



AB „Amber Grid“
Savanorių pr. 28, LT-03116 Vilnius
Tel. (8 5) 236 0855
Faks. (8 5) 236 0850
El. paštas info@ambergrid.lt
www.ambergrid.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
Įmonės kodas 303090867
PVM mokėtojo kodas LT100007844014
A. s. LT71 7044 0600 0790 5969, AB SEB bankas

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2014-10-31 Nr. 5-17

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 22 straipsniu ir Lietuvos banko valdybos 2013 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. 03-48 patvirtintomis Periodinės ir papildomos informacijos rengimo ir pateikimo taisyklėmis, mes, AB „Amber Grid“ generalinis direktorius Saulius Bilys ir finansų direktorius, Rimantas Šukys, patvirtiname, kad mūsų žiniomis pridedamos 2014 m. rugsėjo 30 d. AB „Amber Grid“ sutrumpintos bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus priimtus taikyti Europos Sąjungoje atitinka tikrovę ir teisingai parodo AB „Amber Grid“ turtą, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną arba nuostolius ir pinigų srautus.

Generalinis direktorius

Saulius Bilys

Finansų direktorius

Rimantas Šukys

AB „Amber Grid“

**SUTRUMPINTOS BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL
TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE
2014 m. rugsėjo mėn. 30 d.**

Finansinės būklės ataskaita

		Pastabos	2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2013 m. gruodžio 31 d. (audituota)
TURTAS				
A.	Ilgalaikis turtas		1.551.768	1.583.740
I.	Nematerialusis turtas		1.422	1.679
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.549.921	1.581.582
II.1.	Žemė		389	387
II.2.	Pastatai ir statiniai		1.283.048	1.320.544
II.2.1.	Pastatai		27.613	27.898
II.2.2.	Magistraliniai dujotiekiai ir jų įrenginiai		1.235.342	1.271.669
II.2.3.	Skirstomieji dujotiekiai ir jų įrenginiai		373	379
II.2.4.	Kiti pastatai ir statiniai		19.720	20.598
II.3.	Mašinos ir įrengimai		216.906	230.417
II.4.	Transporto priemonės		4.062	5.172
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		11.396	13.845
II.6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		738	886
II.7.	Nebaigta statyba	4	33.382	10.331
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		425	479
III.1.	Investicija į dukterinę įmonę		-	-
III.2.	Investicija į bendrai valdomą įmonę	1	425	479
III.3.	Ilgalaikės gautinos sumos		-	-
B.	Trumpalaikis turtas		182.277	165.187
I.	Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai		23.512	26.862
I.1.	Atsargos		23.275	26.714
I.1.1.	Žaliavos, atsarginės dalys ir kitos atsargos		4.631	4.541
I.1.2.	Gamtinės dujos		18.644	22.173
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		237	148
II.	Gautinos sumos		64.957	73.302
II.1.	Iš pirkėjų gautinos sumos	5	14.608	16.169
II.2.	Kitos gautinos sumos	6	50.349	57.133
III.	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		-	-
IV.	Kitas trumpalaikis turtas	7	15.000	-
V.	Kitas finansinis turtas	8	50.526	45.305
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	28.282	19.718
Turto iš viso			1.734.045	1.748.927

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

		Pastabos	2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2013 m. gruodžio 31 d. (audituota)
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
C.	Nuosavas kapitalas		1.223.200	1.208.560
I.	Įstatinis kapitalas		178.382	178.382
II.	Rezervai		1.015.111	1.015.111
II.1.	Privalomasis rezervas		17.838	17.838
II.2.	Kiti rezervai		997.273	997.273
III.	Nepaskirstytasis pelnas		29.707	15.067
D.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		510.845	540.367
I.	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		346.182	374.872
I.1.	Ilgalaikės finansinės skolos	10	112.556	135.118
I.2.	Dotacijos (atidėtosios pajamos)	11	129.699	131.072
I.3.	Ilgalaikės išmokos darbuotojams		1.131	1.131
I.4.	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		102.796	107.551
II.	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		164.663	165.495
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	10	45.083	45.083
II.2.	Ilgalaikių išmokų darbuotojams einamųjų metų dalis		260	260
II.3.	Prekybos skolos	13	11.828	12.673
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		150	-
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimas		3.053	1.388
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3.533	2.224
II.7.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	14	100.756	103.867
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso			1.734.045	1.748.927

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Saulius Bilys



2014 m. spalio 31 d.

