidijos – atsargos laikinajame saugojime	51 888 337	67 421 282
Dotacijos ir subsidijos - ilgalaikis turtas	261 085 727	197 696 444
Dotacijos ir subsidijos - nematerialus turtas	83 496	89 816
Dotacijos ir subsidijos - avansiniai mokėjimai statybos darbams	2 146 258	2 664 221
Dotacijos ir subsidijos - statybos darbai	26 501 469	90 659 719
Dotacijos ir subsidijos - ateinančių laikotarpių sąnaudos	24 745	29 222
Dotacijos ir subsidijos -	(193 701)	-
Gautinos dotacijos ir subsidijos	199 036 990	212 313 922
Iš viso:	568 403 887	588 200 356

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 2018 metus trys mėnesius buvo gautos lėšos ir turtas, patirtos sąnaudos ir įsigytas turtas pagal šias programas:

Programa	Gautos Sumos	(Eur)	
		Patirtos sąnaudos ir turto įsigijimai	Šaltinis
Komunalinės paslaugos, ADA. 18	-	2 713 604	IP
Komunalinės paslaugos, ADA. 17	1 977 666	-	IP
Personalo veikla, ADA.18	7 502 500	7 323 108	IP
Viešieji pirkimai, ADA.18	-	994 257	IP
Viešieji pirkimai, ADA.17	689 661	-	IP
Žemo ir labai žemo aktyvumo radioaktyvių atliekų kapinynas(Landfil) – 3 etapas	-	543 414	IP
Radioaktyviųjų metalo atliekų apdorojimo įrenginio įrengimas 130/2 pastate MTF.02	131 058	-	IP
Paviršinis atliekynas – 2 etapas (statyba)	140 000	140 000	IP
Konsultacinė parama IAE eksploatacijos nutraukimo projektų valdymo tarnybai	683 329	120 318	TIENRF
Laikinoji panaudoto branduolinio kuro saugykla (LPBKS) B1	-	756 785	TIENRF
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo kompleksas(B2/3/4)	1 988 851	2 082 567	TIENRF
Užtikrinti sustabdytos IAE priežiūra, gaisrų prevenciją ir incidentų likvidavimą, fizinę saugai ir įgyvendinti reikiamus pakeitimus	-	373 093	ENF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2017	128 868	-	BF
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas 2018	-	1 620 931	BF
Viešieji pirkimai, 2018	6 898	-	KITI
Iš viso:	13 248 830	16 668 077	

14 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

Rodikliai	(Eur)	
	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos Per vienerius metus	Po vienerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	7 006 185	-
Gauti avansai	79 511	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	4 922 864	-
1. Mokėtinas darbo užmokestis	1 167 598	-
2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	933 184	-
3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokesstis	303 812	-
4. Sukauptos atostoginių sumos	2 473 235	-
5. Priedo už rezultatus kaupiniai	45 035	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	34 424	-
1. Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokesčių)	2 853	-
2. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	31 571	-
Iš viso:	12 042 984	-

VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

15 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo rūšys	(Eur)	
	2018 03 31	2017 03 31
Pardavimai	47 837	48 121
Elektros energija	4	-
Šiluma	-	8
Kiti	238	-
Kitos paslaugos	47 595	48 113
Iš jų		
Geležinkelio transporto paslaugos	9 964	12 420
Suspausto oro tiekimas	32 903	32 903
Darbuotojų mokymas ir atestavimas	50	124
Kitos	4 678	2 666
Pardavimo savikaina	-	-
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	1 761 764	1 274 192
Iš jų		
Mokesčių sąnaudos	76 287	5 260
Nusidėvėjimas	485 811	373 591
Darbo užmokesčio sąnaudos	284 598	373 519
Turto vertės sumažėjimo atstatymas	(303 690)	(206 473)
Konsultacinės ir juridinės paslaugos	151 891	16 019
Elektros energija	429 291	290 794
Šildymas	544 998	375 460
Atlygis valdybos nariams	8 828	12 140
Kitos materialinės sąnaudos	83 750	33 882

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)	
	2018 03 31	2017 03 31
Pajamos	108 570	138 806
Trumpalaikio turto pardavimas	-	-
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	-	-
Užpajamuotas neparduotas metalo laužas ir kitos pajamos	101 480	132 163
Nuomos pajamos	7 090	6 643
Sąnaudos	36 208	65 188
Trumpalaikio turto perleidimo	34 513	64 208
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	1	-
Nuomos sąnaudos	1 694	980
Kitos veiklos rezultatas:	72 362	73 618

Nuo 2014 m. sausio 30 d., vadovaujantis Lietuvos Respublikos energetikos ministro įsakymu Nr. 1-14 „Dėl lėšų gautų už valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės parduotą turto pervedimą“, pajamas už parduotą turtą įmonė perveda į valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo sąskaitą. Per 2018 metų 1 ketvirtį buvo parduota turto už 895 294 Eur.

16 PASTABA: FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Rodikliai	(Eur)	
	2018 03 31	2017 03 31
Pajamos	9 653	32 645
Palūkanų pajamos	9 571	32 236
Kitos pajamos	-	409
Valiutų kursų pasikeitimo	82	-
Sąnaudos	4 998	5 416
Valiutų kursų pasikeitimo	4 304	4 499
Delspinigiai, kitos sąnaudos	694	917
Finansinės investicinės veiklos rezultatas:	4 655	32 645


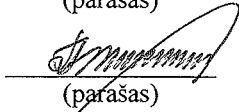
VALSTYBĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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.

<u>L. e. generalinio direktoriaus pareigas</u> (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	 (parašas)	<u>Audrius Kamienas</u> (vardas ir pavardė)
<u>Vyriausioji buhalterė</u> (pareigų pavadinimas)	 (parašas)	<u>Tamara Lašakoniene</u> (vardas ir pavardė)
	