

**VALSTYBINĖS ĮMONĖS IGNALINOS
ATOMINĖ ELEKTRINĖ**

Visaginas, Lietuva

2013 m. rugsėjo 30 d.

tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys

TURINYS

PUSLAPIS

FINANSINĖS ATASKAITOS:

BALANSAS	3
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	5
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	6
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	7
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	9

VALSTYBINĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

VALSTYBINĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva

2013 m. rugsėjo 30 d. **BALANSAS**

<u>2013m. rugsėjo 30d</u> (ataskaitinis laikotarpis)		Lt		
		(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)		
		Pastabos	<u>2013 09 30.</u>	<u>2012 12 31</u>
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		962 758 756	839.971.792
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	4	1 517 027	1.978.118
I.1.	Plėtros darbai		-	-
I.2.	Patentai, licencijos		223 535	297.133
I.3.	Programinė įranga		1 123 062	1.457.944
I.4.	Kitas nematerialusis turtas		170 430	223.041
II.	MATERIALUSIS TURTAS	5	903 153 477	717.882.986
II.1.	Žemė		-	-
II.2.	Pastatai ir statiniai		84 354 103	87.999.025
II.3.	Mašinos ir įrengimai		14 353 229	16.152.717
II.4.	Transporto priemonės		763 473	1.135.920
II.5.	Kitą įrangą, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		5 570 766	7.376.030
II.6.	Nebaigta statyba		798 055 646	605.122.535
II.7.	Kitas materialusis turtas		56 260	96.759
II.8.	Investicinis turtas		-	-
II.8.1.	Žemė		-	-
II.8.2.	Pastatai		-	-
III.	FINANSINIS TURTAS	5	31 461 644	32.768.496
III.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
III.2.	Kitas finansinis turtas		31 461 644	32.768.496
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	5	26 626 608	87.342.192
IV.1.	Atidėto pelno mokesčio turtas		-	-
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas	5	26 626 608	87.342.192
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		892 958 962	951.444.495
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS	6	72 263 543	66.494.330
I.1.	Atsargos		70 767 865	64.915.135
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		70 767 865	64.915.135
I.1.2.	Nebaigta gamyba		-	-
I.1.3.	Pagaminta produkcija		-	-
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		-	-
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	7	1 495 678	1.579.195
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys		-	-
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		692 516 555	696.900.386
II.1.	Pirkėjų išsiskolinimas	8	170 947	219.409
II.2.	Kitos gautinos sumos	9	692 345 608	696.680.977
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		44 690 280	127.284.817
III.1.	Trumpalaikės investicijos	11	-	7.939.817
III.2.	Terminuoti indėliai	10,11	44.690.280	119.345.000
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		-	-
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	11	83 488 584	60.764.962
TURTO IŠ VISŲ:			<u>1 855 717 718</u>	<u>1.791.416.288</u>

(Tęsinys kitame puslapyje)

VALSTYBINĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

	Pastabos	2013 09 30	2012 12 31.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
C. NUOSAVAS KAPITALAS		391 425 400	397.036.422
I. ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	12	1.965.896.039	1.965.896.039
II. TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS		-	-
III. PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)		-	-
IV. REZERVAI		-	-
IV.1. Privalomasis		-	-
IV.2. Kiti rezervai		-	-
V. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1.574 470 639)	(1.568.859.617)
V.1. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(5 611 022)	26.587.284
V.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(1.568.859.617)	(1.595.446.901)
D. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	13	1 404 194 136	1.344.747.497
E. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	14	60 098 182	49.632.369
I. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2.334.248	2.334.248
I.1. Finansinės skolos		-	-
I.1.1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		-	-
I.1.2. Kredito įstaigoms		-	-
I.1.3. Kitos finansinės skolos		-	-
I.2. Skolos tiekėjams		-	-
I.3. Gauti išankstiniai apmokėjimai		-	-
I.4. Atidėjimai		2.334.248	2.334.248
I.4.1. Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo		-	-
I.4.2. Pensijų ir panašių įsipareigojimų		2.334.248	2.334.248
I.4.3. Kiti atidėjimai		-	-
I.5. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		-	-
I.6. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	14	57 763 934	47.298.121
II.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		-	-
II.2. Finansinės skolos		-	-
II.2.1. Kredito įstaigoms		-	-
II.2.2. Kitos skolos		-	-
II.3. Skolos tiekėjams	14	42 278 491	26.620.124
II.4. Gauti išankstiniai apmokėjimai	14	347 123	718.782
II.5. Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
II.6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14	14 710 752	14.927.947
II.7. Atidėjimai		-	-
II.8. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	14	427 568	5.031.269
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		1 855 717 718	1.791.416.288

(Pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių

 Generalis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)

 (vardas ir pavardė)

VALSTYBINĖ ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

VALSTYBINĖ ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva

2013 m rugsėjo 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

<u>2013m. rugsėjo 30d.</u> (ataskaitinis laikotarpis)		<u>Lt</u> (finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)		
		<u>Pastabos</u>	<u>2013 09 30.</u>	<u>2012 09 30.</u>
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	1	320 282	351 053
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		-	-
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		320 282	351 053
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	1	8 949 021	8 724 536
IV.1.	Pardavimo		-	-
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		8 949 021	8 724 536
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-8 628 739	-8 373 483
VI.	KITA VEIKLA		1 892 495	4 879 562
VI.1.	Pajamos	2	4 675 068	6 096 740
VI.2.	Sąnaudos	2	2 782 573	1 217 178
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		1 125 222	2 590 368
VII.1.	Pajamos	3	1 327 666	2 672 476
VII.2.	Sąnaudos	3	202 444	82 108
VIII.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(5 611 022)	(903 553)
IX.	PAGAUTĖ		-	-
X.	NETEKIMAI		-	-
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(5 611 022)	(903 553)
XII.	PELNO MOKESTIS		-	-
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(5 611 022)	(903 553)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.)

 Generalis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)

 (vardas ir pavardė)

VALSTYBINĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Drukšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

VALSTYBINĖ ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Drukšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva

2013 m. rugsėjo 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Lt						Iš viso
	(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)						
2013m. rugsėjo 30d. (ataskaitinis laikotarpis)	Įmonės savininko	Perkainojimo rezervas		Privaloma sis	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas	
	Ilgalaikio	Finansinio					
1 Likutis už praėjusių finansinių metų pabaigoje	1.966.915.464	-	-	-	-	(1.464.936.117)	501.979.347
2 Pelno nuostolio ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostoliai	-	-	-	-	-	-	-
3 Ataskaitinio laikotarpio grynas / nuostoliai	-	-	-	-	-	(130.510.784)	(130.510.784)
4 Įmonės savininko kapitalo didinimas/mažinimas	(1.019.425)	-	-	-	-	-	(1.019.425)
5 Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-
6 Likutis už praėjusių finansinių metų pabaigoje	1.965.896.039	-	-	-	-	(1.595.446.901)	370.449.138
7 Ataskaitinio laikotarpio grynas / nuostoliai	-	-	-	-	-	(903.553)	(903.553)
8 Likutis 2012 09 30	1.965.896.039	-	-	-	-	(1.596.350.454)	369.545.585
9 Pelno nuostolio ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostoliai	-	-	-	-	-	-	-
10 Ataskaitinio laikotarpio grynas / nuostoliai	-	-	-	-	-	27.490.837	27.490.837
11 Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė,	-	-	-	-	-	-	-
12 Įmonės savininko kapitalo didinimas/mažinimas	-	-	-	-	-	-	-
13 Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	1.965.896.039	-	-	-	-	(1.568.859.617)	397.036.422
14 Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas /sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
15 Pelno nuostolio ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostoliai	-	-	-	-	-	-	-
16 Ataskaitinio laikotarpio grynas / nuostoliai	-	-	-	-	-	(5.611.022)	(5.611.022)
17 Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė,	-	-	-	-	-	-	-
18 Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-
19 Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-
20 Įmonės savininko kapitalo didinimas/mažinimas	-	-	-	-	-	-	-
21 Likutis 2013 09 30	1.965.896.039	-	-	-	-	(1.574.470.639)	391.425.400

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

VALSTYBINĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
 TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

