



**AB „AMBER GRID“
SUTRUMPINTOS TARPINĖS KONSOLIDUOTOSIOS IR ATSKIROSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE
2024 m. rugsėjo 30 d.**

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2024 m. lapkričio 8 d.

Vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymu ir Lietuvos banko informacijos atskleidimo taisyklėmis, mes, AB „Amber Grid“ bendrovės vadovas Nemunas Biknius, finansų direktorius Gytis Fominas ir Apskaitos sk. vadovė Rasa Baltaragienė, patvirtiname, kad mūsų žiniomis pridedamos neauditotos AB „Amber Grid“ sutrumpintos tarpinės konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d., 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.

Bendrovės vadovas

Nemunas Biknius

(Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu)

Finansų direktorius

Gytis Fominas

(Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu)

Apskaitos skyriaus vadovė

Rasa Baltaragienė

(Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu)

Konsoliduotoji ir atskiroji finansinės būklės ataskaita
(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	Bendrovė ¹⁾	
		2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialus turtas	5	2.390	2.559
Materialusis turtas	6	278.097	284.353
Naudojimo teise valdomas turtas	8	4.511	3.100
Investicijos į asocijuotas įmones	7	3.438	3.644
Išvestinės finansinės priemonės	9	1.205	1.226
Atidėto pelno mokesčio turtas		3.609	4.086
Ilgalaikis turtas iš viso		293.250	298.968
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	10	4.659	4.874
Išankstiniai apmokėjimai ir sutarčių turtas		607	794
Prekybos gautinos sumos	11	7.369	9.030
Kitos gautinos sumos	12	11.055	19.074
Kitas finansinis turtas	13	6.709	528
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	5	121
Trumpalaikis turtas iš viso		30.404	34.421
Turto iš viso		323.654	333.389
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Akcinis kapitalas	15	51.731	51.731
Privalomasis rezervas	17	5.173	5.173
Kiti rezervai	17	403	114.430
Perkainojimo rezervas	17	2.575	2.767
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		113.140	13.425
Nuosavo kapitalo iš viso		173.022	187.526
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Ilgalaikės finansinės skolos	19	56.181	60.962
Nuomos įsipareigojimai	20	3.733	2.933
Sutarčių įsipareigojimai		1.479	1.530
Atidėjiniai		667	667
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		62.060	66.092
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Trumpalaikės finansinės skolos	19	29.752	25.435
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	19	5.649	5.649
Nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	20	971	317
Prekybos skolos	21	2.452	5.335
Gauti išankstiniai apmokėjimai ir sutarčių įsipareigojimai	22	957	622
Pelno mokesčio įsipareigojimas		492	-
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	23	47.836	41.950
Atidėjiniai		463	463
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		88.572	79.771
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		323.654	333.389

¹⁾ Dėl Bendrovės pasirinktos apskaitos politikos investicijai į asocijuotą įmonę (po kontrolės praradimo) taikyti nuosavybės metodą 2023 m. konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose, ekonominio intereso (grupės) ir Bendrovės duomenys 2024 m. sutampa, todėl pateikiami tik Bendrovės duomenys.

Konsoliduotoji ir atskiroji bendrųjų pajamų ataskaita
(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabas	Bendrovė ¹⁾		Grupė
		Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
Pajamos	24	51.437	60.344	61.236
Kitos pajamos	25	184	399	399
Pajamų ir kitų pajamų iš viso		51.621	60.743	61.635
Gamtinių dujų ir kitų paslaugų pirkimai	26	(11.082)	(22.057)	(22.057)
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos		(10.652)	(9.976)	(10.232)
Remontų ir techninės priežiūros paslaugų pirkimai		(1.632)	(1.971)	(1.971)
Kitos sąnaudos	27	(9.292)	(8.658)	(8.726)
Sąnaudų iš viso:		(32.658)	(42.662)	(42.986)
EBITDA		18.963	18.081	18.649
Dividendų pajamos		-	542	-
Kontrolės perleidimo ir asocijuotųjų įmonių perkainojimo rezultatas	7	-	9.076	8.419
Išvestinių finansinių priemonių pelnas (nuostoliai)		166	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5,6,8	(11.213)	(9.383)	(9.468)
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo ir nurašymo nuostoliai		(1)	(25)	(25)
Veiklos pelnas (nuostoliai) (EBIT)		7.915	18.291	17.575
Finansinės pajamos		130	11	456
Finansinės sąnaudos		(1.764)	(1.303)	(1.304)
Finansinės veiklos sąnaudos grynąja verte	28	(1.634)	(1.292)	(848)
Asocijuotų įmonių veiklos rezultato dalis	7	358	-	-
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		6.639	16.999	16.727
Pelno mokestis				
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos		(491)	-	(140)
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(477)	(1.171)	(1.171)
Pelno mokesčio iš viso	29	(968)	(1.171)	(1.311)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		5.671	15.828	15.416
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-
Laikotarpio bendrosios pajamos, iš viso		5.671	15.828	15.416
Pagrindinis ir sąlyginis pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai (eurais)	30	0,03	0,09	0,09

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotoji ir atskiroji bendrųjų pajamų ataskaita (tęsinys)
(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabas	Bendrovė ¹⁾		Grupė
		Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Trijų mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
Pajamos	24	16.479	17.938	17.938
Kitos pajamos	25	94	100	100
Pajamų ir kitų pajamų iš viso		16.573	18.038	18.038
Gamtinių dujų ir kitų paslaugų pirkimai	26	(2.654)	(4.154)	(4.154)
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos		(3.118)	(2.881)	(2.881)
Remontų ir techninės priežiūros paslaugų pirkimai		(598)	(604)	(604)
Kitos sąnaudos	27	(3.192)	(3.016)	(3.016)
Sąnaudų iš viso:		(9.562)	(10.655)	(10.655)
EBITDA		7.011	7.383	7.383
Išvestinių finansinių priemonių pelnas (nuostoliai)		(73)	-	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5,6,8	(3.783)	(3.093)	(3.093)
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo ir nurašymo nuostoliai		-	(25)	(25)
Veiklos pelnas (nuostoliai) (EBIT)		3.155	4.265	4.265
Finansinės pajamos		61	7	7
Finansinės sąnaudos		(638)	(481)	(481)
Finansinės veiklos sąnaudos grynąja verte	28	(577)	(474)	(474)
Asocijuotų įmonių veiklos rezultato dalis	7	75	-	-
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		2.653	3.791	3.791
Pelno mokesčiai				
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos		(364)	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)		(65)	(540)	(540)
Pelno mokesčio iš viso	29	(429)	(540)	(540)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		2.224	3.251	3.251
Kitos bendrosios pajamos				
Laikotarpio bendrosios pajamos, iš viso		2.224	3.251	3.251
Pagrindinis ir sąlyginis pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai (eurais)	30	0,01	0,02	0,02

¹⁾ Dėl Bendrovės pasirinktos apskaitos politikos investicijai į asocijuotą įmonę (po kontrolės praradimo) taikyti nuosavybės metodą 2023 m. konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose, ekonominio intereso (grupės) ir Bendrovės duomenys 2024 m. sutampa, todėl pateikiami tik Bendrovės duomenys.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotoji ir atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita
(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

	Bendrovė ¹⁾					Iš viso
	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Perkainojimo rezervas	Nepaskirstytas pelnas	
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	51.731	5.173	110.768	-	15.720	183.392
Sudaryti rezervai	-	-	3.662	-	(3.662)	-
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	(12.058)	(12.058)
Iš viso sandorių su savininkais	-	-	3.662	-	(15.720)	(12.058)
<i>Grynasis metų pelnas (nuostoliai)</i>	-	-	-	-	15.828	15.828
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	-	15.828	15.828
Likutis 2023 m. rugsėjo 30 d.	51.731	5.173	114.430	-	15.828	187.162
<i>Grynasis metų pelnas (nuostoliai)</i>	-	-	-	-	(2.403)	(2.403)
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	2.767	-	2.767
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	2.767	(2.403)	364
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	51.731	5.173	114.430	2.767	13.425	187.526
Perkainojimo rezervo nusidėvėjimas ir nurašytos sumos	-	-	-	(192)	192	-
Sudaryti rezervai	-	-	(114.027)	-	114.027	-
Patvirtinti dividendai	-	-	-	-	(20.175)	(20.175)
Iš viso sandorių su savininkais	-	-	(114.027)	(192)	94.044	(20.175)
<i>Grynasis metų pelnas (nuostoliai)</i>	-	-	-	-	5.671	5.671
Kitos bendrosios pajamos	-	-	-	-	-	-
Visos bendrosios pajamos (nuostoliai)	-	-	-	-	5.671	5.671
Likutis 2024 m. rugsėjo 30 d.	51.731	5.173	403	2.575	113.140	173.022

¹⁾ Dėl Bendrovės pasirinktos apskaitos politikos investicijai į asocijuotą įmonę (po kontrolės praradimo) taikyti nuosavybės metodą 2023 m. konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose, ekonominio intereso (grupės) ir Bendrovės duomenys 2024 m. sutampa, todėl pateikiami tik Bendrovės duomenys.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotoji ir atskiroji pinigų srautų ataskaita
(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	Bendrovė ¹⁾		Grupė
		Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
I.1. Grynasis pelnas (nuostoliai)		5.671	15.828	15.416
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymai ir kiti koregavimai:				
I.2. Nusidėvėjimas ir amortizacija	5,6,8	11.213	9.383	9.468
I.3. Ilgalaikio materialaus turto perkainojimas		-	-	-
I.4. Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo ir pardavimo/nurašymo (pelnas) nuostoliai		1	14	14
I.5. Atsargų, gautinų sumų vertės sumažėjimo ir nurašymo (pelnas) nuostoliai		(115)	(44)	(44)
I.6. Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	29	968	1.171	1.311
I.7. Dotacijų pajamos		(4)	(42)	(42)
I.8. Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-
I.9. Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		-	-	3
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas:				
I.10. Dividendų pajamos		-	(542)	-
I.11. Kontrolės praradimo ir asocijuotosios įmonės akcijų perkainojimo rezultatas	7	-	(9.076)	(8.419)
I.12. Išvestinių finansinių priemonių (pelnas) nuostoliai		(166)	-	-
I.13. Asocijuotos įmonės veiklos rezultato dalis	7	(358)	-	-
I.14. Finansinės veiklos sąnaudos grynąja verte	28	1.634	1.292	848
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
I.15. Atsargų ir išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		440	8.579	8.585
I.16. Iš pirkėjų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		1.670	11.051	20.249
I.17. Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		941	2.873	487
I.18. Prekybos skolų padidėjimas (sumažėjimas)		(2.284)	(7.762)	(54.494)
I.19. Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		6.349	291	(115.441)
I.20. Kito finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas		(96)	(139)	155.526
I.21. Gautas (sumokėtas) pelno mokestis		-	-	(95)
Grynieji pinigų srautai iš pagrindinės veiklos		25.864	32.877	33.372