Vyriausiasis buhalteris Dzintra Tamulienė



2014 m. spalio 31 d.

Pelno (nuostolių) ataskaita

			Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)
I. Pajamos	15		38.735	126.883	26.373	26.373
II. Sąnaudos			(36.901)	(111.986)	(28.697)	(28.697)
II.1. Gamtinių dujų sąnaudos			(2.483)	(12.904)	(3.470)	(3.470)
II.2. Nusidėvėjimas ir amortizacija			(20.098)	(60.156)	(12.772)	(12.772)
II.3. Išmokos darbuotojams ir susijusios socialinio draudimo sąnaudos			(5.684)	(17.543)	(3.956)	(3.956)
II.4. Remonto ir techninės priežiūros sąnaudos			(5.844)	(13.315)	(6.630)	(6.630)
II.5. Mokesčiai, išskyrus pelno mokestį			(1.245)	(3.739)	(785)	(785)
II.6. Kitos sąnaudos			(1.547)	(4.329)	(1.084)	(1.084)
III. Veiklos pelnas			1.834	14.897	(2.324)	(2.324)
IV. Finansinė veikla			(599)	(1.977)	(480)	(480)
IV.1. Pajamos			31	93	29	29
IV.2. Sąnaudos			(630)	(2.070)	(509)	(509)
V. Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą			1.235	12.920	(2.804)	(2.804)
VI. Pelnas mokestis	12		1.197	1.720	1.642	1.642
VI.1. Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis			(770)	(3.035)	(258)	(258)
VI.2. Atidėtas pelno mokestis			1.967	4.755	1.900	1.900
VII. Grynas (nuostolis) pelnas			2.432	14.640	(1.162)	(1.162)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Saulius Bilys

2014 m. spalio 31 d.

Vyriausiasis buhalteris

Dzintra Tamulienė

2014 m. spalio 31 d.

Bendrųjų pajamų ataskaita

	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)
I. Grynasis pelnas	2.432	14.640	(1.162)	(1.162)
II. Visos bendrosios pajamos	2.432	14.640	(1.162)	(1.162)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Saulius Bilys

2014 m. spalio 31 d.

Vyriausiasis buhalteris

Dzintra Tamulienė

2014 m. spalio 31 d.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Įstatinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirs tytasis pelnas	Iš viso
2013 m. liepos 31 d. likutis (neaudituota)	178.382	17.838	997.273	9.996	1.203.489
Visos bendrosios pajamos				(1.162)	(1.162)
<i>Grynasis metų pelnas</i>				(1.162)	(1.162)
2013 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)	178.382	17.838	997.273	8.834	1.202.327
2013 m. gruodžio 31 d. likutis (audituota)	178.382	17.838	997.273	15.067	1.208.560
Visos bendrosios pajamos	-	-	-	14.640	14.640
<i>Grynasis metų pelnas</i>	-	-	-	14.640	14.640
2014 m. rugsėjo 30 d. likutis (neaudituota)	178.382	17.838	997.273	29.707	1.223.200

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Saulius Bilys



2014 m. spalio 31 d.

Vyriausiasis buhalteris Dzintra Tamulienė



2014 m. spalio 31 d.