VALSTYBINĖ ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva

2013 m. rugsėjo 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2013m. rugsėjo 30d. (ataskaitinis laikotarpis)	Lt	
	(finansinių ataskaitų valiuta ir jos tikslumo lygis)	
Pastabos	2013 09 30.	2012 09 30.
I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai	-	-
I.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)	(5 611 022)	(903 553)
I.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	9 572 531	9 356 390
I.3. Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	-	-
I.4. Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	(5 852 730)	2312885
I.5. Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	83 517	72 823
I.6. Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas	-	-
I.7. Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas	48 462	33 107
I.8. Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	448 257	3 291 009
I.9. Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas	-	-
I.10. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
I.11. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	15 286 709	(21 803 136)
I.12. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
I.13. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(217 195)	27 615
I.14. Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
I.15. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(4 603 701)	(4 182 365)
I.16. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	(538 139)	(1 528 793)
I.17. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(978 742)	(2 667 559)
I.18. Kitų nepiniginų straipsnių eliminavimas	(78 272 416)	(14 880 268)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(70634469)	(30 871 845)
II. Investicinės veiklos pinigų srautai	-	-
II.1. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	-	-
II.2. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	538 143	1 528 892
II.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas	1 306 852	(4 223 853)
II.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas	-	-
II.5. Paskolų suteikimas	-	-
II.6. Paskolų susigrąžinimas	-	-
II.7. Gautos palūkanos	978 742	2 667 559
II.8. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	7 939 817	-
II.9. Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	10 763 554	(27 402)

(Tęsinys kitame puslapyje)

VALSTYBINĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Drukšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

	Pastabos	2013 09 30	2012 09 30
III. Finansinės veiklos pinigų srautai		-	-
III.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1. Įmonės savininko kapitalo didinimas		-	-
III.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
III.2.1. Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1. Paskolų gavimas		-	-
III.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
III.2.2.1. Paskolų gražinimas		-	-
III.2.2.2. Sumokėtos palūkanos		-	-
III.2.2.3. Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		-	-
III.2.3. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
III.2.4. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	-
III.2.5. Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-	-
III.2.6. Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-	-
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		-	-
IV. Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		-	-
IV.1. Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas		-	-
IV.2. Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas		-	-
V. Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		-	-
VI. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(59 870 915)	(30 899 247)
VII. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	11	188.049.779	283.849.536
VIII. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	11	128 178 864	252 950 289
			<i>(Pabaiga)</i>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

 Generalis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)

 (vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI INFORMACIJA

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:

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“.

2013 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 2.066 darbuotojų (2012 m. gruodžio 31 d. – 2 051).

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.

Sumos šiose metinėse finansinėse ataskaitose pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais (Lt). Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

Įmonės visas turtas nuosavybės teise priklauso Lietuvai, 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 atskaitinį 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 litais, taikant balanso datos valiutos kursą. Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas balanse įvertinamas litais, taikant įsigijimo metu galiojusį valiutos kursą. Sandoriai užsienio valiuta yra įvertinti litais pagal sandorio dienos valiutos kursą. Skirtumai, kurie susidaro apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu yra pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pajamomis arba sąnaudomis.

VALSTYBINĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 pajamos 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.

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.Lt)</u>
1994 m. balandžio 1 d.	1,4 – 14	997 394
1995 m. gruodžio 31 d.	1,6 – 1,7	502 070

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:

<u>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</u>	<u>Įsigytam iki 2002-01-01</u>	<u>Įsigytam po 2002-01-01</u>
	<u>Normatyvas metais</u>	<u>Normatyvas metais(ne mažiau kaip)</u>
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

Šios nusidėvėjimo normos viršija branduolinių reaktorių techninio eksploatavimo laikotarpį, kuris yra 30 metų.

VALSTYBINĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir jo įsigijimo vertė yra 1.000 Lt ir daugiau, taip pat kompiuterinė technika ir ryšio priemonės, kurių įsigijimo vertė yra 500 Lt ir daugiau.

Papildomos išlaidos, tenkančios jau apskaitytam ilgalaikiam materialiajam turtui, yra pridedamos prie turto vieneto apskaitinės vertės, kai yra tikimybė, kad ateityje iš to turto vieneto naudojimo Įmonė gaus didesnę ekonominę naudą, nei ta, kurios buvo tikimasi jį įsigijus.

Remonto išlaidos apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai jos patiriamos.