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotoji ir atskiroji pinigų srautų ataskaita (tęsinys)
(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

	Pastabos	Bendrovė ¹⁾		Grupė
		Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
II. Investicinės veiklos pinigų srautai				
II.1. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (įsigijimas)		(4.484)	(25.664)	(25.672)
II.2. Įplaukos iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo		2	13	13
II.3. Gautos dotacijos	18	6.939	9.279	9.279
II.4. Dukterinių (asocijuotų) įmonių pardavimas (įsigijimas)		-	6.500	5.307
II.5. Suteiktos paskolos (grąžinimas)		-	-	-
II.6. Gautos palūkanos		111	-	445
II.7. Gauti dividendai		564	542	-
II.8. Indėlių sumažėjimas (padidėjimas)	13	(6.085)	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(2.953)	(9.330)	(10.628)
III. Finansinės veiklos pinigų srautai				
III.1. Dividendų (išmokėjimas)		(20.167)	(12.051)	(12.051)
III.2. Paskolų gavimas		-	-	-
III.3. Paskolų (grąžinimas)		(4.780)	(23.912)	(23.912)
III.4. Sąskaitų likučio perviršio (overdrafto) pokytis		4.498	14.214	14.214
III.5. (Sumokėtos) palūkanos		(1.939)	(1.430)	(1.430)
III.6. Nuomos įsipareigojimo padengimas		(633)	(382)	(395)
III.7. Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		(6)	4	3
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(23.027)	(23.557)	(23.571)
IV. Pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas perleidžiamoje grupėje		-	-	817
V. Grynas pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(116)	(10)	(10)
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	14	121	21	21
VII. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	14	5	11	11

¹⁾ Dėl Bendrovės pasirinktos apskaitos politikos investicijai į asocijuotą įmonę (po kontrolės praradimo) taikyti nuosavybės metodą 2023 m. konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose, ekonominio intereso (grupės) ir Bendrovės duomenys 2024 m. sutampa, todėl pateikiami tik Bendrovės duomenys.

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(tūkst. Eur, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

AB „Amber Grid“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė.

Buveinės adresas:

Laisvės pr. 10,
LT – 04215, Vilnius,
Lietuva.

AB „Amber Grid“ buvo įregistruota 2013 m. birželio 25 d., nuo AB „Lietuvos dujos“ atskyrus gamtinių dujų perdavimo veiklą su šiais veikalais priskirtu turtu, teisėmis bei pareigomis. Veiklą Bendrovė vykdo nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d. 2015 m. balandžio 10 d. Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija (nuo 2019 m. liepos 1 d. – Valstybinė energetikos reguliavimo taryba) (toliau – VERT), gavusi teigiamą Europos Komisijos sprendimą, Bendrovei neterminuotai išdavė Energetikos veiklos licenciją Nr. L2-3 (GDP) gamtinių dujų perdavimo veikalais vykdyti Lietuvos teritorijoje.

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

- gamtinių dujų perdavimo Lietuvos teritorijoje;
- gamtinių dujų srautų balansavimo perdavimo sistemoje;
- suskystintų gamtinių dujų (toliau – SGD) terminalo, jo infrastruktūros, jungties įrengimo bei pastoviųjų eksploatavimo sąnaudų ir paskirtojo tiekėjo būtinojo suskystintų gamtinių dujų kiekio tiekimo pagrįstoms sąnaudoms kompensuoti skirtų lėšų administravimo;
- dujų, pagamintų iš atsinaujinančių energijos išteklių, kilmės garantijų registro administravimo.

Nuo 2013 m. rugpjūčio 1 d. Bendrovės akcijomis yra prekiaujama vertybinių popierių biržoje ir jos yra įtrauktos į vertybinių popierių biržos NASDAQ Vilnius Baltijos Papildomąjį prekybos sąrašą (ISIN kodas LT0000128696, simbolis AMG1L, LEI kodas 097900BGMP0000061061).

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcininkais buvo:

	Turimų akcijų skaičius	Nuosavybės dalis (proc.)
UAB „EPSO-G“ (į/k 302826889, Laisvės pr. 10, Vilnius)	172.279.125	96,58
Kiti akcininkai	6.103.389	3,42
	178.382.514	100

UAB „EPSO-G“ (toliau – EPSO-G) yra valstybės valdoma energijos perdavimo ir mainų įmonių grupė (www.epsog.lt). Vienintelio valdymo bendrovės UAB „EPSO-G“ akcininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos energetikos ministerija (www.enmin.lt).

Konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos atskleidžia AB „Amber Grid“ (toliau – Bendrovė) ir grupės, kurią sudaro AB „Amber Grid“ ir jos dukterinė bendrovė UAB GET Baltic (toliau – Grupė) iki kontrolės perleidimo momento (2023 m. gegužės 31 d.) bendrą finansinę būklę ir veiklos rezultatus.

Informacija apie UAB GET Baltic (toliau – GET Baltic) valdomą akcijų dalį 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pateikta žemiau:

Įmonės pavadinimas	Įmonės buveinės adresas	Valdomų akcijų dalis		
		2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	Pagrindinė veikla
UAB GET Baltic	Geležinio Vilko g. 18A, LT-08104 Vilnius, Lietuvos Respublika	34%	34%	Licencijuota gamtinių dujų biržos operatorė, vykdanči prekybą gamtinių dujų ilgalaikiais ir trumpalaikiais produktais

GET Baltic akcinis kapitalas 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 580.450 eurų ir jį sudarė 3.055.000 vienetų 0,19 euro vertės akcijų.

2023 m. gegužės 31 d., pardavus 66 proc. GET Baltic akcijų, Bendrovė prarado GET Baltic kontrolę. Likusi investicija į GET Baltic apskaitoma kaip investicija į asocijuotą įmonę.

Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė 344 (2023 m. gruodžio 31 d. – 340).

2. Pagrindinių apskaitos principų apibendrinimas

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės ir Grupės finansines ataskaitas už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d.:

2.1 Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

Šios sutrumpintos tarpinės konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos, įskaitant konsoliduotąją ir atskirąją finansinės būklės ataskaitą, bendrųjų pajamų ataskaitą, pinigų srautų ataskaitą bei nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d. yra neauditotos. 2023 m. gruodžio 31 d. konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos yra audituotos, parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje ir juos atitinka.

Siekiant geriau suprasti šiose finansinėse ataskaitose pateiktą informaciją, šios sutrumpintos finansinės ataskaitos turi būti skaitomos kartu su konsoliduotomis ir atskirosiomis finansinėmis ataskaitomis, parengtomis už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d. Konsoliduotųjų ir atskirųjų finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d. auditą atliko PricewaterhouseCoopers, UAB.

Šios sutrumpintos tarpinės konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d. yra parengtos pagal 34 Tarptautinį apskaitos standartą „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“. Bendrovėje ir Grupėje yra laikomasi tų pačių apskaitos principų, kaip ir rengiant 2023 metų finansines ataskaitas.

Tarpinės finansinės ataskaitos yra parengtos, įsigijimo vertės pagrindu, išskyrus ilgalaikį materialųjį turtą, kuris yra pateikiamas perkainota verte.

Pagal UAB „EPSO - G“ įmonių grupėje taikomus ilgalaikio turto apskaitos principus, ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, o dotacijos apskaitomos mažinant susijusio turto balansinę vertę.

Finansiniai Bendrovės ir Grupės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2.2 Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinėse ataskaitose skaičiai pateikiami nacionaline valiuta eurais. Šios ataskaitos yra parengtos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip.

3. Apskaitiniai įverčiai ir prielaidos

Rengdama finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybė daro tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje ataskaitoje, kai bus nustatytas.

3.1 Dukterinės įmonės kontrolės praradimas

2023 m. gegužės 31 d., pardavus 66 proc. dukterinės įmonės akcijų, Bendrovė prarado GET Baltic kontrolę. Kontrolės praradimo momentu likusi 34 proc. investicija į GET Baltic įvertinta tikrąja verte, pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstant likusios investicijos dalies perkainojimo rezultatą.

Investicija į asocijuotą įmonę GET Baltic atskirose ir konsoliduotose ataskaitose pateikiama nuosavybės metodu. Daugiau informacijos investiciją į asocijuotą įmonę pateikiama 7 pastaboje.

3.2 Pasirinkimo sandoriai parduoti ir įsigyti GET Baltic akcijas

2023 m. gegužės 31 d. Bendrovė įsigijo akcijų pardavimo pasirinkimo sandorį, pagal kurį Bendrovė įgijo teisę parduoti fiksuota kaina likusias GET Baltic akcijas. Ta pačia sutartimi Bendrovė išleido akcijų pirkimo pasirinkimo sandorį investuotojui fiksuota kaina įsigyti likusias GET Baltic akcijas. Bendrovės vadovybės vertinimu minėti pasirinkimo sandoriai (opcionai) atitinka išvestinių finansinių priemonių apibrėžimą. Akcijų pardavimo opcionas, atsižvelgiant į maksimalų 48 mėn. opciono išpirkimo terminą, Bendrovei sukuria ilgalaikį finansinį turtą, kuris įvertinamas tikrąja verte. Investuotojo akcijų įsigijimo opcionas sukuria Bendrovei finansinį įsipareigojimą. Bendrovės vadovybės vertinimu tikėtinas įsigijimo opciono realizavimo terminas - 24 mėn. nuo akcijų pardavimo sandorio datos, t.y. netrukus po to, kai investuotojas įvykdys sutartyje numatytus įsipareigojimus. Kadangi Bendrovė neturi nenuginčijamos teisės atidėti akcijų pardavimo, įsipareigojimas pripažįstamas trumpalaikiu įsipareigojimu ir įvertinamas tikrąja verte. Daugiau informacijos apie pasirinkimo sandorius pateikta 9 pastaboje.