Pinigų srautų ataskaita

	2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2013 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)
I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1. Grynasis pelnas	14.640	(1.162)
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai ir kiti koregavimai:		
I.2. Nusidėvėjimas ir amortizacija	60.156	12.772
I.3. Parduoto ir nurašyto ilgalaikio materialiojo turto bei abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų ir atsargų nurašymo nuostolis (pelnas)	7	1
I.4. Ilgalaikio materialiojo turto, finansinio turto, iš pirkėjų gautinų abejotinų sumų ir atsargų vertės sumažėjimo nuostoliai (vertės sumažėjimo atstatymas)	91	(167)
I.5. Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	(1.720)	(1.642)
I.6. Palūkanų (pajamos)	(63)	(1)
I.7. Palūkanų sąnaudos	2.016	493
I.8. Dotacijų (atidėtųjų pajamų) (amortizacija)	(3.423)	(524)
I.9. Kitų investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	54	-
I.10. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas	-	10.103
	71.759	19.873
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:		
I.11. Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	3.350	1.268
I.12. Iš pirkėjų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	1.567	(2.589)
I.13. Kitų gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	7.188	(6.851)
I.14. Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)	(1.461)	3.560
I.15. Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(1.653)	5.306
I.16. Kito finansinio turto sumažėjimas (padidėjimas)	(5.221)	(5.944)
I.17. (Sumokėtas) pelno mokestis	(1.370)	-
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai iš viso	2.400	(5.250)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	74.159	14.623
II. Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)	(26.660)	(13.030)
II.2. Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo	-	-
II.3. Investicijų į bendrai valdomas įmones įsigijimas	-	-
II.4. Iki išpirkimo termino laikomų investicijų (įsigijimas)	(15.000)	-
II.5. Iki išpirkimo termino laikomų investicijų pardavimas	-	-
II.6. Gautos palūkanos	53	1
II.7. Kitų trumpalaikių investicijų pardavimas (įsigijimas)	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(41.607)	(13.029)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.
(tęsinys kitame puslapyje)

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

	2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2013 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)
III. Finansinės veiklos pinigų srautai		
III.1. Paskolų (grąžinimas)	(22.562)	-
III.2. Gautos dotacijos	590	5.565
III.3. (Sumokėtos) palūkanos	(2.016)	(461)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(23.988)	5.104
IV. Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	8.564	6.698
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	19.718	12.142
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	28.282	18.840

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius Saulius Bilys



2014 m. spalio 31 d.

Vyriausiasis buhalteris Dzintra Tamulienė



2014 m. spalio 31 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

AB „Amber Grid“ (toliau – Bendrovė) buvo įregistruota 2013 m. birželio 25 d., nuo AB „Lietuvos dujos“ atskyrus gamtinių dujų perdavimo veiklą su šiai veiklai priskirtu turtu, teisėmis bei pareigomis.

AB „Lietuvos dujos“ priėmimo – perdavimo aktu Bendrovei perdavė 2013 m. liepos 31 d. būklei gamtinių dujų perdavimo veiklai priskirtą turtą, teises ir pareigas. Veiklą Bendrovė vykdo nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d., kai įsigaliojo Bendrovei Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos išduota laikina gamtinių dujų perdavimo licencija. Kadangi veiklų atskyrimas yra laikomas sandoriu tarp bendro pavaldumo įmonių, ir Bendrovė tęsia tą pačią veiklą kaip ir būdama AB „Lietuvos dujos“ sudėtyje, visą perduotą turtą ir įsipareigojimus Bendrovė pripažino balansinėmis vertėmis, apskaitytomis perdavėjo (t.y. AB „Lietuvos dujos“) perdavimo metu.

2014 m. antrame ketvirtyje buvę du didžiausi Bendrovės akcininkai pardavė turėtas akcijas netekdami balsavimo teisių Bendrovėje:

- 2014 m. gegužės 21 d. E.ON Ruhrgas International GmbH perleido, o UAB „EPSO-G“ įgijo 69 416 233 paprastąsias vardines nematerialias AB „Amber Grid“ akcijas;
- 2014 m. birželio 19 d. OAO „Gazprom“ privalomo oficialaus siūlymo metu perleido, o UAB „EPSO-G“ įgijo 66 112 761 paprastąsias vardines nematerialias AB „Amber Grid“ akcijas.

UAB „EPSO-G“ įgijus AB „Amber Grid“ kontrolę buvo įgyvendintas teisinis, funkcinis ir organizacinis gamtinių dujų perdavimo veiklos atskyrimas, kurio reikalavimai yra Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymo 8-ame skirsnyje.