Nuo 2004 m. sausio 1 d. skolinimosi kaštai, susiję su gautomis paskolomis ilgalaikio materialiojo turto statybai bei įsigijimui finansuoti, patirti per laikotarpį, kol ilgalaikis materialusis turtas yra paruošiamas jo tolesniam numatomam naudojimui, neįskaitomi į šio turto įsigijimo savikainą, o pripažįstami to laikotarpio, kuriame jie patiriami, sąnaudomis.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai tik ji užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui.

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau nebeapskaitomi metinėse finansinėse ataskaitose, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo nustatomas kaip skirtumas tarp pajamų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto apskaitinės vertės.

Kai ilgalaikis materialusis turtas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimais, perleidžiamas kitai valstybės institucijai arba savivaldybei ar valstybės arba savivaldybės įmonei, atitinkamai sumažinamas Įmonės įstatinis (savininko) kapitalas.

i) Ilgalaikis finansinis turtas bei trumpalaikės investicijos

Finansinis turtas, turintis nustatytą jo išpirkimo terminą, su fiksuotais arba galimais nustatyti mokėjimais, kurį Įmonė ketina ir gali laikyti iki nustatyto išpirkimo termino, iš pradžių apskaitomas jo įsigijimo savikaina, o vėliau – amortizuota savikaina. Amortizuota finansinio turto savikaina – ilgalaikio finansinio turto įsigijimo savikaina, atėmus atgautą pagrindinės sumos dalį, pripažinus sukauptą skirtumą tarp įsigijimo savikainos ir išpirkimo sumos amortizaciją ir atėmus turto nuvertėjimo sumą.

Finansinis turtas, kurio nustatytas išpirkimo terminas yra po 12 mėn. nuo balanso sudarymo dienos, klasifikuojamas kaip kitas ilgalaikis finansinis turtas, o kurio nustatytas išpirkimo terminas yra per 12 mėn. nuo balanso sudarymo dienos – kaip kitos trumpalaikės investicijos.

j) Kitas ilgalaikis turtas

Straipsnyje „Kitas ilgalaikis turtas“, apskaitomi išankstiniai apmokėjimai pagal ilgalaikes sutartis ir kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose. Atidėtasis pelno mokestis Įmonės metinėse finansinėse ataskaitose neapskaitomas.

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.

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“. Gautinos dotacijos ir subsidijos tikrąja verte neregistruojamos todėl, kad jo tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti. Sudarant finansines ataskaitas patikrinama ar nėra gautinų dotacijų ir subsidijų

VALSTYBINĖS ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Drukšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

vertės sumažėjimo požymių.

m) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, lešas 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 (kuriis 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.

VALSTYBINĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PASTABOS

1 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo rūšys	(tūkst. Lt)	
	2013 09 30	2012 09 30
Pardavimai	320	351
Elektros energija	5	7
Šilumos energija	1	1
Šilumnešis	-	-
Vanduo	1	2
Nuotekos	-	-
Apgyvendinimo paslaugos	26	33
Kitos paslaugos	287	308
Pardavimo savikaina	-	-
Veiklos sąnaudos	8 949	8 725
Iš jų		
Mokesčių sąnaudos	36	263
Nusidėvėjimas	2 852	849
Darbo užmokesčio sąnaudos	393	281
Atidėjiniai pensijoms ir pašioms išmokoms	-	-
Turto nuvertėjimas	(5)	(12)
Konsultacinės ir juridinės paslaugos	1 569	3 351
Kitos materialinės sąnaudos	4 104	3 993

2 PASTABA: KITA VEIKLA

Rodikliai	(tūkst. Lt)	
	2013 09 30	2012 09 30
Pajamos	4 675	6 097
Trumpalaikio turto pardavimas	2 902	3 592
Ilgalaikio turto pardavimo rezultatas	538	1 529
Kitos pajamos	1 115	883
Nuomos pajamos	120	93
Sąnaudos	2 783	1 217
Trumpalaikio turto perleidimo	2 713	1 192
Nuomos sąnaudos	70	25
Kitos veiklos rezultatas:	1 892	4 880