4. Informacija pagal segmentus

Informacija apie veiklos segmentus atskleidžiama vadovaujantis tuo pačiu metodu, kuris naudojamas teikiant informaciją ūkio subjekto pagrindiniam sprendimus priimančiam asmeniui. Pagrindinis Grupėje sprendimus priimančias asmuo, kuris yra atsakingas už išteklių paskirstymą ir veiklos rezultatų įvertinimą, yra Valdyba, kuri priima strateginius sprendimus.

Grupėje yra išskiriami du veiklos segmentai, kurie atitinka Grupės strategijoje nurodytas veiklos kryptis:

- gamtinių dujų perdavimo segmentas;
- gamtinių dujų biržos operatorės segmentas („GET Baltic“ veikla iki 2023 05 31).

Grupė turi vieną geografinį segmentą – Lietuvos Respubliką. Visas Grupės ilgalaikis turtas yra Lietuvoje, kur vykdoma veikla.

Valdyba, kaip pagrindinis sprendimus priimančias asmuo, stebi rezultatus remdamasis finansinėmis ataskaitomis, kurios yra parengtos naudojant tuos pačius apskaitos principus kaip ir sudaromos finansinės ataskaitos, t. y. informacija apie pelną ar nuostolius, įskaitant nurodytas pajamas ir sąnaudas.

Pagrindiniai veiklos rodikliai yra grynasis pelnas ir pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją, ilgalaikio materialiojo turto perkainojimą, ilgalaikio turto vertės sumažėjimo ir nurašymo nuostolius (EBITDA). Šie rodikliai skaičiuojami remiantis finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis.

Valdyba taip pat stebi koreguotus veiklos rodiklius, svarbiausias jų – koreguotas EBITDA rodiklis. Koreguotas EBITDA rodiklis – tai EBITDA rodiklis, kuris koreguojamas atsižvelgiant į vadovybės koregavimus. Tai alternatyvus veiklos rodiklis, apskaičiuotas ne pagal TFAS. Vadovybės koregavimai apima laikinuosius reguliacinius skirtumus dėl VERT sprendimų. Visi vadovybės koregavimai gali turėti tiek teigiamą, tiek neigiamą įtaką einamųjų metų koreguojamiems rodikliams. Vadovybės manymu, koreguoto EBITDA rodiklis tiksliau atspindi veiklos rezultatus ir leidžia objektyviau palyginti rezultatus tarp laikotarpių, kadangi yra koreguojamos pajamos ar sąnaudos, kurios yra įtakotos reguliavimo sprendimų arba yra vienkartinio pobūdžio.

Vadovybė taip pat analizuoja kiekvieno veiklos segmento investicijas, grynosios finansinės skolos rodiklius.

Grupės informacija apie segmentus už 2024 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį laikotarpį yra pateikta žemiau:

	Gamtinių dujų perdavimas
Pajamos ir kitos pajamos	51.621
Veiklos sąnaudos be nusidėvėjimo, nurašymų ir vertės sumažėjimų	(32.658)
EBITDA	18.963
Koreguota EBITDA	20 897
Laikinieji reguliaciniai skirtumai už praėjusius laikotarpius	1.505
Laikinieji reguliaciniai skirtumai už einamuosius laikotarpius	429
Bendra vadovybės koregavimų įtaka EBITDA	1 934
EBITDA (pagal TFAS) ir Grynojo pelno (nuostolių) suderinimas	(13.292)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(11.213)
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo ir nurašymo nuostoliai	(1)
Finansinės veiklos sąnaudos grynąja verte	(1.634)
Pelno mokestis	(968)
Išvestinių finansinių priemonių pelnas (nuostoliai)	166
Asocijuotos įmonės veiklos rezultato dalis	358
Grynasis pelnas (nuostoliai)	5.671
Turto iš viso	323.654
Grynoji finansinė skola	96.281
Investicijos (ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai)	3.885

Grupės informacija apie segmentus už 2023 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį laikotarpį yra pateikta žemiau:

	Gamtinių dujų perdavimas	Gamtinių dujų biržos veikla	Iš viso
Pajamos ir kitos pajamos	60.743	892	61.635
Veiklos sąnaudos be nusidėvėjimo, nurašymų ir vertės sumažėjimų	(42.662)	(324)	(42.986)
EBITDA	18.081	568	18.649
Koreguota EBITDA	19.190	568	19.758
Laikinieji reguliaciniai skirtumai už praėjusius laikotarpius	(2.162)	-	(2.162)
Laikinieji reguliaciniai skirtumai už einamuosius laikotarpius	3.271	-	3.271
Bendra vadovybės koregavimų įtaka EBITDA	1.109	-	1.109
EBITDA (pagal TFAS) ir Grynojo pelno (nuostolių) suderinimas	(2.253)	(980)	(3.233)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(9.383)	(85)	(9.468)
Ilgalaikio materialaus turto vertės sumažėjimo ir nurašymo nuostoliai	(25)	-	(25)
Finansinės veiklos sąnaudos grynąja verte	(1.292)	444	(848)
Pelno mokestis	(1.171)	(140)	(1.311)
Dividendų pajamos	542	(542)	-
Kontrolės perdavimo ir asocijuotųjų įmonių perkainojimo rezultatas	9.076	(657)	8.419
Grynasis pelnas (nuostoliai)	15.828	(412)	15.416
Turto iš viso	333.389	-	333.389
Grynoji finansinė skola	94.707	-	94.707
Investicijos (ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai)	27.805	-	27.805

5. Ilgalaikis nematerialus turtas

Bendrovės nematerialiojo turto judėjimas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius:

	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Apsaugos zonos	Iš viso
2022 m. gruodžio 31 d.	6	1.288	-	1.290	2.584
Įsigijimo (perkainota) vertė	51	4.808	5	1.290	6.154
Sukaupta amortizacija	(45)	(3.520)	(5)	-	(3.570)
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	6	1.288	-	1.290	2.584
Įsigijimai	-	884	-	-	884
Nurašymai	-	-	-	-	-
Amortizacija	(1)	(406)	-	-	(407)
Dotacijų sudengimas su ilgalaikiu turtu	-	(170)	-	-	(170)
2023 m. rugsėjo 30 d.	5	1.596	-	1.290	2.891
Įsigijimo (perkainota) vertė	51	5.522	5	1.290	6.868
Sukaupta amortizacija	(46)	(3.926)	(5)	-	(3.977)
Likutinė vertė 2023 m. rugsėjo 30 d.	5	1.596	-	1.290	2.891
2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	7	1.526	-	1.026	2.559
Įsigijimai	-	379	-	-	379
Nurašymai	-	-	-	-	-
Amortizacija	(3)	(545)	-	-	(548)
Dotacijų sudengimas su ilgalaikiu turtu	-	-	-	-	-
2024 m. rugsėjo 30 d.	4	1.360	-	1.026	2.390
Įsigijimo (perkainota) vertė	55	5.950	5	1.026	7.036
Sukaupta amortizacija	(51)	(4.590)	(5)	-	(4.646)
Likutinė vertė 2024 m. rugsėjo 30 d.	4	1.360	-	1.026	2.390

Dotacijų nusidėvėjimo suma pelno (nuostolių) ataskaitoje atvaizduojama, sudengiant susijusio turto nusidėvėjimo sąnaudas su dotacijų pajamomis, kuri 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė 132 tūkst. eurų (2023 m. rugsėjo 30 d. – 159 tūkst. eurų).

2024 m. rugsėjo 30 d. nebuvo identifikuota pasikeitusių prielaidų, turinčių įtakos atidėjinio, specialiųjų žemės naudojimo sąlygų nustatymui, dydžiui.

6. Ilgalaikis materialusis turtas

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius:

	Žemė	Pastatai	Statiniai ir įrenginiai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2022 m. gruodžio 31 d.	125	6.527	229.891	33.831	220	3.849	6.646	281.089
Įsigijimo (perkainota) vertė	125	7.720	250.016	47.571	967	8.702	6.646	321.747
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(1.193)	(20.125)	(13.740)	(747)	(4.853)	-	(40.658)
2022 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	125	6.527	229.891	33.831	220	3.849	6.646	281.089
Įsigijimai	-	-	83	25	2	47	26.764	26.921
Nurašymai	-	(1)	(4)	(15)	-	(3)	-	(23)
Pardavimai	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
Perklasifikavimas iš/į atsargas	-	-	(18)	(29)	-	(1)	-	(48)
Perklasifikavimai tarp grupių	-	369	2.097	1.270	-	1.022	(4.758)	-
Nusidėvėjimas	-	(218)	(4.610)	(2.521)	(86)	(1.161)	-	(8.596)
Dotacijų sudengimas su ilgalaikiu turtu	-	-	-	-	-	-	(11.840)	(11.840)
2023 m. rugsėjo 30 d.	125	6.677	227.439	32.561	136	3.752	16.812	287.502
Įsigijimo (perkainota) vertė	125	6.895	232.049	35.082	222	4.913	16.812	296.098
Sukauptas nusidėvėjimas	-	(218)	(4.610)	(2.521)	(86)	(1.161)	-	(8.596)
Likutinė vertė 2023 m. rugsėjo 30 d.	125	6.677	227.439	32.561	136	3.752	16.812	287.502
2023 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	136	7.647	228.189	37.702	135	4.668	5.876	284.353
Įsigijimai	-	-	-	40	3	114	3.349	3.506
Nurašymai	-	-	-	-	-	-	-	-
Pardavimai	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
Perkainojimas	-	-	-	-	-	-	-	-
Perklasifikavimas iš/į atsargas	-	-	(4)	71	-	-	-	67
Perklasifikavimai tarp grupių	-	1.276	1.011	194	-	229	(2.710)	-
Nusidėvėjimas	-	(263)	(5.203)	(3.016)	(70)	(1.437)	-	(9.989)
Dotacijų sudengimas su ilgalaikiu turtu	-	34	193	77	-	27	(170)	161
2024 m. rugsėjo 30 d.	136	8.694	224.186	35.068	68	3.600	6.345	278.097
Įsigijimo (perkainota) vertė	136	8.957	229.389	38.084	138	5.037	6.345	288.086
Sukauptas nusidėvėjimas po perkainojimo	-	(263)	(5.203)	(3.016)	(70)	(1.437)	-	(9.989)
Likutinė vertė 2024 m. rugsėjo 30 d.	136	8.694	224.186	35.068	68	3.600	6.345	278.097

Bendrovėje ilgalaikis turtas apskaitomas perkainota verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo, pripažintų dotacijų bei vertės sumažėjimo suma.

Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertę per 2024 m. sudarė katodinės apsaugos sistemų atnaujinimo darbai – 633 tūkst. eurų, dispečerinės pastato rekonstrukcija - 939 tūkst., dujotiekio uždaramųjų įtaisų ir Scada įrengimas – 1.054 tūkst. eurų ir kt.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą (toliau – IMT), atspindėti nebaigtos statybos straipsnyje:

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Apskaitinė vertė laikotarpio pradžioje	48	-
Sumokėti avansai už IMT per periodą	269	87
Perkelta į nebaigtą statybą	(277)	(39)
Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigoje	40	48

Dotacijų nusidėvėjimo suma pelno (nuostolių) ataskaitoje atvaizduojama, sudengiant susijusio turto nusidėvėjimo sąnaudas su dotacijų pajamomis, kuri 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė 3.811 tūkst. eurų (2023 m. rugsėjo 30 d. – 3.145 tūkst. eurų).

Bendrovė 2023 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikiam turtui priskyrė (kapitalizavo) 117 tūkst. eurų su skolinimusi susijusių sąnaudų (palūkanų). 2024 m. rugsėjo 30 d. su skolinimusi susijusių sąnaudų nebuvo įtraukta į turto vertę.

Lentelėje žemiau pateiktos Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės, kurios būtų buvusios pripažintos, jei turtas būtų apskaitomas istorinės savikainos metodu, tačiau atėmus gautas dotacijas ir neigiamus perkainojimus, kurie būtų vertės sumažėjimo atitikmuo, 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d.

	Žemė	Pastatai	Statiniai ir įrenginiai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2024 m. rugsėjo 30 d.	125	8.604	222.684	33.657	61	3.590	6,345	275.066
2023 m. gruodžio 31 d.	125	6.527	229.891	33.831	220	3.849	6.646	281.089

Jei Bendrovės ilgalaikio turto vertė nebūtų sumažinta dotacijomis, jo balansinė vertė 2024 m. rugsėjo 30 d. būtų didesnė 133.479 tūkst. Eur (2023 m. gruodžio 31 d. – 137.451 tūkst. eurų). Informacija apie gautas/gautinas dotacijas, kurių vertė buvo sumažinta ilgalaikio materialiojo turto vertė:

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Apskaitinė vertė laikotarpio pradžioje	137.451	127.087
Ilgalaikiam turtui įsigyti panaudotos dotacijos	(161)	14.686
Nusidėvėjimas	(3.811)	(4.293)
Nurašymas	-	(29)
Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigoje	133.479	137.451

2024 m. rugsėjo 30 d. nebuvo reguliavimo sprendimų, galinčių reikšmingai įtakoti ilgalaikio materialaus turto vertę. Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės atitiktis tikrajai vertei bus vertama finansinių ataskaitų datai.

7. Dukterinės įmonės kontrolės praradimas, investicija į asocijuotą įmonę

2023 m. balandžio 11 d. vykusiame visuotiniame akcininkų susirinkime akcininkams pritarus GET Baltic akcijų pardavimui ir esminėms akcijų pardavimo sąlygoms, 2023 m. gegužės 31 d. užbaigtas GET Baltic 66 proc. akcijų paketo pardavimo sandoris.

2023 m. gegužės 31 d., įvykdžius akcijų pardavimo sandorį, Bendrovė prarado GET Baltic kontrolę. Likusi 34 proc. investicijos į GET Baltic dalis buvo pripažinta investicija į asocijuotą įmonę, kuri įvertinta tikrąja verte kontrolės praradimo momentu. Investicijos į GET Baltic tikroji vertė nustatyta įvykusio 66 proc. akcijų pardavimo sandorio pagrindu.

Dukterinės įmonės kontrolės praradimo įtaka

Toliau pateikiama kontrolės praradimo įtaka konsoliduotosios bendrųjų pajamų ataskaitos straipsniams, nevertinant pasirinkimo sandorių tikrosios vertės, kurie, siekiant duomenų patikimo, įvertinti finansinių ataskaitų datai:

	2023 m.
Investicijos į dukterinę įmones perleidimas, grynai pinigai	6.500
Likusios investicijos dalies tikroji vertė po perkainojimo	3.348
Kontrolės praradimo sandorio tikroji vertė	9.848
Dukterinės įmonės grynasis turtas	(1.429)
Kontrolės praradimo ir asocijuotųjų įmonių perkainojimo rezultatas	8.419

Kontrolės praradimo įtaka atskirosios bendrųjų pajamų ataskaitos straipsniams, nevertinant pasirinkimo sandorių tikrosios vertės, kurie, siekiant duomenų patikimo, įvertinti finansinių ataskaitų datai:

	2023 m.
Investicijos į dukterinę įmones perleidimas, grynai pinigai	6.500
Likusios investicijos dalies tikroji vertė po perkainojimo	3.348
Kontrolės praradimo sandorio tikroji vertė	9.848
Investicijos į dukterinę įmonę balansinė vertė	(769)
Kitos sandorio vykdymo išlaidos	(3)
Kontrolės praradimo ir asocijuotųjų įmonių perkainojimo rezultatas	9.076

Investicija į asocijuotą įmonę

Investicija į asocijuotą įmonę finansinėse ataskaitose apskaitoma nuosavybės metodu.

Toliau pateikiama apibendrinta GET Baltic finansinės būklės ataskaitos informacija:

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis turtas	222	353
Trumpalaikis turtas	35.757	74.900
Turtas iš viso:	35.979	75.253
Ilgalaikiai įsipareigojimai	52	36
Trumpalaikiai įsipareigojimai	34.235	72.920
Įsipareigojimai iš viso:	34.287	72.956
Grynasis turtas	1.692	2.297
Grupės dalis %	34%	34%
Grupei tenkanti grynojo turto dalis	575	781
Investicijos į asocijuotą įmonę balansinė vertė	3.438	3.644

Apibendrinta asocijuotos įmonės GET Baltic bendrųjų pajamų ataskaitos informacija už devynių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. laikotarpį nuo kontrolės praradimo momento iki 2023 m. gruodžio 31 d.:

	2024 m. sausio 1 d. - rugsėjo 30 d.	2023 m. birželio 1 d. - gruodžio 31 d.
Pajamos	1.353	1.111
Pelnas prieš apmokestinimą	1.249	1.027
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(195)	(159)
Grynasis pelnas (nuostolis)	1.054	868
Kitos bendrosios pajamos	-	-
Laikotarpio bendrosios pajamos, iš viso	1.054	868
Bendrosios pajamos tenkančios Bendrovei/Grupei	358	295
Bendrovei/Grupei išmokėti dividendai	564	-

Investicijos į asocijuotą įmonę balansinės vertės pokyčiai dėl nuosavybės metodo taikymo:

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Apskaitinė vertė laikotarpio pradžia	3.644	-
Įsigijimas	-	3.348
Asocijuotos įmonės grynasis pelnas (nuostoliai)	358	295
Asocijuotos įmonės kitos bendrosios pajamos	-	-
Gauti dividendai	(564)	-
Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigai	3.438	3.644

8. Naudojimo teise valdomas turtas

Kaip nurodyta žemiau, Grupė ir Bendrovė nuomojasi biuro patalpas, transporto priemones, žemę. Nuomos sutarčių terminai patalpoms – 5-10 metų, transporto priemonėms – 3-4 metai, žemei - 99 metai. Grupė ir Bendrovė, pripažindama naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimus, nustatydamą nuomos terminus vertino sutarčių pratęsimo tikimybę.

2024 m. rugsėjo 30 d. pradiniu momentu pripažinta nuomos teise valdomų transporto priemonių vertė sudarė 2.059 tūkst. eurų, nuomos terminas 3 m.

Nuo 2024 m. sausio 1 d. Bendrovė peržiūrėjo naudojimo teise valdomo turto (biuro patalpų) vertę dėl nuomos mokesčio indeksavimo. Biuro patalpų nuomos mokestis perskaičiuojamas, atsižvelgiant į vidutinį vartotojų kainų indekso pokytį, esant infliacijai, tačiau negali būti didesnis kaip 2 procentai.

	Pastatai	Žemė	Transporto priemonės	Iš viso:
Likutinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	1.495	1.478	392	3.365
Naujos sutartys	-	-	41	41
Indeksavimas	31	-	-	31
Nurašymas	-	-	-	-
Nusidėvėjimas	(135)	(12)	(233)	(380)
Likutinė vertė 2023 m. rugsėjo 30 d.	1.391	1.466	200	3.057
Pradinė vertė	1.747	1.534	1.266	4.547
Sukauptas nusidėvėjimas	(356)	(68)	(1.066)	(1.490)
Likutinė vertė 2023 m. rugsėjo 30 d.	1.391	1.466	200	3.057
Likutinė vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	1.346	1.462	292	3.100
Naujos sutartys	-	-	2.059	2.059
Indeksavimas	28	-	-	28
Nurašymas	-	-	-	-
Nusidėvėjimas	(137)	(12)	(527)	(676)
Likutinė vertė 2024 m. rugsėjo 30 d.	1.237	1.450	1.824	4.511
Pradinė vertė	1.775	1.534	2.381	5.690
Sukauptas nusidėvėjimas	(538)	(84)	(557)	(1.179)
Likutinė vertė 2024 m. rugsėjo 30 d.	1.237	1.450	1.824	4.511

Kadangi naudojimo teise valdomo turto naudingo tarnavimo laikotarpis ilgesnis nei nuomos sutarčių terminas, nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo nuomos pradžios datos iki nuomos laikotarpio pabaigos.

