

## **AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

*Nepriklausomo auditoriaus išvada  
bei finansinės ataskaitos už metus,  
pasibaigusius 2004 m. gruodžio 31 d.*

# **AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

## **TURINYS**

---

### **PUSLAPIS**

<b>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA</b>	<b>3-4</b>
<b>FINANSINĖS ATASKAITOS:</b>	
<b>BALANSAS</b>	<b>5-6</b>
<b>PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA</b>	<b>7</b>
<b>NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA</b>	<b>8</b>
<b>PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA</b>	<b>9</b>
<b>AIŠKINAMASIS RAŠTAS</b>	<b>10-25</b>

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Lietuvos elektrinė“ akcininkams:

1. Mes atlikome AB „Lietuvos elektrinė“ (toliau – Įmonė) 2004 m. gruodžio 31 d. balanso ir tada pasibaigusių metų pelno (nuostolių), akcininkų nuosavybės pokyčių ir pinigų srautų ataskaitų auditą. Už šias finansines ataskaitas atsakinga Įmonės vadovybė. Mūsų pareiga - pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas, remiantis mūsų atliktu auditu.
2. Išskyrus 3 pastraipoje paminėtus dalykus, mes atlikome auditą pagal Lietuvos Nacionalinius ir Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad auditas būtų planuojamas ir vykdomas taip, kad būtų surinkta pakankamai įrodymų, kurie auditorius įtikintų, jog finansinėse ataskaitose nėra jokių reikšmingų netikslumų. Atliekant auditą pasirinktinai tikrinami dokumentai, įrodantys finansinėse ataskaitose pateiktų sumų bei priedų prie finansinių ataskaitų teisingumą. Auditas taip pat įvertina taikytus apskaitos principus, svarbius Įmonės vadovybės sprendimus ir bendrą finansinės atskaitomybės pateikimą. Manome, kad atliktas auditas yra pakankamas pagrindas nuomonei pareikšti.
3. Mes nebuvo paskirti auditoriumi ir neatlikome 2003 m. gruodžio 31 d. balanso, kurio koregavimai, jei tokie būtų, galėtų reikšmingai įtakoti 2004 m. pelną (nuostolį) bei pinigų srautus, audito, dėl to mes negalime pareikšti, ir nepareiškiame nuomonės apie 2004 m. pelno (nuostolio), pinigų srautų bei akcininkų nuosavybės pokyčių ataskaitas.
4. Įmonė 2002 m. gruodžio 31 d. perkainojo ilgalaikį turtą, ir 2004 m. sausio 1 d. sumažino perkainojimo rezervą 10,022 tūkst. Lt nuostoliu. Mūsų nuomone, Lietuvos Verslo apskaitos standartai reikalauja turto vertės sumažėjimo nuostolį apskaityti atitinkamo laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Jei minėtas nuostolis būtų apskaitytas 2004 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje, tuomet 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės perkainojimo rezervas padidėtų ir 2004 m. veiklos rezultatas sumažėtų 10,022 tūkst. Lt.
5. 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonė neįvertino ir neapskaitė įsipareigojimo dėl išvestinių finansinių sandorių įtakos. Mūsų nuomone, Lietuvos Verslo apskaitos standartai reikalauja, kad tokia įtaka būtų įvertinta ir apskaityta. Jeigu susidaręs 6,980 tūkst. Lt nuostolis dėl išvestinių finansinių sandorių įvertinimo būtų apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, tuomet 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės įsipareigojimams padidėtų ir Įmonės 2004 m. veiklos rezultatas sumažėtų 6,980 tūkst. Lt.
6. 2004 metais Įmonė įtraukė į ilgalaikio turto vertę 2,273 tūkst. Lt pagrindinio korpuso renovacijos sąnaudas, patirtas iki 2002 m. gruodžio 31 d. Mūsų nuomone, šios sąnaudos turėjo būti apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje, kadangi Įmonė nuo 2004 m. sausio 1 d. visą ilgalaikį turtą apskaitė perkainota verte, o vertinimas buvo atliktas 2002 m. gruodžio 31 d. duomenimis. Tokiu būdu, šių rekonstrukcijų vertė jau buvo įtraukta į perkainoto pagrindinio korpuso vertę. Jeigu Įmonė šias sąnaudas apskaitytų pelno (nuostolių) ataskaitoje, tuomet 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės ilgalaikis turtas bei 2004 m. veiklos rezultatas sumažėtų 2,273 tūkst. Lt.

7. 2004 m. gruodžio 31 d. Įmonė nesukauė 935 tūkst. Lt nepanaudotų darbuotojų atostogų sąnaudų. Lietuvos Verslo apskaitos standartai reikalauja, kad tokios sąnaudos būtų apskaitomos tame laikotarpyje, kai jos patiriamos. Jei Įmonė tokias sąnaudas sukauptų, tuomet Įmonės įsipareigojimai padidėtų, o nuosavybė 2004 m. gruodžio 31 d. ir 2004 m. pelnas sumažėtų 935 tūkst. Lt.
8. Per 2004 m. Įmonė patyrė 1,626 tūkst. Lt sąnaudų, kurias apskaitė mažindama akcininkų nuosavybę. Lietuvos Verslo apskaitos standartai reikalauja, kad Įmonė visas per ataskaitinį laikotarpį patirtas sąnaudas pripažintų atitinkamo laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Jei šios sąnaudos būtų pripažintos 2004 metais, tuomet 2004 m. pelnas sumažėtų 1,626 tūkst. Lt.
9. Mūsų nuomone, išskyrus 4-8 pastraipose minėtą galimą įtaką finansinėms ataskaitoms, aukščiau paminėtos Įmonės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Įmonės 2004 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus.
10. Mes neatlikome finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2003 m. gruodžio 31 d., audito, todėl nepareiškiamo nuomonės apie šias ataskaitas.

UAB „Deloitte & Touche“  
Gen. direktorius Juozas Kabašinskas

Auditorė Lina Drakšienė  
Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000062

Vilnius, Lietuva  
2005 m. kovo 31 d.

**AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

**BALANSAS****2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

Turtas	Pasta- bos	2004 (Lt)	(neaudituoja) 2003 (Lt)
<b>A. ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I. NEMATERIALUSIS TURTAS			
I.1. Programinė įranga		138,385	196,296
I.2. Kitas nematerialusis turtas		562,733	2,250,935
	<b>2</b>	<b>701,118</b>	<b>2,447,231</b>
II. MATERIALUSIS TURTAS			
II.1. Pastatai ir statiniai		175,032,646	55,392,971
II.2. Mašinos ir įrengimai		736,339,415	91,275,236
II.3. Transporto priemonės		842,297	640,230
II.4. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		72,451,225	7,850,928
II.5. Nebaigta statyba		48,303,598	40,363,925
II.6. Kitas materialusis turtas		-	2,292,255
	<b>3</b>	<b>1,032,969,181</b>	<b>197,815,545</b>
III. FINANSINIS TURTAS			
III.1. Po vienerių metų gautinos sumos	<b>4</b>	1,413,821	1,543,920
		<b>1,413,821</b>	<b>1,543,920</b>
<b>ILGALAIKIS TURTAS IŠ VISO</b>		<b>1,035,084,120</b>	<b>201,806,696</b>
<b>B. TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS			
I.1. Atsargos		34,177,494	35,059,593
I.1.1. Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	<b>5</b>	34,177,494	34,988,093
I.1.2. Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	71,500
I.2. Išankstiniai apmokėjimai		823,924	224,542
		<b>35,001,418</b>	<b>35,284,135</b>
II. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS			
II.1. Pirkėjų įsiskolinimas		21,567,047	21,777,998
II.2. Kitos gautinos sumos		2,260,321	3,278,068
	<b>6</b>	<b>23,827,368</b>	<b>25,056,066</b>
III. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
III.1. Terminuoti indėliai	<b>7</b>	21,000,000	2,895,840
III.2. Kitas trumpalaikis turtas		-	34,381
		<b>21,000,000</b>	<b>2,930,221</b>
IV. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	<b>8</b>	2,282,933	836,637
<b>TRUMPALAIKIS TURTAS IŠ VISO</b>		<b>82,111,719</b>	<b>64,107,059</b>
<b>TURTAS IŠ VISO</b>		<b>1,117,195,839</b>	<b>265,913,755</b>

(Tęsinys kitame puslapyje)

**AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

**BALANSAS****2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai	Pasta- bos	2004 (Lt)	(neauditauta) 2003 (Lt)
<b>C. NUOSAVAS KAPITALAS</b>			
I. KAPITALAS			
I.1. Įstatinis (pasirašytasis)	<b>9</b>	145,800,689	145,800,689
II. PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)	<b>10</b>	839,075,748	289,962
III. REZERVAI			
III.1. Privalomasis		6,910,546	6,001,094
III.2. Kiti rezervai		48,126,760	39,787,526
	<b>10</b>	<b>55,037,306</b>	<b>45,788,620</b>
IV. NEPASKIRSTYTASIS PELNAS			
IV.1. Ataskaitinių metų pelnas	<b>11</b>	11,839,185	18,150,495
IV.2. Ankstesnių metų pelnas		-	-
		<b>11,839,185</b>	<b>18,150,495</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IŠ VISO</b>		<b>1,051,752,928</b>	<b>210,029,766</b>
<b>D. DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	<b>12</b>	<b>23,133,021</b>	<b>3,611,638</b>
<b>E. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
I. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.1. Finansinės skolos		24,656,990	29,382,985
I.1.1. Kredito įstaigoms		24,656,990	29,382,985
	<b>13</b>	<b>24,656,990</b>	<b>29,382,985</b>
II. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
II.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		3,000,000	1,922,568
II.2. Skolos tiekėjams		11,334,268	15,559,112
II.3. Gauti išankstiniai apmokėjimai		56,715	13,795
II.4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1,296,436	3,423,591
II.5. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1,965,481	1,970,300
	<b>13</b>	<b>17,652,900</b>	<b>22,889,366</b>
<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO</b>		<b>42,309,890</b>	<b>52,272,351</b>
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO</b>		<b>1,117,195,839</b>	<b>265,913,755</b>
			(Pabaiga)

Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2005 m. kovo 31 d.:

Pranas Noreika  
Generalinis direktorius

Rolandas Jankauskas  
Vyr. finansininkas

**AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

	Pasta- bos	2004 (Lt)	(neauditauta) 2003 (Lt)
I. PARDAVIMO PAJAMOS	<b>14, 16</b>	175,670,559	173,237,601
II. PARDAVIMO SAVIKAINA	<b>15, 16</b>	<u>(148,848,327)</u>	<u>(143,963,502)</u>
<b>III. BENDRASIS PELNAS</b>		<b>26,822,232</b>	<b>29,274,099</b>
IV. VEIKLOS SĄNAUDOS	<b>17</b>	(10,417,924)	(9,151,025)
<b>V. TIPINĖS VEIKLOS PELNAS</b>		<b>16,404,308</b>	<b>20,123,074</b>
VI. KITA VEIKLA			
VI.1. Pajamos		3,178,145	3,253,025
VI.2. Sąnaudos		<u>(2,321,631)</u>	<u>(2,672,614)</u>
	<b>18</b>	<b>856,514</b>	<b>580,411</b>
VII. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA			
VII.1. Pajamos		345,379	2,839,251
VII.2. Sąnaudos		<u>(3,273,243)</u>	<u>(1,916,650)</u>
	<b>19</b>	<b>(2,927,864)</b>	<b>922,601</b>
<b>VIII. ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS</b>		<b>14,332,958</b>	<b>21,626,086</b>
IX. PAGAUTĖ		-	87,756
X. NETEKIMAI		-	(266,501)
<b>XI. PELNAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>14,332,958</b>	<b>21,447,341</b>
XII. PELNO MOKESTIS		<u>(2,493,773)</u>	<u>(3,258,308)</u>
<b>XIII. GRYNASIS PELNAS</b>		<b>11,839,185</b>	<b>18,189,033</b>

*Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.*

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2005 m. kovo 31 d.:

---

Pranas Noreika  
Generalinis direktorius

---

Rolandas Jankauskas  
Vyr. finansininkas

**AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA  
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

	<b>Apmokėtas įstatinis kapitalas (Lt)</b>	<b>Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas (Lt)</b>	<b>Privalomasis rezervas (Lt)</b>	<b>Kiti rezervai (Lt)</b>	<b>Nepaskirs- tytasis pelnas (Lt)</b>	<b>Iš viso (Lt)</b>
<b>Likutis</b>						
<b>2002 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)</b>	<b>150,743,012</b>	<b>289,962</b>	<b>4,997,832</b>	<b>29,481,596</b>	<b>20,065,236</b>	<b>205,577,638</b>
Ataskaitinio laikotarpio						
grynasis pelnas	-	-	-	-	18,189,033	18,189,033
Dividendai	-	-	-	-	(8,026,094)	(8,026,094)
Kitos išmokos	-	-	-	-	(661,000)	(661,000)
Kitos išmokos	-	-	-	-	(107,488)	(107,488)
Panaudoti rezervai	-	-	-	(68,950)	68,950	-
Sudaryti privalomi rezervai	-	-	1,003,262	-	(1,003,262)	-
Sudaryti kiti rezervai	-	-	-	10,374,880	(10,374,880)	-
Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas	(4,942,323)					(4,942,323)
<b>Likutis</b>						
<b>2003 m. gruodžio 31 d. (neaudituoja)</b>	<b>145,800,689</b>	<b>289,962</b>	<b>6,001,094</b>	<b>39,787,526</b>	<b>18,150,495</b>	<b>210,029,766</b>
Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas	-	838,785,786	-	-	-	838,785,786
Ataskaitinio laikotarpio						
grynasis pelnas	-	-	-	-	11,839,185	11,839,185
Dividendai	-	-	-	-	(7,275,614)	(7,275,614)
Sudaryti rezervai	-	-	-	9,342,969	(9,342,969)	-
Sudaryti privalomi rezervai	-	-	909,452	-	(909,452)	-
Panaudoti rezervai	-	-	-	(1,003,735)	(622,460)	(1,626,195)
<b>Likutis</b>						
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>145,800,689</b>	<b>839,075,748</b>	<b>6,910,546</b>	<b>48,126,760</b>	<b>11,839,185</b>	<b>1,051,752,928</b>

*Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.*

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2005 m. kovo 31d.:

Pranas Noreika  
Generalinis direktorius

Rolandas Jankauskas  
Vyr. finansininkas



**AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

	<b>2004 (Lt)</b>	<b>(neauditauta) 2003 (Lt)</b>
<b>I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		
I.1. Grynasis pelnas	11,839,185	18,189,033
I.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	27,214,622	16,645,682
I.3. Atidėjimai lėtai judančioms atsargoms	22,258	-
I.4. Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	-	(1,502,302)
I.5. Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	859,841	2,195,573
I.6. Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	2,205,861	(730,895)
I.7. Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas	210,951	3,645,133
I.8. Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	1,017,747	2,183,097
I.9. Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas	34,381	-
I.10. Gautos dotacijos	19,895,000	-
I.11. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	(6,690,806)	(3,618,024)
I.12. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(2,805,243)	1,192,481
I.13. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(3,753,350)	(118,121)
I.14. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(38,502)	(344,795)
I.15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	2,927,864	(922,601)
I.16. Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo, nurašymo	1,849,469	-
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>54,789,278</b>	<b>36,814,261</b>
<b>II. Investicinės veiklos pinigų srautai</b>		
II.1. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	(23,766,260)	(38,215,731)
II.2. Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	454,049	-
II.3. Ilgalaikio finansinių investicijų grynasis įsigijimas	(18,104,160)	(2,895,840)
II.4. Paskolų susigrąžinimas	130,099	-
II.5. Gautos palūkanos	134,274	-
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(41,151,998)</b>	<b>(41,111,571)</b>
<b>III. Finansinės veiklos pinigų srautai</b>		
III.1. Paskolų gavimas	14,657,198	-
III.2. Paskolų grąžinimas	(18,305,761)	(2,839,274)
III.3. Sumokėtos palūkanos	(1,165,135)	-
III.4. Dividendų išmokėjimas	(7,241,931)	(7,115,516)
III.5. Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	211,105	432,900
III.6. Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	(346,460)	-
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(12,190,984)</b>	<b>(9,521,890)</b>
<b>IV. Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai</b>	<b>-</b>	<b>(875,910)</b>
<b>V. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>1,446,296</b>	<b>(14,695,110)</b>
<b>VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>836,637</b>	<b>836,637</b>
<b>VII. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>2,282,933</b>	<b>15,531,747</b>

Toliau pateiktos pastabos yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos patvirtintos ir pasirašytos 2005 m. kovo 31 d.:

Pranas Noreika  
Generalinis direktorius

Rolandas Jankauskas  
Vyr. finansininkas

# **AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

**Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai**

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

### **1. Apskaitos politika**

#### ***Bendra informacija***

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos specialios paskirties akcinės bendrovės „Lietuvos energija“ 2000-05-18 reorganizavimo įstatymu Nr. VIII-1693, specialios paskirties akcinė bendrovė „Lietuvos energija“ buvo reorganizuojama bendrovių skaidymo būdu, tai yra, iš specialios paskirties akcinės bendrovės „Lietuvos energija“, kuri po reorganizavimo tęsia veiklą be specialios paskirties statuso, išskiriant turto, teisių bei pareigų dalis ir jų pagrindu įsteigiant naujas bendroves: akcinę bendrovę „Lietuvos elektrinė“, akcinę bendrovę „Mažeikių elektrinė“, akcinę bendrovę „Rytų skirstomieji tinklai“ ir akcinę bendrovę „Vakarų skirstomieji tinklai“.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių rejestro įstatymu AB „Lietuvos elektrinė“ (toliau - Įmonė) Ūkio ministerijoje įregistruota 2001 m. gruodžio 31 d.:

- Bendrovės registravimo Nr. – BĮ 01-249;
- Bendrovės kodas – 110870933;
- PVM mokėtojo kodas – 108709314;
- Socialinio draudimo fonde draudėjo registracijos Nr. 853488;
- Buveinė: Elektrinės g. 21, Elektrėnai, Lietuvos Respublika;
- Bendrovės įstatinis kapitalas 145,800,689 Lt;
- Bendrovės veiklos tikslai yra patikimai, kokybiškai, efektyviai gaminti elektros ir šilumos energiją.

Įmonės parduodamos elektros energijos kainos yra reguliuojamos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos. Komisija nustatė elektros energijos, pagamintos Įmonėje, kurioje elektros energijos gamyba būtina energetikos sistemos rezervams užtikrinti, supirkimo kainą 2004 metams be pridėtinės vertės mokesčio - 13.52 ct/kWh.

Įmonės finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Numatomas komercinės – ūkinės veiklos laikotarpis – neribotas.

Bendrovė yra Lietuvos elektros energetikos asociacijos narė, aktyviai dalyvauja asociacijos, atstovaujančios bendrus Europos elektroenergetikos (EUROELECTRIC) interesus, veikloje.

2004 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 830 darbuotojų (2003 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 816 darbuotojų).

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos nacionaline Lietuvos valiuta – litais (Lt).

#### ***Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas***

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos ir Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei Lietuvos Verslo apskaitos standartais (VAS).