3 PASTABA: FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

Rodikliai	(tūkst. Lt)	
	2013 09 30	2012 09 30.
Pajamos	1 328	2 672
Gauti delspinigiai	2	5
Palūkanų pajamos	1 326	2 667
Valiutų kursų pasikeitimo	203	82
Sąnaudos	203	82
Delspinigiai	203	82
Banko procentai	-	-
Valiutų kursų pasikeitimo	-	-
Finansinės investicinės veiklos rezultatas:	1 125	2 590

VALSTYBINĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Drukšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

4 PASTABA: NEMATERIALUSIS TURTAS

(Lt)

Rodikliai	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1.457.944	520.174	1.978.118
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	54.030.862	4.839.825	58.870.687
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-
turto įsigijimas	-	-	-
LR vyriausybės nutarimu perleistas turtas (-)	-	(172)	(172)
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	(167 767)	(107 123)	(274 890)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	131 490	(4 840)	126 650
2013 rugsėjo 30 d.	53 994 585	4 727 690	58 722 275
b) Amortizacija	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	39.815.664	4.151.356	43.967.020
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-
finansinių metų amortizacija	461 527	126 037	587 564
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	-	-	-
atstatantys įrašai (-)	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(167 762)	(107 123)	(274 885)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	4 840	(4 840)	-
2013 rugsėjo 30 d.	40 114 269	4 165 430	44 279 699
c) Vertės sumažėjimas	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	12.757.254	168.295	12.925.549
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-
finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-
2013 rugsėjo 30 d.	12.757.254	168.295	12.925.549
d) Likutinė vertė 2013 rugsėjo 30d. (a) - (b) - (c)	1 123 062	393 965	1 517 027

Vadovaujantis 13 Verslo apskaitos standartų „Nematerialusis turtas“ pasikeitimų atliktas aplinkos taršos leidimų įkainavimas ne rinkos kaina, a po 0,01 ct.

VALSTYBINĖ ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
 Įmonės kodas 255450080, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
 AIŠKINAMASIS RAŠTAS
 TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

5 PASTABA: ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

(Lt)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	87.999.025	16.152.717	1.135.920	7.376.030	605.122.535	96.759	717.882.986
a) Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1.383.749.019	1.444.114.208	16.787.446	301.203.660	608.770.857	96.759	3.754.721.949
Finansinių metų pokyčiai:							
turto įsigijimas	-	257.949	-	71.080	193.682.021	411.984	194.423.034
LR vyriausybės nutarimu perleistas turtas (-)	-	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleistas turtas (-)	-	(1.747.294)	(5.276)	-	-	-	(1.752.570)
nurašytas turtas (-)	-	(2.003.223)	-	(2.796.793)	(748.910)	(18.455)	(4.818.471)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	748.733	-	307.554	-	(434.028)	(126.651)
2013 rugsejo 30 d.	1.383.749.019	1.441.370.373	16.782.170	298.785.501	801.703.968	56.260	3.942.447.291
b) Perkainojimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
2013 rugsejo 30 d.							
c) Nusidėvėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	642.586.283	1.042.717.163	13.851.987	250.556.379	-	-	1.949.711.812
Finansinių metų pokyčiai:							
finansinių metų nusidėvėjimas	3.644.922	2.806.052	372.446	2.182.010	-	-	9.005.430
LR vyriausybės nutarimu perleisto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto turto (-)	-	(1.523.105)	(5.275)	-	-	-	(1.528.380)
nurašyto turto (-)	-	(2.000.044)	-	(2.775.975)	-	-	(4.776.019)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
2013 rugsejo 30 d.	646.231.205	1.042.000.066	14.219.158	249.962.414	-	-	1.952.412.843
d) Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	653.163.711	385.244.328	1.799.539	43.271.251	3.648.322	-	1.087.127.151
Finansinių metų pokyčiai:							
finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto (-)	-	(224.186)	-	-	-	-	(224.186)
nurašyto turto (-)	-	(3.064)	-	(18.930)	-	-	(21.994)
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
2013 rugsejo 30 d.	653.163.711	385.017.078	1.799.539	43.252.321	3.648.322	-	1.086.880.971
e) Likutinė vertė 2013 rugsejo 30 d. (a+b-c-d)	84.354.103	14.353.229	763.473	5.570.766	798.055.646	56.260	903.153.477

VALSTYBINĖ ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Drukšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

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, nes nėra jokios jo rinkos vertės, o pajamų neuždirbdavo niekada pvz., 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, neuvertinti. 2012 metais, 2010-2011 metais veikloje naudojamam turtui buvo panaikintas vertės sumažėjimas ir priskaičiuotas nusidėvėjimas už 2010-2011 metus.