9. Išvestinės finansinės priemonės

Bendrovės turimos išvestinės finansinės priemonės atvaizduojamos šiuose finansinės būklės ataskaitos straipsniuose:

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikis turtas		
Pasirinkimo parduoti GET Baltic akcijas sandoris ("Put Option")	1.205	1.226
Ilgalaikis išvestinių finansinių priemonių turtas iš viso:	1.205	1.226
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Pasirinkimo pirkti GET Baltic akcijas sandoris ("Call Option")	177	364
Trumpalaikių išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimų iš viso:	177	364

Toliau pateikiama informacija apie išvestinių finansinių priemonių tikrąsias vertes:

Pasirinkimo sandoris	Pasirašymo data	Išpirkimo terminas	Akcijos išpirkimo kaina	Pasirinkimo sandorio tikroji vertė	
				2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Pasirinkimo parduoti sandoris	2023 m. gegužės 31 d.	2027 m. gegužės 31 d.	4,07	1.205	1.226
Pasirinkimo įsigyti sandoris	2023 m. gegužės 31 d.	2025 m. gegužės 31 d.	3,62	177	364

Pasirinkimo įsigyti sandoris gali būti realizuotas bet kuriuo momentu, investuotojui įvykdžius prisiimtus įsipareigojimus, todėl šis įsipareigojimas klasifikuojamas kaip trumpalaikis įsipareigojimas. Tikrosios vertės nustatymui buvo naudojamas vadovybės vertinimu labiausiai tikėtinas 24 mėn. pasirinkimo sandorio realizavimo terminas.

10. Atsargos

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos, atsarginės dalys ir kitos atsargos	1.209	1.052
Gamtinės dujos	3.856	4.339
Turtas, skirtas perparduoti	-	-
Atsargos, bendrąja verte	5.065	5.391
Atimti: vertės sumažėjimas	(406)	(517)
Atsargos, iš viso	4.659	4.874

Gamtinių dujų atsarga 2024 m. rugsėjo 30 d., lyginant su 2023 m. gruodžio 31 d., buvo 11 proc. mažesnė. Gamtinių dujų atsargų vertės pasikeitimams reikšmingiausią įtaką darė mažėjanti gamtinių dujų kaina rinkoje.

Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo savikaina 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1.209 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. - 1.052 tūkst. eurų). Atsargų vertės sumažėjimas įtrauktas į kitas sąnaudas.

11. Prekybos gautinos sumos

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
I. Prekybos gautinos sumos pagal sutartis su klientais		
I.1. Po vienerių metų gautinos sumos	-	-
Po vienerių metų gautinų sumų likutinė vertė	-	-
I.2. Trumpalaikės prekybos gautinos sumos		
Gautinos sumos už gamtinių dujų perdavimą	6.541	6.770
Gautinos sumos už gamtines dujas	-	713
Gautinos sumos už sistemos naudotojų balansavimą	829	1.553
Gautinos sumos už kitas paslaugas	5	2
Atimti: prekybos gautinų sumų tikėti kredito nuostoliai	(9)	(19)
Prekybos gautinos sumos pagal sutartis su klientais iš viso	7.366	9.019
II. Prekybos gautinos sumos pagal kitas sutartis		
Kitos prekybos gautinos sumos	3	11
Atimti: iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-
Prekybos gautinos sumos pagal kitas sutartis iš viso	3	11
Prekybos gautinos sumos iš viso	7.369	9.030

Trumpalaikės prekybos gautinos sumos yra be palūkanų, jų apmokėjimo terminas yra 7-30 kalendorinių dienų. 2024 m. rugsėjo 30 d. suformuotas 9 tūkst. eurų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (2023 m. gruodžio 31 d. - 19 tūkst. eurų). Gautinų sumų pokytis susijęs su gautinos sumos už sistemos naudotojų balansavimą ir gamtines dujas sumažėjimu.

Bendrovė taiko supaprastintą kredito rizikos vertinimo metodą, kaip reikalaujama pagal 9-ąją TFAS, ir apskaito atidėjinius nuostoliams viso galiojimo laikotarpio kredito nuostolių atžvilgiu nuo gautinų sumų pirminio pripažinimo.

Nustatant gautinų sumų kredito nuostolius, Bendrovė taiko individualų vertinimą ir nuostolių koeficientų matricą. Bankrutavusių, bankrutuojančių, likviduotų įmonių skoloms taikomas 100 proc. tikėtinų kredito nuostolių koeficientas.

Prekybos gautinų sumų tikėtini kredito nuostoliai 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė:

	Nepradelsta	1-30 dienų	31-90 dienų	91-180 dienų	181 ir daugiau dienų	Iš viso
Individualiai vertinamos prekybos gautinos sumos	3.231	-	-	-	-	3.231
Tikėtini kredito nuostoliai	(8)	-	-	-	-	(8)
Bendrai vertinamos prekybos gautinos sumos	1.327	-	-	-	-	1.327
Nuostolių koeficientas (proc.)	0%	0%	0%	0%	0%	
Tikėtini kredito nuostoliai	-	-	-	-	-	-
Kitos įmonės	2.820	-	-	-	-	2.820
Nuostolių koeficientas (proc.)	0,04%	2,99%	5,83%	17,55%	100%	
Tikėtini kredito nuostoliai	(1)	-	-	-	-	(1)
Prekybos gautinos sumos iš viso	7.378	-	-	-	-	7.378
Tikėtini kredito nuostoliai iš viso	(9)	-	-	-	-	(9)

Prekybos gautinų sumų tikėtini kredito nuostoliai 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Nepradelsta	1-30 dienų	31-90 dienų	91-180 dienų	181 ir daugiau dienų	Iš viso
Individualiai vertinamos prekybos gautinos sumos	2.945	-	-	-	-	2.945
Tikėtini kredito nuostoliai	(7)	-	-	-	-	(7)
Bendrai vertinamos prekybos gautinos sumos						
Valstybės valdomos įmonės	2.174	-	-	-	-	2.174
Nuostolių koeficientas (proc.)	0%	0%	0%	0%	0%	
Tikėtini kredito nuostoliai	-	-	-	-	-	-
Kitos įmonės	3.764	6	159	-	1	3.930
Nuostolių koeficientas (proc.)	0,04%	2,99%	5,83%	17,55%	100%	
Tikėtini kredito nuostoliai	(2)	-	(9)	-	(1)	(12)
Prekybos gautinos sumos iš viso	8.883	6	159	-	1	9.049
Tikėtini kredito nuostoliai iš viso	(9)	-	(9)	-	(1)	(19)

Bendrovės pirkėjų skoloms apskaityto vertės sumažėjimo pokytis :

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Apskaitinė vertė laikotarpio pradžia	19	17
Vertės sumažėjimas (atstatymas)	(10)	2
Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigai	9	19

12. Kitos gautinos sumos

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Nefinansinis turtas		
Gautinos administruojamos SGD terminalo lėšos	10.717	9.377
Gautinos dotacijos	253	7.360
Gautini mokesčiai	33	37
Nefinansinis turtas, iš viso	11.003	16.774
Sutarčių turtas	-	1.798
Finansinis turtas		
Kitos gautinos sumos	52	502
Finansinis turtas, iš viso	52	502
Kitos gautinos sumos, iš viso	11.055	19.074

Bendrovės kitų gautinų sumų tikroji vertė yra apytikriai lygi jų apskaitinei vertei.

2024 m. rugsėjo 30 d. gautinoje administruojamų SGD terminalo lėšų sumoje pradelsta apmokėti suma sudaro 7.451 tūkst. eurų, iš jų 7.168 tūkst. eurų sudaro AB „Achema“ skola. 2023 m. gruodžio 31 d. gautinoje administruojamų SGD terminalo lėšų sumoje pradelsta apmokėti suma sudaro 6.582 tūkst. eurų, iš jų 6.432 tūkst. eurų sudaro AB Achema skola. Teisinis ginčas su AB „Achema“ atskleistas 27 pastaboje.

SGD terminalo lėšų gautinoms sumoms Bendrovė neapskaito vertės sumažėjimo, nes Bendrovė, veikdama kaip SGDT lėšų administratorius, nepatiria kredito rizikos.

Vadovaujantis SGD terminalo lėšų administravimo tvarkos aprašu, SGD terminalo lėšos nėra SGD terminalo lėšų administratoriaus turtas, todėl jį jas negali būti nukreipiamas išieškojimas pagal SGD terminalo lėšų administratoriaus prievoles, nesusijusias su SGD terminalo lėšų administravimu.

Gautinų dotacijų sumažėjimą sąlygojo gauta ES struktūrinių fondų parama Bendrovės investiciniams projektams finansuoti, iš jų 3.196 tūkst. eurų sudarė pagal Europos tinklo infrastruktūros priemonę (CINEA) gautos GIPL projekto finansavimo lėšos, 3.743 tūkst. eurų - finansavimas iš Europos regioninės plėtros fondo.

Bendrovės kitoms gautinoms sumoms vertės sumažėjimas nėra formuojamas.

13. Kitas finansinis turtas

Bendrovės kitą finansinį turtą 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė SGD terminalo lėšos, iš sistemos naudotojų gauti depozitai ir terminuotieji indėliai. Visi iš sistemos naudotojų gauti depozitai yra saugomi banke terminuotųjų indėlių pavidalu. Depozitams saugoti sudarytos keturios, skirtingų terminų, terminuotųjų indėlių sutartys – 502 tūkst. eurų 12 mėn. trukmės terminuotasis indėlis, 270 tūkst. eurų 6 mėn. trukmės terminuotasis indėlis, 60 tūkst. eurų 3 mėn. trukmės terminuotasis indėlis ir 40 tūkst. eurų 3 mėn. trukmės terminuotasis indėlis. 2024 m. rugsėjo 27 d. Bendrovė sudarė 5.815 tūkst. eurų terminuotojo indėlio sutartį 6 mėn. laikotarpiui, kuris numatytas būsimiems ilgalaikiams bendrovės įsipareigojimams vykdyti.