2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	<u>Turimų akcijų skaičius</u>	<u>Nuosavybės dalis (proc.)</u>
UAB „EPSO – G“	172.279.125	96,58
Kiti akcininkai	6.103.389	3,42
	<u>178.382.514</u>	<u>100,0</u>

Bendrovės akcinis kapitalas yra 178.382.514 litų. Jį sudaro 178.382.514 vnt. vieno lito nominalios vertės paprastųjų vardinių akcijų.

Remiantis Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatymu, jį įgyvendinamaisiais teisės aktais, Bendrovė 2014 m. spalio 20 d. kreipėsi į Valstybinę kainų ir energetikos kontrolės komisiją (toliau – VKEKK) dėl išvados apie prarastą Gamtinių dujų įstatymo draudžiamąją kontrolę gavimo. Gavusi šią išvadą, Bendrovė kreipsis į VKEKK dėl perdavimo sistemos operatoriaus sertifikavimo pagal ES Trečiojo energetikos paketo reikalavimus ir neterminuotos licencijos perdavimo sistemos operatoriaus veiklai vykdyti išdavimo Bendrovei.

Bendrovė, vykdydama gamtinių dujų perdavimo sistemos operatoriaus veiklą, sistemos naudotojams, kitiems operatoriams, dujų rinkos dalyviams teikia šias paslaugas:

- gamtinių dujų perdavimas ir tranzitas magistraliniais dujotiekiais;
- gamtinių dujų srautų balansavimas perdavimo sistemoje;
- suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalo, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo bei eksploatavimo sąnaudoms kompensuoti skirtų lėšų administravimas.

Bendrovės klientai – stambios (elektros, centralizuotos šilumos gamybos, pramonės) ir vidutinės Lietuvos verslo įmonės, gamtinių dujų tiekimo įmonės, kurioms yra teikiamos gamtinių dujų perdavimo paslaugos.

AB „Amber Grid“ sutrumpintos finansinės ataskaitos, įskaitant 2014 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitas ir pelno (nuostolių) ataskaitas, bendrųjų pajamų ataskaitas, pinigų srautų ataskaitas bei nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitas, yra auditorių netikrintos. 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinės ataskaitos yra auditorių patikrintos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS). Siekiant geriau suprasti šiose finansinėse ataskaitose pateiktą informaciją, šios sutrumpintos Bendrovės finansinės ataskaitos turi būti skaitomos kartu su Bendrovės metinėmis 2013 m. finansinėmis ataskaitomis.

1 Bendroji informacija (tęsinys)

Bendrovės akcijomis yra prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, jos yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos „NASDAQ OMX Vilnius“ Papildomąjį prekybos sąrašą.

Bendrovės investicija į bendrai su AB „Lietuvos dujos“ ir Suomijos dujų įmone Gasum Oy valdomą įmonę UAB GET Baltic Bendrovės finansinėse ataskaitose 2014 m. rugsėjo 30 d. yra apskaitoma nuosavybės metodu. UAB GET Baltic parengtos sutrumpintos finansinės ataskaitos 2014 m. rugsėjo 30 d. būklei pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS) yra auditorių netikrintos.

2 Apskaitos principai

Bendrovės 2014 m. rugsėjo 30 d. sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 34 Tarptautinį apskaitos standartą „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“.

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami tūkstančiais litų. Ataskaitos yra parengtos, remiantis istorine savikaina. Bendrovės apskaitos principai sutampa su praėjusiais metais naudotais apskaitos principais.

3 Informacija pagal segmentus

Bendrovė vykdo gamtinių dujų perdavimo veiklą ir veikia kaip vienas segmentas.

Visas Bendrovės ilgalaikis turtas yra Lietuvoje, kur Bendrovė vykdo savo veiklą.

Bendrovė per 2014 m. devynis mėnesius 82,26 proc. pajamų uždirbo iš Lietuvos sistemos naudotojų ir 17,74 proc. pajamų sudarė tranzito paslauga, t.y. transportavo dujas į Rusijos Federacijos Kaliningrado sritį.