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos remiantis įsigijimo vertės principu, išskyrus tam tikro ilgalaikio materialaus turto perkainojimą. Toliau apibūdinti svarbiausi apskaitos principai.

#### ***Įvertinimai***

Finansinių ataskaitų pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus paruošimas reikalauja vadovybės įvertinimų ir prielaidų, įtakančių finansinėse ataskaitose pateiktas sumas ir finansinių ataskaitų pastabas. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo pateiktų vertinimų.

# **AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

**Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai**

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

### ***Ilgalaikis nematerialus turtas***

Ilgalaikis nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką.

Amortizacija yra skaičiuojama lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo į eksploataciją mėnesį, naudojant žemiau nurodytus vidutinius turto naudingo tarnavimo laikotarpius (metais):

Programinė įranga	3
Kitas nematerialus turtas	4

### ***Ilgalaikis materialus turtas***

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas perkainota verte, atėmus vėliau sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą. Perkainota vertė yra tikroji turto vertė, nustatyta remiantis nepriklausomų turto vertintojų UAB „Korporacija Matininkai“ perkainojimo, kuris buvo atliktas 2002 m. gruodžio 31 d., rezultatais. Perkainojimo rezultatai buvo įregistruoti apskaitoje 2004 m. sausio 1 d.

Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per visą naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimo į eksploataciją mėnesį, naudojant žemiau nurodytus vidutinius turto naudingo tarnavimo laikotarpius (metais):

Pastatai	30-75
Statiniai	10-70
Tiesiniai (vamzdynai, linijos)	10-50
Šilumos įrengimai	10-60
Elektros įrengimai	10-50
Matavimo prietaisai ir įranga	5-30
Kompiuterinė technika, valdymo ir ryšių priemonės	5-20
Kiti įrengimai	5-40
Transporto priemonės	6-50
Įrankiai	5-15
Inventorius ir kitas turtas	4-15

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė nemažesnė už 2,000 Lt.

Gautas pelnas ar patirtas nuostolis iš ilgalaikio materialaus turto perleidimo yra pripažįstamas tų metų pelno (nuostolių) ataskaitoje.

### ***Turto perkainojimo metodai***

Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, vėliau perkainojamas ir apskaitoje registruojamas perkainota verte, o finansinėje atskaitomybėje parodomas perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimą.

Atlikus perkainojimą, ilgalaikio materialiojo turto perkainojimas turi būti atliekamas periodiškai, t.y. ne rečiau kaip kas penkerius metus. Jei ilgalaikio materialiojo turto (viso ar tam tikros jo grupės) tikroji vertė nuolat reikšmingai kinta, tokį turtą reikia perkainoti dažniau.

Perkainojus vieną ilgalaikio materialiojo turto vienetą, yra perkainojama ir visa ilgalaikio materialiojo turto grupė, kuriai tas turto vienetas priklauso. Visas vienai turto grupei priskiriamas turtas turi būti perkainojamas tuo pačiu metu.

Perkainojimo rezultatas yra atliekamas ir registruojamas kiekvieno ilgalaikio materialaus turto vieneto lygmenyje. Kai perkainojus ilgalaikį materialųjį turtą jo vertė padidėja, toks padidėjimas apskaitoje registruojamas kaip ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas ir perkainojimo rezervas (rezultatai). Perkainoto turto vertei sumažėjus, apskaitoje registruojamas kaip ilgalaikio

# **AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

**Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai**

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

materialiojo turto vertės sumažėjimas ir pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio nuostoliu dėl turto vertės sumažėjimo, jei šis turtas anksčiau nebuvo perkainotas didinant jo vertę.

Anksčiau perkainotam ilgalaikio turto vienetui, kuriam yra likusi nepanaudota perkainojimo rezervo (rezultatų) dalis, sumažėjus jo vertei, registruojamas turto vertės sumažėjimas ir mažinamas perkainojimo rezervas (rezultatai). Jei to turto perkainojimo rezervo (rezultatų) suma yra mažesnė už turto vertės sumažėjimo sumą, ta dalis, kuri viršija perkainojimo rezervo (rezultatų) sumą, pripažįstama ataskaitinio laikotarpio nuostoliu dėl turto vertės sumažėjimo.

Kai perkainojus ilgalaikį materialųjį turtą jo vertė padidėja, tačiau anksčiau šio turto vertė buvo sumažėjusi ir dėl to buvo pripažintos sąnaudos, apskaitoje registruojamas turto vertės padidėjimas ir mažinamos sąnaudos suma, kuri anksčiau buvo pripažinta sąnaudomis, o likusi dalis įtraukiama į perkainojimo rezervą (rezultatus).

Registruojant turto vertės padidėjimą, to turto nusidėvėjimo atskaitymai vėlesniais laikotarpiais koreguojami taip, kad peržiūrėta turto balansinė vertė, atėmus jo likvidacinę vertę (jei tokia yra), būtų proporcingai paskirstyta per visą likusį naudingo tarnavimo laiką.

Pardavus ar kitaip likvidavus perkainotą turtą, bet koks likęs perkainojimo rezervas yra perkeliamas tiesiai į nepaskirstytą pelną (nuostolį).

### ***Turto vertės sumažėjimas***

Kiekvieną finansinių ataskaitų dieną Įmonė peržiūri likutinę ilgalaikio ir nematerialaus turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Įmonė perskaičiuoja šio turto realią vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma paskaičiuoti turto realios vertės, Įmonė paskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, realią vertę.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) paskaičiuota reali vertė yra mažesnė nei šio turto likutinė vertė, likutinė turto vertė būna sumažinama iki realios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažįstamas iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju nuostolis dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomas kaip perkainavimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai likutinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto realios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų likutinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostolis dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvęs pripažintas. Turto vertės padidėjimas pripažįstamas pajamomis iš karto, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas. Tuo atveju vertės padidėjimas yra apskaitomas kaip perkainavimo rezervo padidėjimas.

### ***Pajamų pripažinimas***

#### Pardavimai

Pajamos už elektros, šilumos energiją bei elektros energijos rezervą pripažįstamos kas mėnesį, remiantis matavimo prietaisų parodymais (kaupimo principu).

#### Paslaugų pardavimai

Pajamos pripažįstamos, kai sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis iki balanso sudarymo datos gali būti patikimai įvertintas.

#### Prekių pardavimai

Prekių pardavimų pajamos pripažįstamos, kai reikšminga rizika ir prekių nuosavybės teikiama nauda perėjo pirkėjui, o pajamas galima patikimai apskaičiuoti.