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
SGD terminalo lėšos	22	-
Gauti depozitai	872	528
Terminuotieji indėliai	5.815	-
Viso kitas finansinis turtas:	6.709	528

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	5	121
	5	121

Bendrovė grynųjų pinigų likučius laiko bankų sąskaitose. Grynųjų pinigų likutis 2024 m. rugsėjo 30 d. buvo neženklus dėl Bendrovės ir Grupės išdo valdymo politikos, kurios tikslas minimizuoti grynųjų pinigų likučius.

15. Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas yra lygus 51.731 tūkst. eurų. Bendrovės įstatinis kapitalas padalintas į 178 382 514 paprastųjų vardinių akcijų, vienos akcijos nominali vertė yra lygi 0,29 eurų. Visos akcijos 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos.

16. Dividendai

2024 m. balandžio 30 d. įvykusio eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkimo sprendimu buvo patvirtintas 2023 m. pelno paskirstymas. Dividendams išmokėti skirta 20.174 tūkst. eurų, t.y. 0,1131 Eur vienai akcijai.

2023 m. balandžio 11 d. vykusiame eiliniame visuotiniame akcininkų susirinkime priimtas sprendimas išmokėti 12.059 tūkst. eurų dividendų, t.y. 0,0676 eurų vienai akcijai.

17. Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra sudaromas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10% įstatinio kapitalo.

Bendrovėje privalomas rezervas yra 5.173 tūkst. eurų ir tai sudaro 10% įstatinio kapitalo.

Kiti rezervai

Kiti rezervai yra formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo sprendimą dėl pelno paskirstymo. Visuotinio akcininkų sprendimu, tvirtinant 2023 m. pelno paskirstymą iš rezervų į paskirstytiną pelną grąžinta 114.430 tūkst. eurų, į tikslinį rezervą paramai paskirta 403 tūkst. eurų.

Tvirtinant 2022 m. pelno paskirstymą, į paskirstytiną pelną grąžintas nepanaudotas rezervas paramai 166 tūkst. eurų, 3.827 tūkst. eurų buvo pervesta į kitus rezervus, iš jų 471 tūkst. eurų sudarė tikslinis rezervas paramai.

Perkainojimo rezervas

Toliau pateikiama 2023 m. gruodžio 31 d. atlikto ilgalaikio materialaus turto perkainojimo įtaka perkainojimo rezervui ir perkainojimo rezervo pasikeitimai per 2024 m.

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Apskaitinė vertė laikotarpio pradžiai	2.767	-
IMT perkainojimo įtaka	-	3.255
Perkainojimo rezervo pervedimas į nepaskirstytą pelną	(226)	-
Atidėtojo pelno mokesčio įtaka	34	(488)
Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigai	2.575	2.767

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 39, 42, 51 ir 59 straipsniais perkainojimo rezervas negali būti paskirstytas (nei tiesiogiai, nei netiesiogiai) ir gali būti naudojamas tik įstatinio kapitalo didinimui. Jei nuosavo kapitalo dydis yra mažesnis arba išmokėjus dividendus taptų mažesnis už perkainojimo rezervo sumą, visuotinis akcininkų susirinkimas negali priimti sprendimo išmokėti dividendus, t. y. perkainojimo rezervo naudojimas pelno (nuostolių) paskirstymui yra draudžiamas.

18. Dotacijos

Dotacijas sudaro ES paramos lėšos, skirtos įsigyti ilgalaikį turtą ir kompensuoti sąnaudas. Per 2024 m. ir 2023 m. dotacijų judėjimą sudarė:

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Likutis laikotarpio pradžiai		
Gautinos dotacijos (12 pastaba)	7.360	6.976
Avansu gautos dotacijos (trumpalaikiai įsipareigojimai)	(10)	(107)
	7.350	6.869
Pripažintos dotacijos		
Perkelta į ilgalaikį materialųjį turtą (6 pastaba)	(161)	14.686
Perkelta į ilgalaikį nematerialųjį turtą (5 pastaba)	-	-
Nurašyta	-	-
Panaudotos dotacijos sąnaudų kompensavimui	3	54
	(158)	14.740
Gautos dotacijos		
Gautos dotacijos piniginėmis lėšomis	6.939	14.259
	6.939	14.259
Dotacijos gautos turtu	-	-
Likutis laikotarpio pabaigai		
Gautinos dotacijos (12 pastaba)	253	7.360
Avansu gautos dotacijos (trumpalaikiai įsipareigojimai)	-	(10)
	253	7.350

19. Paskolos

Apyvartinių lėšų subalansavimui 2024 m. rugsėjo 2 d. Bendrovė su EPSO-G sudarė tarpusavio skolinimo ir skolinimosi naudojantis įmonių grupės bendros sąskaitos paslauga sutartį, kurioje nustatė maksimalų skolinimosi iš EPSO-G limitą 70.000 tūkst. eurų. 2024 m. rugsėjo 30 d. pagal šį susitarimą Bendrovė buvo pasiskolinusi 29.506 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 25.009 tūkst. eurų).

Bendrovės paskolų palūkanų svertinis vidurkis 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2,57% (2023 m. gruodžio 31 d. – 2,60%).

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos	56.181	60.962
Trumpalaikės paskolos	35.401	31.084
Trumpalaikės finansinės skolos	29.506	25.009
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	5.649	5.649
Sukauptos ir mokėtinos palūkanos	246	426
Viso paskolos:	91.582	92.046

Ilgalaikių paskolų grąžinimo terminai:

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Tarp 1 ir 2 metų	5.649	5.649
Nuo 2 iki 5 metų	16.948	16.949
Po 5 metų	33.584	38.364
Iš viso	56.181	60.962

Visos Bendrovės paskolos yra gautos eurais, todėl 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. negrąžintų paskolų likučiai yra išreikšti eurais, neįtakojant valiutų kursų pokyčių.

Nėra jokių trečiųjų šalių garantijų ar Bendrovės įkeisto turto, kaip užstato už bankų paskolas.

Grynosios skolos likučiai:

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. rugsėjo 30 d.
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	11
Ilgalaikės paskolos	(56.181)	(61.830)
Nuomos įsipareigojimai	(3.733)	(2.873)
Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	(5.649)	(5.649)
Trumpalaikės finansinės skolos	(29.506)	(23.785)
Paskolų palūkanos	(246)	(250)
Nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	(971)	(331)
Grynoji skola	(96.281)	(94.707)

Grynosios skolos likučių ir finansinės veiklos pinigų srautų suderinimas:

	Pinigai	Paskolos	Nuomos įsipareigojimai	Iš viso
Grynoji skola 2022 m. gruodžio 31 d.	21	(101.137)	(3.514)	(104.630)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis	(10)	-	-	(10)
(Gauta) paskola	-	-	-	-
Grąžintos paskolos	-	23.912	-	23.912
Overdrafto pokytis	-	(14.214)	-	(14.214)
Nuomos mokėjimai	-	-	382	382
Sudarytos nuomos sutartys	-	-	(41)	(41)
Indeksavimas	-	-	(31)	(31)
Kiti pokyčiai:				
Apskaičiuotos palūkanos sąnaudose ir kapitalizuotos palūkanos	-	(1.490)	(23)	(1.513)
Palūkanų mokėjimai	-	1.430	23	1.453
Kiti nepiniginiai pokyčiai	-	(15)	-	(15)
2023 m. rugsėjo 30 d.	11	(91.514)	(3.204)	(94.707)
Grynoji skola 2023 m. gruodžio 31 d.	121	(92.046)	(3.250)	(95.175)
Pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis	(116)	-	-	(116)
(Gautos) paskolos	-	-	-	-
Grąžintos paskolos	-	(4.498)	-	(4.498)
Overdrafto pokytis	-	4.780	-	4.780
Nuomos mokėjimai	-	-	633	633
Sudarytos nuomos sutartys	-	-	(2.059)	(2.059)
Indeksavimas	-	-	(28)	(28)
Kiti pokyčiai:				
Apskaičiuotos palūkanos sąnaudose ir kapitalizuotos palūkanos	-	(1.686)	(71)	(1.757)
Palūkanų mokėjimai	-	1.868	71	1.939
Kiti nepiniginiai pokyčiai	-	-	-	-
2024 m. rugsėjo 30 d.	5	(91.582)	(4.704)	(96.281)

20. Nuomos įsipareigojimai

Toliau pateikiami nuomos įsipareigojimai ir jų pasikeitimai:

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Apskaitinė vertė laikotarpio pradžioje	3.250	3.514
Indeksavimas	28	31
Sudarytos nuomos sutartys	2.059	217
Nutrauktos nuomos sutartys (skolos ir sukauptų palūkanų nurašymas)	-	-
Apskaičiuotos palūkanos	71	30
Nuomos mokėjimai (pagrindinė suma ir palūkanos)	(704)	(542)
Apskaitinė vertė laikotarpio pabaigoje	4.704	3.250
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	3.733	2.933
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	971	317

Būsimieji nuomos mokėjimai pagal neatšaukiamas nuomos sutartis:

Nuomos įsipareigojimai	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Einamųjų metų dalis	971	317
Ilgalaikiai įsipareigojimai, kurių padengimo terminai:	3.733	2.933
Tarp 1 ir 2 metų	1.007	295
Tarp 2 ir 3 metų	511	291
Tarp 3 ir 5 metų	390	386
Virš 5 metų	1.825	1.961

Palūkanos, apskaičiuotos nuo nuomos įsipareigojimų, atspindėtos Bendrovės finansinės veiklos sąnaudose 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė 71 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 30 tūkst. eurų).

Bendrovė turi biuro patalpų nuomos sutartį su kintamaisiais mokėjimais, neįtrauktai į nuomos įsipareigojimų vertę. Nuo 2024 m. sausio 1 d. biuro patalpų nuomos mokestis indeksuotas, atsižvelgiant į vidutinį vartotojų kainų indekso pokytį, esant infliacijai, tačiau negali būti didesnis kaip 2 procentai. Bendrovė 2024 m. rugsėjo 30 d. atliko 633 tūkst. eurų (2023 m. rugsėjo 30 d.– 382 tūkst. eurų) nuomos mokėjimų (vertės dengimas).