4 Nebaigta statyba

Didžiausi Bendrovės nebaigtos statybos objektai 2014 m. rugsėjo 30 d. :

Objektas

	2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2013 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Magistralinio dujotiekio Klaipėda-Kuršėnai DN800 statyba (magistralinio dujotiekio Klaipėda – Kiemėnai pajėgumų padidinimas)	13.505	-
Magistralinio dujotiekio į Alytaus DSS kontrolinio įtaiso paleidimo ir priėmimo kamerų įrengimas ir čiaupų Nr. 2; 3 keitimas	4.568	1.742
Magistralinio dujotiekio į Marijampolės DSS kontrolinio įtaiso paleidimo ir priėmimo kamerų įrengimas bei čiaupo Nr. 3 demontavimas	2.924	1.598
Taršos mažinimo įrangos diegimas kompresoriuose Nr.1; 2; 3	2.090	1.395
Dujų slėgio ribojimo mazgo Dauparų k., Šiaulių rajone įrengimas	2.083	-
Magistralinio dujotiekio Panevėžys- Šiauliai-Klaipėda kontrolinio įtaiso paleidimo kameros įrengimas	1.550	762
Klaipėdos DSS -1 rekonstrukcija	1.318	-
Kiti	5.344	4.834
	33.382	10.331

5 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2013 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Iš sistemos naudotojų gautinos sumos už gamtinių dujų perdavimą ir tranzitą	14.657	16.225
Kitos iš pirkėjų gautinos sumos	8	8
Atimti: iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(57)	(64)
	14.608	16.169

Iš sistemos naudotojų už gamtinių dujų perdavimą gautinos sumos 2014 m. rugsėjo 30 d. sumažėjo dėl mažesnio perduoto gamtinių dujų kiekio.

Iš pirkėjų gautinos sumos yra be palūkanų, jų apmokėjimo terminas yra 15 kalendorinių dienų.

6 Kitos gautinos sumos

	2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2013 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Gautinos administruojamos SGGT lėšos	49.243	56.500
Kitos gautinos sumos	1.106	633
Atimti: kitų gautinų sumų vertės sumažėjimai	-	-
	50.349	57.133

Daugiau informacijos žr. 16 pastaboje „Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai“

7 Kitas trumpalaikis turtas

Bendrovė 2014 m. liepos mėn. įsigijo banko, kurio aukštesnis investicinis reitingas pagal tarptautinę reitingų agentūrą „Standart&Poors“ yra A+, skolos vertybinius popierius (obligacijas). Obligacijų metinis pajamingumas sudaro 0,32%, išpirkimo terminas numatytas 2014 m. gruodžio mėn.

8 Kitas finansinis turtas

Pagal Lietuvos Respublikos suskystintų gamtinių dujų terminalo įstatymo 5 straipsnio 2 dalies nuostatas Bendrovė vykdo Suskystintų gamtinių dujų terminalo (toliau – SGGT) lėšų administratoriaus funkcijas. SGGT lėšų administravimas vykdomas vadovaujantis VKEKK 2012 m. spalio 9 d. nutarimu Nr. O3-294 patvirtintu Suskystintų gamtinių dujų terminalo, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo bei eksploatavimo sąnaudoms ar jų daliai kompensuoti skirtų lėšų administravimo tvarkos aprašu.

Bendrovės Kitą finansinį turtą 2014 m. rugsėjo 30 d. sudarė piniginės lėšos, gautos iš SGGT neatsiejamoms dedamosios prie gamtinių dujų perdavimo kainos. Šios lėšos yra skirtos išmokėti SGGT lėšų gavėjams ir laikomos pagal teisės aktų reikalavimus parinktoje ir atidarytoje atskiroje SGGT lėšų banko sąskaitoje. Neatsiejama SGGT dedamoji buvo taikoma gamtinių dujų perdavimui per 2013 m.