Nebaigtos statybos objektai

	(tūkst. Lt)
2013 09 30.	527 969
240 064	950
4.600	23 755
3.648	718
(3.648)	(3.648)
798 056	798 056

Pavadinimas

Panaudoto branduolinio kuro saugykla(B1)
 Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo kompleksas (B-2,3,4)
 IAE I-ojo bloko turbinų šalies įrangos deaktyvavimo ir išmontavimo projekto rengimas (B9-1 projektas)
 Trumpaamžių labai mažo aktyvumo atliekų kapinynas (B19/2)
 Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų paviršinius kapinynas (B25)
 Užkonservuota statyba (ilgiau nei 3 metai)
 Kiti projektai, mažesni iki 1 mln. Lt
 Nuvertinimas 2013 09 30

Iš viso:

Ilgalaikis finansinis turtas

2012 metais įsigyti Vyrtausybės vertybiniai popieriai:

Įsigijimo data	Išpirkimo data	Nominali vertė	Įsigijimo kaina	Balansinė vertė
2012.09.26	2015.04.29	1.000	1.092	1.065
2012.09.26	2015.02.27	1.000	1.081	1.058
2012.09.26	2014.06.07	2.000	2.051	2.030
2012.10.11	2014.06.07	2.000	2.052	2.030
2012.10.11	2014.06.07	5.000	5.130	5.074
2012.10.11	2014.06.22	12.085	14.086	13.107
2012.10.11	2014.06.07	6.997	7.173	7.098
Iš viso:		30.082	32.665	31.462

VALSTYBINĖ ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

Kitas ilgalaikis turtas

2013 m. rugsėjo 30 d. išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą sudarė 26 627 tūkst. Lt (2012 m. gruodžio 31 d. – 87 342 tūkst. Lt).

6 PASTABA: ATSARGOS

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
	Branduolinis kuras	Kita		
a) Atsargų įsigijimo savikaina				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	354.870	98.219	-	453.089
2013 rugsėjo 30 d.	354.870	103 509	-	458 379
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)				
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	351.804	36.370	-	388.174
2013 rugsėjo 30 d.	351.804	35.807	-	387.611
c) Balansinė vertė 2013 rugsėjo 30 d. (a)-(b)	3.066	67 702	-	70 768
Įkainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas	-	-	-	-
Įkeistų atsargų vertė	-	-	-	-
Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	100	-	100

7 PASTABA: IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

Rodikliai	(tūkst. Lt)	
	2013 09 30	2012 12 31
Išankstiniai apmokėjimai už atsargų tiekimą	1.245	1.256
Išankstiniai apmokėjimai už paslaugų tiekimą	251	323
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 496	1.579
Iš viso:	1 496	1.579

8 PASTABA: PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS

Rodikliai	(tūkst. Lt)	
	2013 09 30	2012 12 31
Pirkėjų skolos	62	124
Kitų paslaugų pirkėjų skolos	4 649	4.656
Pirkėjų skolos už atsargas	(4.540)	(4.561)
Abejotinos skolos	171	219
Iš viso:	171	219

Abejotinos skolos susidaro iš AB Ekranas skolos už elektros energiją (2005-2006metų) - 3.882 tūkst. Lt, UAB „Komunalininkas“ skolos už elektros ir šilumos energiją (1999-2000m.) - 556 tūkst. Lt, UAB „Visagino energetikos remontas“ - 97 tūkst. Lt ir kitos skolos - 5 tūkst.Lt.