21. Prekybos skolos

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Skolos už ilgalaikį materialųjį turtą	300	900
Skolos už prekes ir paslaugas	1.017	1.892
Skolos už remonto darbus, paslaugas	-	127
Skolos už gamtines dujas	247	1
Skolos už balansavimo paslaugas	888	2.415
	2.452	5.335

Prekybos skolos yra be palūkanų ir didžiosios jų dalies apmokėjimo terminas yra nuo 30 iki 60 dienų. Prekybos skolų sumažėjimą sąlygojo sumažėjusios skolos už ilgalaikio turto rekonstrukcijos darbus, prekes ir paslaugas ir balansavimo paslaugas.

22. Gauti išankstiniai apmokėjimai

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Finansiniai įsipareigojimai		
Gauti depozitai	872	528
Finansiniai įsipareigojimai, iš viso	872	528
Nefinansiniai įsipareigojimai		
Sutarčių įsipareigojimai	70	70
Avansu gautos dotacijos	-	6
Kitos sukauptos pajamos	-	4
Kitos avansu gautos sumos	15	14
Nefinansiniai įsipareigojimai, iš viso	85	94
Viso išankstiniai apmokėjimai ir sutarčių įsipareigojimai	957	622

2024 m. rugsėjo 30 d. gautuose išankstiniuose apmokėjimuose 872 tūkst. eurų (2023 m. gruodžio 31 d. – 528 tūkst. eurų) sudarė iš sistemos naudotojų gauti depozitai, kaip sutarčių vykdymo užtikrinimo priemonė. Sistemos naudotojas, iki perdavimo sutarties sudarymo, Bendrovei turi pateikti tinkamas visų prievolių pagal sutartį ir užtikrinimo priemones.

23. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Nefinansiniai įsipareigojimai		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1.809	1.199
Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos	1.282	1.654
Mokėtinos administruojamos SGD terminalo lėšos	10.736	8.906
Sukauptos administruojamos SGD terminalo lėšos	-	471
Mokėtinas nekilnojamo turto mokestis	-	732
Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	-	-
Kiti mokėtini mokesčiai	33	19
Kitos mokėtinos sumos	-	-
Nefinansiniai įsipareigojimai, iš viso	13.860	12.981
Finansiniai įsipareigojimai		
Mokėtina CBCA įmoka	27.450	27.450
Mokėtini dividendai	73	65
Kitos mokėtinos sumos	1	1
Sukauptos sąnaudos	6.275	1.089
Išvestinių finansinių priemonių įsipareigojimai	177	364
Finansiniai įsipareigojimai, iš viso	33.976	28.969
Kitos mokėtinos sumos, iš viso	47.836	41.950

Kitose mokėtinose sumose 27.450 tūkst. eurų sudaro įsipareigojimas sumokėti CBCA įmoką. Pagal tarpvalstybinius sąnaudų paskirstymo principus, įgyvendinant GIPL projektą, CBCA įmoka bus sumokėta Lenkijos perdavimo sistemos operatoriui, kai šis pateiks mokėjimo prašymą, kuris bus pagrįstas auditorių patikrinta GIPL dujotiekio statybos darbų verte Lenkijos teritorijoje. Sukauptose sąnaudose 5.815 tūkst. eurų sudaro sukauptos lėšos GIPL projekto jungiamųjų dalių keitimui.

24. Pajamos

Grupės ir Bendrovės pajamos sudaro:

	Bendrovė		Grupė
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
Pajamos pagal sutartis su klientais			
Gamtinių dujų perdavimas Lietuvos teritorijoje	42.172	49.628	49.628
Sistemos balansavimo produktų pajamos	9.094	10.635	10.635
Prekybos biržoje pajamos	-	-	812
Naujų vartotojų prijungimo pajamos (atidėtosios pajamos)	52	25	25
Kitos pajamos	25	5	85
Pajamos pagal sutartis su klientais iš viso	51.343	60.293	61.185
Pajamos, nepriskiriamos sutartims su klientais			
SGDT lėšų administravimo pajamos	94	51	51
Pajamų, nepriskiriamų sutartims su klientais, iš viso	94	51	51
Pajamos iš viso:	51.437	60.344	61.236

	Bendrovė		Grupė
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
<i>Pajamos pripažintos per laikotarpį</i>			
Gamtinių dujų perdavimas Lietuvos teritorijoje	42.172	49.628	49.628
Sistemos balansavimo produktų pajamos	9.094	10.635	10.635
Kitos pajamos	171	81	161
Pajamos pripažintos per laikotarpį iš viso:	51.437	60.344	60.424
<i>Pajamos, pripažintos tam tikru momentu, suteikus paslaugą</i>			
Prekybos biržoje pajamos	-	-	812
Pajamos, pripažintos tam tikru momentu, suteikus paslaugą iš viso:	-	-	812
Iš viso sutarčių su klientais pajamos	51.437	60.344	61.236

Gamtinių dujų perdavimo ir susijusių paslaugų pajamos per 2024 m. devynių mėnesių laikotarpį, palyginus su 2023 m. devynių mėnesių laikotarpiu, sumažėjo 15 proc. dėl mažesnės gamtinių dujų kainų rinkoje bei mažesnio transportuoto dujų kiekio.

25. Kitos pajamos

Grupės kitas pajamas sudaro:

	Bendrovė		Grupė
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
Dotacijos, pripažintos pajamomis	4	42	42
Prekių pardavimo pajamos	4	306	306
Nuomos pajamos	5	-	-
IMT perleidimo pelnas	1	11	11
Delspinigiai	36	14	14
Kitos pajamos	134	26	26
	184	399	399

26. Gamtinių dujų pirkimai

Gamtinių dujų pirkimo sąnaudas sudarė:

	Bendrovė		Grupė
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
Gamtinių dujų sistemos balansavimo produktų sąnaudos	(9.818)	(16.331)	(16.331)
Gamtinių dujų technologinių reikmių sąnaudos	(1.264)	(5.726)	(5.726)
Iš viso:	(11.082)	(22.057)	(22.057)

Gamtinių dujų pirkimo sąnaudų mažėjimą per 2024 m. devynių mėnesių laikotarpį, palyginus su 2023 m. devynių mėnesių laikotarpiu, sąlygojo mažesnė gamtinių dujų įsigijimo kaina.

27. Kitos sąnaudos

Grupės ir Bendrovės kitas sąnaudas sudarė:

	Bendrovė		Grupė
	Devynių mėnesių	Devynių mėnesių	Devynių mėnesių
	laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
Telekomunikacijų ir IT sistemų sąnaudos	(1.544)	(1.623)	(1.674)
Komandiruotės	(201)	(191)	(191)
Konsultacinės paslaugos	(278)	(68)	(68)
Valdymo organų išlaikymas	(78)	(69)	(69)
Valdymo paslaugos	(534)	(205)	(205)
Personalo vystymas	(87)	(167)	(167)
Viešieji ryšiai	(112)	(133)	(133)
Patalpų sąnaudos	(600)	(621)	(621)
Transportas	(584)	(501)	(501)
Mokestis VERT	(834)	(991)	(991)
Mokesčiai	(2.484)	(2.205)	(2.205)
Verslo apsauga	(428)	(407)	(407)
Narystės mokesčiai	(199)	(180)	(180)
Draudimas	(470)	(348)	(348)
Kitos sąnaudos	(859)	(949)	(966)
Iš viso:	(9.292)	(8.658)	(8.726)

28. Finansinė veikla

	Bendrovė		Grupė
	Devynių mėnesių	Devynių mėnesių	Devynių mėnesių
	laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
Palūkanų pajamos	130	5	450
Kitos	-	6	6
Finansinės veiklos pajamų iš viso	130	11	456
Paskolų palūkanų sąnaudos	(1.758)	(1.301)	(1.301)
Kitos finansinės sąnaudos	(6)	(2)	(3)
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(1.764)	(1.303)	(1.304)
Finansinės veiklos sąnaudos grynąja verte	(1.634)	(1.292)	(848)

29. Ataskaitinių metų pelnų mokestis ir atidėtasis pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudas sudaro:

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

	Bendrovė		Grupė
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
	Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	491	-
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	477	1.171	1.171
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	968	1.171	1.311

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje yra sudengiami, nes yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija.

Skaičiuodama atidėtojo pelno mokesčio turto ir įsipareigojimo komponentus, 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. rugsėjo 30 d. Grupė ir Bendrovė taikė 15% pelno mokesčio tarifą.

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos suderintos su pelno mokesčio sąnaudomis, kurios būtų gautos taikant 15% pelno mokesčio tarifą pelnui prieš pelno mokesť, taip:

	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	6.639	16.999
Pelno mokesčio (sąnaudos), taikant galiojantį pelno mokesčio tarifą	996	2.550
Neatskaitomos sąnaudos, neapmokestinamosios pajamos	(13)	64
Dukterinės įmonės pardavimas ir likusios investicijos į asocijuotą įmonę perkainojimas	-	(1.361)
Ataskaitiniu laikotarpiu panaudota investicijų lengvata	(10)	(82)
Kita	-	-
Ankstesniųjų metų pelno mokesčio koregavimai	(5)	-
	968	1.171

30. Pagrindinis ir sąlyginis pelnas, tenkantis vienai akcijai

Pagrindinis ir sąlyginis pelnas arba nuostolis, tenkantis vienai akcijai, atspindi grynąjį pelną ar nuostolį, padalintą iš svertinio vidutinio akcijų skaičiaus. Nėra jokių pelnų ar nuostolį, tenkantį vienai akcijai, mažinančių instrumentų, todėl pagrindinis ir sąlyginis pelnas ar nuostolis, tenkantis vienai akcijai, sutampa. Pagrindinio ir sąlyginio pelno arba nuostolio, tenkančio vienai akcijai, apskaičiavimas yra pateikiamas žemiau:

	Grupė	
	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
	Grynasis pelnas, priskirtinas Grupės akcininkams (tūkst. eurų)	5.671
Akcijų skaičiaus svertinis vidurkis (tūkst. vienetų)	178.383	178.383
Pagrindinis ir sąlyginis pelnas (nuostolis), tenkantis vienai akcijai (eurai)	0,03	0,09

31. Įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Teisiniai ginčai

Toliau pateikiama informacija apie vykstančias civilines bylas:

1. Civilinė byla dėl 7.080 tūkst. eurų SGD terminalo lėšų ir 830 tūkst. eurų delspinigių priteisimo iš AB „Achema“ pagal 2012 m. gruodžio 21 d. ir 2014 m. gruodžio 22 d. gamtinių dujų perdavimo paslaugų sutartis.