9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2013 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Pinigai banke	28.282	19.718
	28.282	19.718

Bendrovė grynųjų pinigų likučius laiko bankų sąskaitose arba (jei yra tokia galimybė) investuoja į pačios trumpiausios trukmės (vienos nakties) indėlius. Vienos nakties indėliams taikomos kintamos arba fiksuotos palūkanų normos. Kintama palūkanų norma priklauso nuo Lietuvos banko skelbiamų VILIBOR tarpbankinių palūkanų normų.

10 Paskolos

	2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2013 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Ilgalaikės paskolos		
Paskolos iš Lietuvos kredito institucijų	112.500	135.000
Išperkamoji nuoma	56	118
Trumpalaikės paskolos		
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	45.000	45.000
Išperkamoji nuoma	83	83
	157.639	180.201

„Swedbank“, AB pagal 2012 m. spalio 22 d. sudarytą ilgalaikę kredito sutartį Bendrovei suteiktos paskolos negrąžinta dalis sudarė 157,5 mln. litų (45,6 mln. eurų).

Apyvartinių lėšų subalansavimui Bendrovė 2014 m. gegužės 14 d. su Danske Bank A/S Lietuvos filialu sudarė iki 5,8 mln. eurų (20 mln. litų) kredito limitu sąskaitoje (overdrafto) sutartį. Kredito limitas 2014 m. rugsėjo 30 d. panaudotas nebuvo.

11 Dotacijos (atidėtosios pajamos)

	Atidėtosios pajamos	Dotacijos	Iš viso
Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	5.656	125.416	131.072
Gauta (gautina) per 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. rugsėjo 30 d.	-	2.050	2.050
Amortizacija per 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. rugsėjo 30 d.	(88)	(3.335)	(3.423)
Likutis 2014 m. rugsėjo 30 d.	5.568	124.131	129.699

12 Pelno mokestis

2014 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas 15 proc. (2013 m. – 15 proc.).

Pelno mokesčio sąnaudos už laikotarpį apima ataskaitinio laikotarpio pelno mokestį ir atidėtąjį pelno mokestį.

Remiantis Pelno mokesčio įstatymo pataisomis, kurios suteikia galimybę pasinaudoti pelno mokesčio lengvata, investavus į naujas technologijas, Bendrovė 2014 m. rugsėjo 30 d. paskaičiavo 3.063 mln. litų pelno mokesčio lengvatą (2013 m. – 1.360 mln. litų).

13 Prekybos skolos

	2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2013 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)
Tiekėjams pagal statybos programą	2.479	31
Tiekėjams pagal rekonstrukcijos programą	6.118	7.949
Paslaugų tiekėjams	870	1.244
Ilgalaikio turto remonto tiekėjams	1.629	1.688
Kitos	732	1.761
	11.828	12.673

14 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	2013 m. gruodžio 31 d. (audituota)
Mokėtinos administruojamos SGDT lėšos	50.526	45.270
Sukauptos administruojamos SGDT lėšos*	49.243	54.644
Mokėtinas nekilnojamo turto mokestis (NTM)	-	1.838
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis (PVM)	643	1.452
Kitos mokėtinos sumos	344	663
	100.756	103.867

*Sukauptos administruojamos SGDT lėšos yra priskiriamos mokėtinų SGDT lėšų sąskaitai tik tuomet, kai gamtinių dujų perdavimo sistemos naudotojai jas sumoka Bendrovei.

15 Pajamos

	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2014 m. rugsėjo 30 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2013 m. rugsėjo 30 d.
Gamtinių dujų perdavimas ir tranzitas	36.519	120.254	25.787	25.787
Balansavimo pajamos	974	2.717	-	-
Dotacijos, pripažintos pajamomis	1.141	3.423	524	524
SGDT administravimo pajamos	82	245	50	50
Kitos pajamos	19	244	12	12
	38.735	126.883	26.373	26.373

16 Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai**Teisiniai ginčai**

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos suskystintų gamtinių terminalo įstatymu bei VKEKK priimtais nutarimais, gamtinių dujų sistemos naudotojai, kurie transportuoja gamtines dujas perdavimo sistema, atsiskaitydami už gamtinių dujų perdavimo paslaugas, turi sumokėti neatsiejamą gamtinių dujų perdavimo kainos dedamąją – SGDT priedą (lėšas).