9 PASTABA: KITOS GAUTINOS SUMOS

Rodikliai	(tūkst. Lt)	
	2013 09 30	2012 12 31
Gautinas PVM	4 346	4.499
Juridinių asmenų pelno mokestis (avansiniai mokėjimai)	-	-
Atidėtas gautinas PVM	-	-
Kitų mokesčių skola įmonei	4	-
Atsiskaitymais su atsakingais asmenimis	105.370	105.369
Kitos gautinos sumos	53	75
Ilgalaikio ir trumpalaikio turto vagystės	(104.796)	(104.522)
Atidėjimai kitoms gautinoms sumoms	100	104
Kitos gautinos sumos (laikinas išvežimas)	537 096	595.016
Gautinos dotacijos ir subsidijos	150 173	96.140
Gautinos kompensuojamos dotacijos ir subsidijos	692 346	696.681
Iš viso:	692 346	696.681

Balanso kitų gautinų sumų straipsnyje atvaizduojamos pasirašytos sutarys, pagal kurias numatoma gauti finansavimą. Tokia pačia suma dotacijos yra atvaizduotos ir balanso straipsnyje „Dotacijos“. Gautinos dotacijos ir subsidijos tikrąja verte neregistruojamos

VALSTYBINĖ ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Drukšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

todėl, kad jo tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti. Sudarant finansines ataskaitas patikrinama ar nėra gautinų dotacijų ir subsidijų vertės sumažėjimo požymių.

Straipsniuose „kitos gautinos sumos“, „ilgalaikio ir trumpalaikio turto vagystės“, „atėdėjimai kitoms gautinoms sumoms“ apskaityti į bankrutavusi AB bankas Snoras padėtų dvylika terminuotų indėlių bendrai sumai - 89.000.000,00 Lt, užskaičius gauta išmoką iš valstybės įmonės „Indėlių investicijų draudimas“- 345.280,00 Lt ir priskaičiuotos palūkanos -1.159.396,00 Lt. Bendra bankrutuojančio AB bankas Snoras skola 89.814.116,00Lt, balanse nuvertinta iki 0,00 LT. Taip pat apskaityti į bankrutuojančio AB Ūkio bankas padėti du terminuoti indėliai ir priskaičiuotos palūkanos, bendrai sumai – 14.928.319,08 Lt, kuri balanse nuvertinta (nuvertėjimas apskaitytas atėdėjimų kitoms gautinoms sumoms straipsnyje) iki 0,00 Lt.

10 PASTABA: TERMINUOTI INDĖLIAI IR TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2013 m. rugsėjo 30 d. Įmonė turėjo terminuotų indėlių už bendrą 44 690 tūkst. Lt sumą (2012 m. gruodžio 31 d. – 119 345 tūkst. Lt). Šių terminuotų indėlių vidutinis išpirkimo terminas – 439 dienos, o vidutinė apskaičiuota metinė palūkanų norma – 2,42%. Pinigų srautų ataskaitoje terminuoti indėliai priskiriami pinigams ir pinigų ekvivalentams.

11 PASTABA: PINIGAI

Straipsniai	(Lt)	
	2013 09 30	2012 12 31
1. Pinigai banke litais	83 487 992	60.754.776
2. Pinigai banke valiuta	-	-
3. Pinigai kasoje	592	10.186
4. Terminuoti indėliai	44.690.280	119.345.000
5. Trumpalaikės investicijos	-	7.939.817
Iš viso:	128 178 864	188.049.779

12 PASTABA: ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS

2013 m. rugsėjo 30 d. įmonės įstatinį (savininko) kapitalą sudarė 1 965 896 039 Lt (2012 m. gruodžio 31 d. – 1 965 896 039 Lt).

13 PASTABA: DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

2013 m. rugsėjo 30 d. dotacijas ir subsidijas sudarė:

Straipsniai	(tūkst. Lt)	
	2013 09 30	2012 12 31.
Dotacijos ir subsidijos-avansiniai mokėjimai	1.029	1.029
Dotacijos ir subsidijos - gautos atsargos	21 115	11.014
Dotacijos ir subsidijos - ilgalaikis turtas	53 373	58.105
Dotacijos ir subsidijos - nematerialus turtas	1 512	1.964
Dotacijos ir subsidijos - avansiniai mokėjimai statybos darbams	26 627	87.315
Dotacijos ir subsidijos – pinigai	1 735	-
Dotacijos ir subsidijos - statybos darbai	797 802	604.869
Dotacijos ir subsidijos - neapmokėtos skolos tiekėjams	(36 092)	(14.693)
Dotacijos ir subsidijos - ateinančių laikotarpių sąnaudos	6	129
Dotacijos ir subsidijos darbo užmokestis ir mokesčiai	(8)	-
Gautinos dotacijos ir subsidijos	537 095	595.016
Iš viso:	1 404 194	1.344.748