#### Palūkanos

Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu atsižvelgiant į skolos likutį ir taikomą palūkanų normą.

### ***Sąnaudų pripažinimas***

# **AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

**Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai**

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos pagal kaupimo principą.

### ***Skolinimosi kaštai***

Skolinimosi kaštai, tiesiogiai susiję su turto įsigijimu, statyba ar turto, kuriam pagaminti ar jį paruošti naudojimui ar pardavimui reikia pakankamai daug laiko, pasigaminimu ar paruošimu naudojimui ar pardavimui, yra pridedami prie šio turto įsigijimo vertės tol, kol šis turtas visiškai parengiamas naudojimui ar pardavimui. Palūkanų pajamos, susijusios su laikinu skolintų lėšų investavimu iki jos bus panaudotos turto įsigijimui, yra atimamos iš turto įsigijimo vertės.

Visi kiti skolinimosi kaštai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu.

***Finansiniai instrumentai*** – Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai pripažįstami Įmonės balanse, kai Įmonė įgyja teisę ar pareigą pagal pasirašytą finansinių instrumentų sutartį.

### Prekybos gautinos sumos

Prekybos gautinos sumos yra apskaitomos nominalia verte, sumažinus ją abejotinų skolų dydžiu.

### Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinos sumos yra apskaitomos nominalia verte.

### Išvestiniai finansiniai instrumentai

Išvestiniai finansiniai instrumentai, tame tarpe užsienio valiutų keitimo sutartys, išankstiniai valiutų keitimo sandoriai bei kiti išvestiniai finansiniai instrumentai pradžioje balanse pripažįstami įsigijimo verte (įtraukiant ir operacijų išlaidas), o vėliau yra perkainojami tikrąja verte. Tikroji vertė yra nustatoma remiantis, atitinkamai, kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais ar opcionų kainų modeliais. Išvestiniai instrumentai yra pripažįstami turtu, kai jų tikroji vertė yra teigiama, ir įsipareigojimu, kai jų tikroji vertė yra neigiama.

Tikrosios finansinių instrumentų vertės pasikeitimas yra pripažįstamas kaip pelnas (nuostolis) iš investicijų.

### ***Nuomos apskaita***

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, kai pagal nuomos sąlygas perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe. Turto nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos dalis ir nuosavybės teikiama nauda, laikoma veiklos nuoma.

### Įmonė kaip nuomotojas

Kai turtas yra išnuomojamas išperkamąja nuoma, dabartinė nuomos mokėjimų vertė yra apskaitoma kaip gautinos sumos. Skirtumas tarp bendrų gautinų sumų ir jų dabartinės vertės yra apskaitomas kaip neuždirbtos finansinės pajamos. Nuomos pajamos apskaitomos per nuomos laikotarpį grynosios investicijos metodu, naudojant pastovią palūkanų normą.

Turtas išnuomotas pagal veiklos nuomos sutartis yra apskaitomas balanse kaip ilgalaikis materialusis turtas. Šis turtas yra nudėvimas per jo naudingo tarnavimo laikotarpį. Nuomos pajamos yra pripažįstamos tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

### Įmonė kaip nuomininkas

Išperkamąja nuoma nuomojamas turtas yra pripažįstamas kaip turtas verte, lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei nuomos pradžioje. Atitinkamas įsipareigojimas nuomotojui yra atvaizduojamas balanse kaip išperkamosios nuomos įsipareigojimas. Finansinės sąnaudos (palūkanų sąnaudos), t.y. skirtumas tarp bendrų mokėtinų sumų ir įsigyto turto tikrosios vertės yra pripažįstamas sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje per nuomos laikotarpį, naudojant pastovią palūkanų normą.

Veiklos nuomos mokėjimai yra pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomos laikotarpį.

# **AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

**Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai**

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

### ***Atsargos***

Finansinėse ataskaitose atsargos pateikiamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargų įsigijimo savikainą sudaro įsigijimo kaina bei susiję mokesčiai (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos išlaidos, tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu.

Savikaina apskaičiuojama taikant FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausia sunaudojamos anksčiau įsigytos ar pagamintos atsargos) bei vidutinių kainų metodą (mazutui).

Vertinant grynąją realizacinę vertę yra atsižvelgiama į atsargų gedimą, senėjimą ir kitus faktorius.

### ***Mokesčiai***

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo metų pelno, pakoreguoto tam tikromis pelno mokesčio nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuotos taikant pelno mokesčio normą, galiojusią balanso sudarymo dieną. 2004 m. gruodžio 31 d. įmonei buvo taikoma 15 proc. pelno mokesčio norma.

### ***Užsienio valiuta***

Operacijos užsienio valiuta yra konvertuojamos į litus oficialiu, tą dieną Lietuvos banko nustatytu kursu, kuris apytiksliai lygus rinkos kursui. Piniginis turtas ir įsipareigojimai yra konvertuojami į litus balanso sudarymo dienos valiutos kursu. 2004 m. ir 2003 m. gruodžio 31 d. balanso sudarymui buvo naudoti šie valiutų kursai:

<b>2004</b>		<b>2003</b>	
1 USD	= 2.5345 Lt	1 USD	= 2.7621 Lt
1 EUR	= 3.4528 Lt	1 EUR	= 3.4528 Lt

Keitimo kurso skirtumai dėl operacijų užsienio valiutomis apmokėjimo įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą tuo metu, kai jie atsiranda. Pelnas arba nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo, konvertuojant piniginį turtą ar įsipareigojimus į litus, įtraukiamos į metinę pelno (nuostolių) ataskaitą.

### ***Verslo segmentas***

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

Įmonės veikloje išskiriami šie pagrindiniai segmentai: elektros ir šilumos energijos gamyba.

### ***Geografinis segmentas***

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

Įmonė geografinių segmentų neišskiria.

### ***Pinigai ir pinigų ekvivalentai***

Įmonės grynuosius pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose bei terminuoti indėliai, kurių mokėjimo laikotarpis yra trumpesnis nei 3 mėnesiai. Šio turto apskaitinė vertė yra apytiksliai lygi jų tikrajai vertei.

# **AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

**Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai**

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

---

### ***Finansinės rizikos valdymo politika***

#### Kredito rizika

Kredito rizika, susijusi su prekybos gautinomis sumomis, yra ribota, nes pagrindinis įmonės klientas yra patikimas klientas AB „Lietuvos energija“.

Kredito rizika, susijusi su lėšomis bankuose, yra ribota, nes Įmonė atlieka operacijas su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingavimo agentūrų suteiktus kredito reitingus.