16 Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai (tęsinys)

Atsižvelgdama į tai, jog AB „Achema“ kaip perdavimo sistemos naudotojas sistemingai nesumoka SGDT priedo, AB „Lietuvos dujos“, būdama SGDT lėšų administratoriumi, 2013 m. balandžio 12 d. kreipėsi su ieškiniu į Kauno apygardos teismą dėl SGDT priedo mokėjimo, delspinigių priteisimo ir įpareigojimo vykdyti sutartį. 2013 m. rugpjūčio 1 d. Priėmimo perdavimo aktu AB „Lietuvos dujos“ perdavė minėtą bylą AB „Amber Grid“. 2013 m. rugsėjo mėn. 17 d. AB „Amber Grid“ patikslino ieškinio sumą. Pirmosios instancijos teismas 2013 m. gruodžio 12 d. sprendimu AB „Amber Grid“ ieškinį tenkino iš dalies – priteisė visą prašytą skolą ir procesines palūkanas, bet priteistinus delspinigius sumažino nuo 0,04 proc. iki 0,02 proc. AB „Achema“ pateikė apeliacinį skundą, o AB „Amber Grid“ pateikė apeliacinį skundą dalyje dėl delspinigių priteisimo. Bylos baigtis neturės finansinės įtakos (lėšų) gavėjui.

2014-03-07 AB „Amber Grid“ kreipėsi su ieškiniu į Kauno apygardos teismą, prašydama priteisti iš AB „Achema“ 11.009.062,23 Lt. skolą už nesumokėtą SGDT priedą už laikotarpį nuo 2013-09-01 iki 2013-12-31, o taip pat priteisti 375.668,35 Lt. delspinigių už laiku nesumokėtas SGDT priedo lėšas už minėtą laikotarpį. Byla nagrinėjama pirmosios instancijos teisme. Bylos baigtis neturės finansinės įtakos Bendrovei, kadangi teismui patenkinus AB „Amber Grid“ ieškinį, priteista pinigų suma bus pervedama SGDT priedo (lėšų) gavėjui.

2012 m. lapkričio 19 d. AB „Achema“ kreipėsi į Vilniaus apygardos administracinį teismą, prašydama panaikinti 2012 m. spalio 19 d. priimto nutarimo Nr. 03-317 „Dėl lėšų, skirtų suskystintų gamtinių dujų terminalo, jo infrastruktūros ir jungties įrengimo bei eksploatavimo sąnaudoms ar jų daliai kompensuoti, nustatymo 2013 metams“ 3.1 ir 4 punktus bei panaikinti VKEKK 2012 m. spalio 26 d. nutarimo Nr. 03-330 Dėl AB „Lietuvos dujos“ gamtinių dujų perdavimo ir skirstymo kainų viršutinių ribų koregavimo bei papildomos ir neatsiejamios dedamosios prie gamtinių dujų perdavimo kainos viršutinės ribos (SGDT priedo) nustatymo 2013 metams 2 punktą. AB „Amber Grid“ dalyvauja byloje kaip tretysis asmuo. Byla nagrinėjama pirmosios instancijos teisme. Vadovybės nuomone bylos baigtis neaiški ir negali būti pagrįstai įvertinta.