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 (TIENRF), Lietuvos Respublikos vyriausybė (NAC), Europos sąjungos komitetas (ESK), Sandia National Laboratories (JAV)
 Per 2013 metų 9 mėnesius buvo įsisavintos lėšos pagal šias programas:

Programa	(tūkst. Lt)	
	Suma	Šaltinis
Įrangos ir medžiagų, reikalingos su IAE eksploataavimo nutraukimu susijusioms IAE personalo veikloms 2013 metais, pirkimai	5 418	ESK
Įrangos ir medžiagų, reikalingos su IAE eksploataavimo nutraukimu susijusioms IAE personalo	906	ESK

VALSTYBINĖ ĮMONĖ IGNALINOS ATOMINĖ ELEKTRINĖ
Įmonės kodas 255450080, Drūkšinių k., Visagino sav. LT-31500, Lietuva
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

veikloms 2012 metais, pirkimai	43 071	ESK
Komunalinės paslaugos, reikalingos su eksploataavimo nutraukimu susijusioms veikloms		
Išoriniai darbai ir paslaugos, reikalingi su IAE eksploataavimo nutraukimu susijusioms IAE	1 615	ESK
personalo veikloms 2013 metais	346	ESK
Išoriniai darbai ir paslaugos, reikalingi su IAE eksploataavimo nutraukimu susijusioms IAE		
personalo veikloms 2012 metais	75 440	ESK
Su IAE eksploataavimo nutraukimu susijusios IAE personalo veiklos 2013 metais	140	ESK
Statybos aikštelių parengimas Ignalinos AE eksploataavimo nutraukimui	950	ESK
Stambiagabaritinės įrangos, skirtos naudoti IAE eksploataavimo nutraukimo procese		
Užtikrinti VĮ Ignalinos atominės elektrinės priežiūrą, gaisrų prevencija ir incidentų	18 024	NAC
likvidavimą, fizinę saugą ir įgyvendinti reikiamus paketimus	284	NAC
VĮ IAE išveiktųjų išmokų išlaidoms 2013m. kompensavimas		
VĮ IAE žemės mokesčio, mokesčio už aplinkos teršimą, mokesčio už gamtos išteklius išlaidoms	548	NAC
2013 m. kompensavimas	16 860	NAC
Išlaidų, susijusių su darbo užmokesčio mokesčiais, kompensavimas	4 180	TIENRF
Konsultacinė parama IAE	31 759	TIENRF
Kietųjų radioaktyviųjų atliekų tvarkymo ir saugojimo kompleksas(B2/3/4)		
Konsultacinės paslaugos dėl IAE V1 pastato įrangos išmontavimo ir deaktivavimo projekto	2.831	TIENRF
rengimo	80 284	TIENRF
Laikinoji panaudoto branduolinio kuro saugykla (LPBKS)		
Mažo ir vidutinio aktyvumo trumpaamžių radioaktyviųjų atliekų pavirštinis kapinynas	3 003	TIENRF
(projektavimas)		
Saugumo sistemos atnaujinimas IAE radioaktyviųjų medžiagų atliekų saugykloje	509	JAV
Iš viso:	286 168	

14 PASTABA: ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMŲ BŪKLĖ

(Lt)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos	
	Per vienerius metus	Po vienerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis		
Finansinės skolos		
1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	-	-
Atidėjimai		
1. Pensijų ir panašių įsipareigojimų	-	-
Skolos tiekėjams		
Gauti išankstiniai apmokėjimai:		
1. Gauti išankstiniai apmokėjimai	209 545	-
2. Sukauptos sąnaudos	-	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:		
1. Mokėtinas darbo užmokestis	3 130 391	-
2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	935 752	-
3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	15 664	-
4. Mokėtinos garantinio fondo įmokos	7.168.134	-
5. Sukauptos atostoginių sumos	427 568	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:		
1. Mokėtini mokesčiai (išskyrus pelno mokestį)	7 837	-
2. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	419 731	-
Iš viso:	57 763 934	

15 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.

 Generalis direktorius
 (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

 (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji buhalterė
 (pareigų pavadinimas)

 (vardas ir pavardė)