Kauno apygardos teismas sustabdė bylą iki bus priimtas Europos Komisijos sprendimas dėl suskystintųjų gamtinių dujų terminalo priedo lėšų, renkamų už laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d., atitikimo Europos Sąjungos teisėje numatytooms valstybės pagalbos taisyklėms.

Byloje dėl SGD terminalo lėšų ir delspinigių priteisimo Bendrovė veikia tik kaip SGD terminalo lėšų administratorius, SGD terminalo lėšas perveda jų gavėjams tik tuomet, kai surenka iš pirkėjų, todėl dėl ginčytinos sumos kredito rizikos nepatiria.

2. Civilinė byla, kur Bendrovė yra atsakovė pagal ieškovės UAB „Alvora“ ieškinį, kuriuo UAB „Alvora“ prašo pripažinti nepagrįstais ir neteisėtais atsakovo, t.y. Bendrovės reikalavimus išmokėti 4.868 tūkst. eurų pagal garantinių įsipareigojimų užtikrinimo banko garantijas.

Bendrovės nuomone, banko garantijomis buvo pasinaudota teisėtai ir pagal sutarties, sąlygas, nes buvo nustatyti darbų defektai, kuriuos UAB „Alvora“ atsisakė pašalinti. Pagal garantijas gautos lėšos bus skirtos nustatytų defektų šalinimui. Tuo atveju, jei UAB „Alvora“ nustatytus defektus iki bylos baigties pašalintų savo lėšomis, Bendrovė pagal garantijas gautus pinigus grąžintų ieškovui UAB „Alvora“.

3. Civilinė byla kur UAB „Alvora“ yra atsakovė pagal Bendrovės ieškinį, kuriuo Bendrovė prašo priteisti iš UAB „Alvora“ 4.820 tūkst. eurų nuostolių ir procesines palūkanas nuo bylos iškėlimo iki teismo sprendimo visiško įvykdymo (trūkstamos nustatytų defektų pašalinimui pinigų dalies, gavus garantijos išmokas pagal 2 p. nurodytą bylą) bei 290 tūkst. eurų baudą už netinkamą sutarties vykdymą. Šiuo metu bylos nagrinėjimas vyksta pirmosios instancijos teisme.

2024 m. gegužės 3 d. teismo nutartimi sujungtos 2 ir 3 punktuose nurodytos bylos.

4. Administracinė byla kur VERT yra atsakovė pagal pareiškėjos Bendrovės pareiškimą, kuriuo Bendrovė prašo panaikinti 2024 m. balandžio 22 d. nutarimą (toliau - Nutarimas), kuriuo VERT pritarė 2024 m. balandžio 15 d. GIPL jungiamųjų dalių panaudojimo statybos metu ir bandymų eksploatavimo metu teisėtumo neplaninio patikrinimo aktui (toliau - Aktas) ir jame pateiktoms išvadoms bei įpareigojo pareiškėją atlikti Nutarime nurodytus veiksmus. Bendrovės vertinimu, Akte suformuluotos išvados yra nesavalaikės (dar nėra priimti galutiniai sprendimai tebevykstančiuose ikiteisminiame tarptautinio masto tyrimo dėl galimo detalių klastojimo bei teisminiame procese dėl trūkstamų defektų pašalinimo išlaidų priteisimo iš GIPL dujotiekio rangovo (žr. sujungtas 2 ir 3 punktuose nurodytas bylas)). Šiuo metu bylos nagrinėjimas vyksta pirmosios instancijos teisme.

Nepaisant nagrinėjamos administracinės bylos dėl Nutarimo ir Akto bei tebevykstančių ikiteisminio tyrimo bei teismo proceso, VERT pradėjo sankcijos skyrimo procesą dėl Akte įtvirtintų pažeidimų, su kuriais Bendrovė nesutinka (informacija apie įvykius po ataskaitinio laikotarpio pateikta 33 pastaboje).

32. Susijusių šalių sandoriai

Atskleidimas apima sandorius ir likučius su EPSO-G grupės įmonėmis, asocijuota įmone GET Baltic, visomis valstybės kontroliuojamomis ar reikšmingai įtakojamomis įmonėmis (sandoriai su tokiomis įmonėmis atskleidžiami atskirai tik tada, jei sandorių suma per kalendorinius metus viršija 100 tūkst. eurų) bei vadovybe ir jų artimais šeimos nariais.

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės susijusios šalys buvo:

- Bendrovės patronuojanti įmonė EPSO-G, kurios 100 proc. akcijų priklauso Lietuvos Respublikos Energetikos ministerijai;

EPSO-G grupės įmonės:

- Litgrid AB (bendri akcininkai);
- UAB „TETAS“ UAB (bendri akcininkai);
- UAB „Baltpool“ (bendri akcininkai);
- UAB „Energy Cells“ (bendri akcininkai);

- UAB „EPSO-G Invest (bendri akcininkai)“, įregistruota 2024 m. liepos 18 d.
Asocijuota įmonė GET Baltic.
AB „Ignitis grupė“ įmonės:

- AB „Energijos skirstymo operatorius“;
- UAB „Ignitis“;
- UAB Ignitis gamyba;
- UAB „Transporto valdymas“;
- Ignitis Polska sp. z.o.o.
- Kitos AB „Ignitis grupė“ įmonės.

Kitos valstybės kontroliuojamos įmonės:

- AB „KN energies“;
- Kitos valstybės kontroliuojamos ar reikšmingai įtakojamos įmonės;
- Vadovybė.

Žemiau lentelėse pateikiami Bendrovės sandoriai su susijusiomis šalimis ir likučiai 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. rugsėjo 30 d.

2024 m. rugsėjo 30 d.

	Pirkimai	SGDT lėšos (pirki- mai)	Parda- vimai	SGDT lėšos (parda- vimai)	Gauti- nos sumos	Gauti- nos SGDT lėšos	Gautos pasko- los	Mokė- tinos sumos	Mokėti- nos SGDT lėšos	Gauti divi- dendai	Finansi- nės veiklos sąnau- dos
UAB GET Baltic	11.987	-	1.116	-	7	-	-	245	-	564	-
EPSO-G	534	-	-	-	-	-	29.506	266	-	-	795
UAB TETAS	3	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-
AB Ignitis gamyba	1.077	-	3.495	6.426	425	864	-	122	-	-	-
AB Energijos skirstymo operatorius	338	-	450	112	76	15	-	21	-	-	-
UAB Ignitis	2.747	24.000	8.505	5.267	867	709	-	295	6.760	-	-
UAB Transporto valdymas	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AB KN Energies	-	-	-	-	-	-	-	-	3.975	-	-
Kitos valstybės valdomos įmonės	51	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-
	16.789	24.000	13.566	11.805	1.375	1.588	29.506	952	10.735	564	795

2023 m. rugsėjo 30 d.

	Pirkimai	SGDT lėšos (pirki- mai)	Parda- vimai	SGDT lėšos (parda- vimai)	Gautinos sumos	Gauti- nos SGDT lėšos	Gautos paskolos	Mokė- tinos sumos	Mokėtin os SGDT lėšos	Gauti divi- dendai	Finan- sinės veiklos sąnaud os
UAB GET Baltic	15.633	-	2.562	-	142	-	-	509	-	542	-
EPSO-G	205	-	-	-	-	-	23.785	190	-	-	422
UAB TETAS	3	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-
AB Ignitis gamyba	1.544	-	3.619	1.587	444	640	-	151	-	-	-
AB Energijos skirstymo operatorius	361	-	5.176	30	1.072	12	-	-	-	-	-
UAB Ignitis	3.174	5.743	3.715	1.491	561	523	-	337	4.809	-	-
UAB Transporto valdymas	300	-	-	-	-	-	-	40	-	-	-
AB KN Energies	-	-	-	-	-	-	-	-	3.975	-	-
Ignitis Polska sp. Z.o.o.	-	-	118	-	3	-	-	-	-	-	-
Kitos valstybės valdomos įmonės	63	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-
	21.283	5.743	15.190	3.108	2.222	1.175	23.785	1.229	8.784	542	422

Iš susijusių šalių gautinoms ir susijusioms šalims mokėtinoms sumoms negauta ir nesuteikta jokių garantijų, atsiskaitymai vyko laikotarpiu nuo 15 iki 30 dienų. 2024 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė iš susijusių šalių gautinoms sumoms neformavo ir neapskaitė vertės sumažėjimų.

Išmokos vadovybei

	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2024 m. rugsėjo 30 d.	Devynių mėnesių laikotarpis, pasibaigęs 2023 m. rugsėjo 30 d.
Išmokos susijusios su darbo santykiais	568	629
Išmokos valdybos nariams	73	69
	641	698

Bendrovės vadovybe yra laikoma Bendrovės vadovas, technikos, teisės ir organizacijos vystymo, komercijos, pažangos ir finansų direktoriai. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų ar turto perdavimo.

33. Pobalansiniai įvykiai

2024 m. spalio 22 d. VERT nutarimu Bendrovei skirta 81,1 tūkst. eurų finansinė sankcija už netinkamą dujų perdavimo sistemos naudojimą GIPL dujotiekyje sumontuojant detales, kurių dalis neturi kilmę patvirtinančių dokumentų. VERT 2024 m. spalio 22 d. nutarimas įsiteisės per 30 d. nuo jo priėmimo (nebent Bendrovė jį apskųstų). Bendrovės vertinimu už pažeidimą yra atsakingas rangovas UAB „Alvora“, sumontavęs minėtas detales, todėl 81,1 tūkst. eurų baudą Bendrovė sieks išsireikalauti iš UAB „Alvora“.