2013 m. liepos Panevėžio miesto apylinkės teisme gautas ieškinytis pagal ieškovo Panevėžio apygardos prokuratūros viešojo intereso gynimo skyriaus prokuroro ieškinį atsakovams Lietuvos respublikos Ūkio ministerijai, AB „Lietuvos dujos“, tretiesiems asmenims Lietuvos automobilių kelių direkcijai prie Susisiekimo ministerijos, VĮ „Panevėžio regiono keliai“ dėl Ūkio ministro įsakymų panaikinimo dalyje dėl valstybinės reikšmės kelio perdavimo, restitucijos taikymo priskirtinas bendros kompetencijos teismams ar administraciniam teismui. 2013 m. rugpjūčio 1 d. Priėmimo perdavimo aktu AB „Lietuvos dujos“ perdavė minėtą bylą AB „Amber Grid“. Dalis AB „Amber Grid“ nuosavybės teise priklausančio kelio į Panevėžio dujų kompresorių stotį patenka į valstybinės reikšmės kelio Piniava-Paliūniškis atkarpą. Kadangi valstybinės reikšmės keliai išimtinę nuosavybės teise gali priklausyti tik valstybei, prokuroras prašo panaikinti Ūkio ministro įsakymus ir perdavimo aktus, kuriais šis kelias buvo įregistruotas kaip AB „Lietuvos dujos“, o dabar – AB „Amber Grid“ nuosavybė. Ieškinytis jau kelis kartus buvo tikslinamas prokurorui koreguojant reikalavimus. Byla nagrinėjama pirmosios instancijos teisme. Bylos baigtis gali turėti finansinės įtakos Bendrovei, kadangi Bendrovė siekia, kad bendrovei būtų priteista kompensacija, jei teismas panaikintų AB „Amber Grid“ nuosavybės teises į bent dalį (6.534 kv. m.) kelio. Vadovybės nuomone bylos baigtis neaiški ir negali būti pagrįstai įvertinta.

17 Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Bendrovės susijusios šalys 2014 m. rugsėjo 30 d. buvo:

- UAB GET Baltic (bendrai valdoma įmonė, kurios dalininkas yra Bendrovė);
- UAB „EPSO-G“;
- AB LITGRID (bendri akcininkai);
- UAB Baltpool (AB LITGRID dukterinė bendrovė);
- UAB „Tetas“ (AB LITGRID dukterinė bendrovė);
- UAB „Tinklo priežiūros centras“ (AB LITGRID dukterinė bendrovė);
- UAB „Duomenų logistikos centras“ (AB LITGRID Grupės asocijuota įmonė);

17 Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

- Lit Pol Link Sp.z.o.o (AB LITGRID ir Lenkijos elektros tinklų operatoriaus PSE S.A. bendrai valdoma įmonė);
- Vadovybė.

Bendrovės susijusios šalys 2013 m. rugsėjo 30 d. buvo:

- E.ON Ruhrgas International GmbH (vienas iš pagrindinių Bendrovės akcininkų);
- OAO „Gazprom“ (vienas iš pagrindinių Bendrovės akcininkų);
- Lietuvos Respublikos energetikos ministerija (viena iš pagrindinių Bendrovės akcininkų);
- UAB GET Baltic (bendrai valdoma įmonė, kurios dalininkas yra Bendrovė);
- AB „Lietuvos dujos“ (bendri akcininkai);

Žemiau pateiktose lentelėse pateikiami Bendrovės likučiai ir sandoriai su susijusiomis šalimis 2014 m. rugsėjo 30 d. ir 2013 m. rugsėjo 30 d.:

2014 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Tetas“	3	-	-	-
UAB GET Baltic	1.037	-	-	-
	1.040	-	-	-

2013 m. rugsėjo 30 d. (neaudituota)	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
OAO „Gazprom“	-	4.285	2.298	-
AB „Lietuvos dujos“	2.814	4.937	2.166	1.050
t.t. SGGT Iėšos	-	1.080	694	-
UAB GET Baltic	1	221	-	-
	2.815	9.443	4.464	1.050

Iš susijusių šalių gautinoms ir joms mokėtinoms sumoms negauta ir nesuteikta jokių garantijų. 2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė iš susijusių šalių gautinoms sumoms neapskaitė vertės sumažėjimų.

Išmokos vadovybei

Per 9 mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. rugsėjo 30 dieną, Bendrovės išmokos vadovybei sudarė 884 tūkst. litų. Vadovybė yra laikoma administracijos vadovas, jo pavaduotojai ir vyr. buhalteris. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų ar turto perleidimo.

18 Pobalansiniai įvykiai

AB „Amber Grid“ valdyba 2014 m. rugsėjo 26 d. priėmė sprendimą ir suteikė leidimą Bendrovės administracijai vykdyti viešųjų pirkimų procedūras iki 113 mln. EUR paskolai 5 metų laikotarpiui gauti.