#### Palūkanų normos rizika

Įmonės paskolas sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR, VILIBOR. Įmonė neturėjo jokių finansinių instrumentų, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

#### Užsienio valiutos rizika

Įmonė naudoja išvestinius finansinius instrumentus užsienio valiutos kurso kitimo rizikos valdymui.

#### Likvidumo rizika

Tam, kad išlaikytų reikalingą grynųjų pinigų kiekį ir valdytų likvidumo riziką, Įmonė atlieka mėnesinių ir metinių pinigų srautų prognozes.

### ***Dotacijų apskaita***

Dotacijos apskaitomos kaupimo principu, t.y. gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos.

#### Dotacijos, susijusios su turtu

Dotacijos, gautos ilgalaikio turto forma arba skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijos yra apskaitomos gauto turto tikrąja verte ir pripažįstamos panaudota dalimi, mažinant turto nusidėvėjimo sąnaudas, per atitinkamo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

#### Dotacijos, susijusios su pajamomis

Dotacijos, gautos išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos nepriskirtinos dotacijoms, susijusioms su turtu. Dotacija pripažįstama tada, kai ji faktiškai gaunama, arba kai yra pagrįstas užtikrinimas arba sprendimai, kad ji bus gauta. Dotacija skirta negautoms pajamoms kompensuoti pripažįstama tiek, kiek per tam tikrą laikotarpį apskaičiuojama negautų pajamų ir didinamas kompensuojamų pajamų straipsnis. Dotacija patirtoms sąnaudoms kompensuoti dalimis pripažįstama panaudota tiek, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti skirta dotacija ir mažinamas kompensuojamų sąnaudų straipsnis.

### ***Dividendai***

Dividendai apskaitomi Įmonės finansinėse ataskaitose tuo laikotarpiu, kai juos patvirtina akcininkai.

### ***Susijusios šalys***

Šalys vadinamos susijusiomis, jei viena iš šalių gali kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai, priimant finansinius ir kitus sprendimus. Susijusiomis su Įmone šalimis pripažįstami akcininkai, darbuotojai, Valdybos nariai, jų artimi giminės ir įmonės, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai per tarpininką kontroliuoja Įmonę arba yra kontroliuojamos atskirai ar kartu su kita šalimi, kuri taip pat pripažįstama susijusia šalimi.

### ***Perklasifikavimas***

Kai kurios 2003 metų sumos buvo perklasifikuotos tam, kad atitiktų 2004 metų pateikimą.

**AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.****2. Nematerialusis turtas (Lt)**

	<b>Programinė įranga</b>	<b>Kitas nematerialusis turtas</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Įsigijimo savikaina</b>			
2003 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	765,968	2,250,935	3,016,903
Finansinių metų pokyčiai:			
- turto įsigijimas	5,612	89,080	94,692
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(440)	(1,384,055)	(1,384,495)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	(393,227)	(393,227)
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>771,140</b>	<b>562,733</b>	<b>1,333,873</b>
<b>Amortizacija</b>			
2003 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	569,672	-	569,672
Finansinių metų pokyčiai:			
- finansinių metų amortizacija	63,189	562,734	625,923
- perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)	(106)	(562,734)	(562,840)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>632,755</b>	<b>-</b>	<b>632,755</b>
<b>Likutinė vertė 2003 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)</b>	<b>196,296</b>	<b>2,250,935</b>	<b>2,447,231</b>
<b>Likutinė vertė 2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>138,385</b>	<b>562,733</b>	<b>701,118</b>

Amortizacijos sąnaudos yra apskaitomos savikainoje bei veiklos sąnaudose.

Naudojamas amortizuotas nematerialusis turtas:

<b>Turto grupės pavadinimas</b>	<b>Įsigijimo savikaina (Lt)</b>
Programinė įranga	442,264
Kitas turtas	-



# AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

### 3. Materialusis turtas (Lt)

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
<b>Modifikuota įsigijimo savikaina</b>							
2003 m. gruodžio 31 d. (neaudituoti)	124,268,416	294,762,471	1,663,255	17,034,709	40,363,925	7,220,863	485,313,639
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas	71,500	-	85,648	1,032,685	22,481,735	-	23,671,568
- perleistas ir nurašytas turtas (-)	(46,108)	(1,902)	(96,064)	(70,982)	(1,174,978)	-	(1,390,034)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	(64,314,640)	(13,135,923)	628,121	97,803,616	(13,367,084)	(7,220,863)	393,227
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>59,979,168</b>	<b>281,624,646</b>	<b>2,280,960</b>	<b>115,800,028</b>	<b>48,303,598</b>	-	<b>507,988,400</b>
<b>Perkainojimas</b>							
2003 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:							
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)	159,306,931	677,147,568	2,321	2,053,020	-	-	838,509,840
- perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>159,306,931</b>	<b>677,147,568</b>	<b>2,321</b>	<b>2,053,020</b>	-	-	<b>838,509,840</b>
<b>Nusidėvėjimas</b>							
2003 m. gruodžio 31 d. (neaudituoti)	68,875,445	203,487,235	1,023,025	9,183,781	-	4,928,608	287,498,094
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	3,184,166	20,403,792	111,697	2,515,427	-	-	26,215,082
- perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	(19,611)	(1,824)	(94,562)	(68,120)	-	-	(184,117)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	(27,786,547)	(1,456,404)	400,824	33,770,735	-	(4,928,608)	-
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>44,253,453</b>	<b>222,432,799</b>	<b>1,440,984</b>	<b>45,401,823</b>	-	-	<b>313,529,059</b>
<b>Likutinė vertė</b>							
<b>2003 m. gruodžio 31 d. (neaudituoti)</b>	<b>55,392,971</b>	<b>91,275,236</b>	<b>640,230</b>	<b>7,850,928</b>	<b>40,363,925</b>	<b>2,292,255</b>	<b>197,815,545</b>
<b>Likutinė vertė</b>							
<b>2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>175,032,646</b>	<b>736,339,415</b>	<b>842,297</b>	<b>72,451,225</b>	<b>48,303,598</b>	-	<b>1,032,969,181</b>

Visas Įmonės ilgalaikis turtas yra naudojamas Įmonės veikloje. Nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitomos savikainoje, veiklos sąnaudose bei kitos veiklos sąnaudose.

#### Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupės pavadinimas	Modifikuota įsigijimo savikaina (Lt)
Pastatai ir statiniai	1,483,724
Mašinos ir įrengimai	5,102,043
Transporto priemonės	437,398
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5,958,249
Kitas materialusis turtas	-

# AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

### 4. Po vienerių metų gautinos sumos (Lt)

Gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinas sumas sudarė:

	<u>2004</u>	<u>(neauditauta) 2003</u>
Gautinos sumos už paskolas, suteiktas darbuotojams	1,413,821	1,543,920
<b>Iš viso:</b>	<b><u>1,413,821</u></b>	<b><u>1,543,920</u></b>

Metinės palūkanos už suteiktas paskolas yra 0.1 – 1 proc., terminas – iki 25 metų.

### 5. Atsargos (Lt)

	Kuras	Medžiagos	Atsarginės dalys	Kita	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
2003 m. gruodžio 31 d.	29,700,627	2,941,718	1,804,005	541,743	71,500	<b>35,059,593</b>
2004 m. gruodžio 31 d.	29,664,126	2,673,986	1,571,240	290,400	-	<b>- 34,199,752</b>
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)						
2003 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-
2004 m. gruodžio 31 d.	-	(22,258)	-	-	-	<b>(22,258)</b>
<b>c) Grynoji galimo realizavimo vertė 2004 m. gruodžio 31 d. (a) - (b)</b>	<b><u>29,664,126</u></b>	<b><u>2,651,728</u></b>	<b><u>1,571,240</u></b>	<b><u>290,400</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>- 34,177,494</u></b>
Įkeistų atsargų vertė	16,242,618	-	-	-	-	<b>- 16,242,618</b>

# AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

### 6. Per vienerius metus gautinos sumos (Lt)

Gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

	<u>2004</u>	<u>(neauditauta) 2003</u>
Pirkėjų įsiskolinimas		
Prekybos skolos	23,071,546	23,385,271
Kitos skolos	36,207	40,847
Atidėjimai abejotinioms skoloms (-)	<u>(1,540,706)</u>	<u>(1,648,120)</u>
	21,567,047	21,777,998
Kitos gautinos sumos		
Gautinas PVM	2,249,129	3,187,663
Kitos skolos	<u>11,192</u>	<u>90,405</u>
	2,260,321	3,278,068
<b>Iš viso</b>	<b><u>23,827,368</u></b>	<b><u>25,056,066</u></b>

Atidėjimų abejotinioms sumoms pasikeitimas per metus:

	<u>2004</u>	<u>(neauditauta) 2003</u>
<b>Sausio 1 d.</b>	<b>1,648,120</b>	<b>1,669,943</b>
Atidėjimų atstatymas	(114,603)	(21,823)
Atidėjimai blogoms skoloms	7,189	-
<b>Gruodžio 31 d.</b>	<b><u>1,540,706</u></b>	<b><u>1,648,120</u></b>

### 7. Terminuoti indėliai (Lt)

Gruodžio 31 d. terminuotus indėlius sudarė:

	<u>2004</u>	<u>(neauditauta) 2003</u>
Terminuotas indėlis AB „Vilniaus bankas“, valiuta – litai, grąžinimo terminas – 2005 m. kovo 2 d., metinė palūkanų norma – 2.65 proc.	19,000,000	-
Terminuotas indėlis AB bankas „Snoras“, valiuta – litai, grąžinimo terminas – 2005 m. sausio 3 d., metinė palūkanų norma – 3.10 proc.	2,000,000	-
Terminuotas indėlis AB bankas „Hansa Bankas“	-	2,895,840
	<b><u>21,000,000</u></b>	<b><u>2,895,840</u></b>

Gautos lėšos 19,895,000 Lt iš Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo (žr. 12 pastabą), yra apskaitytos terminuotuose indėliuose. Šios lėšos skirtos gamtosauginiui ir su jais susijusių techninių priemonių įgyvendinimui Įmonėje.

Lėšų suma 2,000,000 Lt, apskaityta terminuotuose indėliuose, yra įkeista AB bankui „Snoras“ siekiant užtikrinti įsipareigojimų vykdymą pagal valiutos pirkimų sutartis (žr. 21 pastabą).

# AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Lt)

Gruodžio 31 d. pinigus sudarė:

	<b>2004</b>	<b>(neauditauta) 2003</b>
Lėšos bankų einamosiose sąskaitose	1,269,568	767,893
Vienos nakties indėlis	1,013,365	-
Lėšos kasoje	-	68,744
<b>Iš viso</b>	<b><u>2,282,933</u></b>	<b><u>836,637</u></b>

Pagal kreditavimo sutartį, pasirašytą su AB bankas „Nord/LB“, Įmonė įkeitė šiame banke esamas bei būsimas lėšas. Lėšų likutis AB banke „Nord/LB“ 2004 m. gruodžio 31 d. buvo 399,653 Lt.

Pagal overdrafto sutartį, pasirašytą su AB bankas „Hansabankas“, Įmonė įkeitė šiame banke esamas bei būsimas lėšas. Lėšų likutis AB bankas „Hansabankas“ 2004 m. gruodžio 31 d. buvo 13,703 Lt.

### 9. Įstatinio kapitalo struktūra

	<b>Akcijų skaičius</b>	<b>Suma (Lt)</b>
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
Pagal akcijų rūšis		
Paprastosios akcijos	145,800,689	145,800,689
<b>IŠ VISO:</b>	<b><u>145,800,689</u></b>	<b><u>145,800,689</u></b>
Valstybės arba savivaldybių kapitalas	140,711,469	140,711,469

2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės akcinį kapitalą sudarė 145,800,689 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 litas. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

2004 ataskaitiniais metais Įmonės akcinis kapitalas nesikeitė.

### 10. Rezervai (Lt)

Perkainojimo rezervą sudaro ilgalaikio materialaus turto vertės padidėjimo ir sumažėjimo suma, gauta perkainojus turtą. Nepriklausomi turto vertintojai UAB „Korporacija Matininkai“ atlikto ilgalaikio materialaus turto vertinimą 2002 m. gruodžio 31 d. Perkainojimo rezultatai buvo įregistruoti apskaitoje 2004 m. sausio 1 d.

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos įstatymus. Į privalomąjį rezervą kasmet pervedama 5% grynojo paškirstytino pelno, kol privalomojo rezervo suma pasiekia 10% įregistruoto akcinio kapitalo. Šis rezervas gali būti naudojamas tik sukaupto nuostolio mažinimui.

2004 m. gruodžio 31 d. Įmonės kitus rezervus sudarė 48,126,760 Lt.

# AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### 11. Pelno paskirstymo projektas

	<b>Suma (Lt)</b>
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – praėjusių finansinių metų pabaigoje	-
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas	11,839,185
Paskirstytinas rezultatas – pelnas – finansinių metų pabaigoje	11,839,185
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas	11,839,185
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	591,959
- į kitus rezervus	5,531,552
- dividendai	4,735,674
- paskirstytinieji rezervai socialinėms reikmėms	950,000
- tantjemos valdybos nariams	30,000
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas – finansinių metų pabaigoje	-

### 12. Dotacijos, subsidijos (Lt)

Dotacijų likutį gruodžio 31 d. bei jų panaudojimą per 2004 metus sudarė:

	<b>Dotacijos, susijusios su turtu</b>
<b>Dotacijų likutis 2003 m. gruodžio 31 d.</b>	3,611,638
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	(373,617)
Dotacijų gavimas per 2004 metus	19,895,000
<b>Dotacijų likutis 2004 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>23,133,021</b>

Per 2004 metus, dotacijos, susijusios su turtu, sumažėjo 373,617 Lt, t.y. ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma. Ši suma mažino ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Per 2004 metus Įmonė iš Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės uždarymo fondo gavo 19,895,000 Lt dotacijų. Šios lėšos yra skirtos elektrinės atnaujinimo ir jos saugumo normų aplinkos atžvilgiu gerinimo projektui bendrafinansuoti. Šios lėšos 2004 m. nebuvo panaudotos.

**AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ”**

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.****13. Įmonės įsipareigojimų būklė (Lt)**

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
<b>Finansinės skolos kredito įstaigoms</b>			
AB bankas „Nord/LB”	-	-	12,999,792
AB bankas „Hansabankas”	3,000,000	11,657,198	-
<b>Kitos skolos</b>			
Skolos tiekėjams			
Už statybos darbus ir investicijas	4,101,697	-	-
Už kurą	3,615,990	-	-
Už remonto darbus	1,882,028	-	-
Už atsargas	1,734,553	-	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai	56,715	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1,296,436	-	-
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1,965,481	-	-
<b>IŠ VISO</b>	<b>17,652,900</b>	<b>11,657,198</b>	<b>12,999,792</b>

Pagal kreditavimo sutartį, pasirašytą su AB bankas „Nord/LB”, Įmonei buvo suteiktas 3,765,000 EUR kreditas. Kredito grąžinimo data 2010-2013 metai. Taikoma kintama palūkanų norma - 12 mėn. LIBOR plus 0.84 proc. Pagal šią sutartį Įmonė įkeitė esamas ir būsimas lėšas šio banko sąskaitose bei dalį kuro atsargų, už 16,242,618 Lt.

Pagal overdrafto sutartį, pasirašytą su AB bankas „Hansabankas”, Įmonei buvo suteiktas 28,000,000 Lt kredito limitas, iš kurio 2004. gruodžio 31 d. buvo panaudota 14,657,198 Lt. Overdrafto grąžinimo data 2005-2009 metai. Taikoma pastovi palūkanų norma iki 2005 m. gegužės 16 d. 4.35 proc., o nuo 2005 m. gegužės 16 d. - kintama palūkanų norma, 6 mėn VILIBOR plus 1.55 proc. Pagal šią sutartį Įmonė įkeitė esamas ir būsimas lėšas tam tikrose šio banko sąskaitose.

**AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.****14. Pardavimai (Lt)**

	<b>2004</b>	<b>(neauditauta) 2003</b>
Elektros energijos gamyba	89,833,409	88,252,392
Šaltos galios rezervas	58,300,624	5,822,616
Galios rezervas	12,734,382	69,882,767
Šilumos energija	9,225,291	8,574,629
Operatyvinis rezervas	5,371,286	494,572
Kitos pajamos	205,567	210,625
<b>Iš viso</b>	<b>175,670,559</b>	<b>173,237,601</b>

**15. Savikaina (Lt)**

	<b>2004</b>	<b>(neauditauta) 2003</b>
Dujos	61,345,359	70,556,028
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	25,874,329	16,645,682
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	18,701,220	17,368,220
Remontas	15,694,732	19,045,190
Medžiagos	12,374,785	12,369,191
Oriemulsija	11,482,124	5,027,989
Mazutas	1,068,203	2,035,802
Kita	2,307,575	915,400
<b>Iš viso</b>	<b>148,848,327</b>	<b>143,963,502</b>

**16. Verslo segmentai**

<b>2004 metai</b>	<b>Elektros energijos gamyba</b>	<b>Šilumos energijos gamyba</b>	<b>Iš viso</b>
Pajamos	166,445,268	9,225,291	175,670,559
Sąnaudos	(141,459,027)	(7,389,300)	(148,848,327)
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>24,986,241</b>	<b>1,835,991</b>	<b>26,822,232</b>
<b>2003 metai</b>	<b>Elektros energijos gamyba</b>	<b>Šilumos energijos gamyba</b>	<b>Iš viso</b>
Pajamos	164,662,972	8,574,629	173,237,601
Sąnaudos	(136,456,979)	(7,506,523)	(143,963,502)
<b>Bendrasis pelnas</b>	<b>28,205,993</b>	<b>1,068,106</b>	<b>29,274,099</b>

**AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“**

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS****UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.****17. Veiklos sąnaudos (Lt)**

	<b>2004</b>	<b>(neauditauta) 2003</b>
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2,719,414	2,595,758
Taršos mokestis	1,507,251	788,950
Kelių mokestis	847,781	837,706
Konsultacinės ir vertimų paslaugos	808,309	6,759
Žemės nuomos mokestis	752,040	644,980
Remontas	616,319	56,414
Nekilnojamo turto mokestis	542,154	487,150
Turto apsaugos sąnaudos	450,796	418,026
Komandiruotės	288,207	147,226
Ryšio ir pašto paslaugos	260,384	265,264
Medicininio aptarnavimo sąnaudos	222,633	175,270
Nurašytas trumpalaikis turtas	200,624	-
Darbuotojų mokymai	113,212	145,684
Patikra ir aptarnavimas	91,730	102,548
Pirkta elektros energija	36,126	1,595,079
Kitos	960,944	884,211
<b>Iš viso</b>	<b>10,417,924</b>	<b>9,151,025</b>

**18. Kita veikla (Lt)**

	<b>2004</b>	<b>(neauditauta) 2003</b>
<b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>		
Materialinių išteklių saugojimo pajamos	1,676,112	1,649,679
Skirstyklų aptarnavimo pajamos	710,000	740,004
Trumpalaikio turto pardavimo pajamos	214,540	137,232
Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	162,342	220,000
Nuomos pajamos	137,657	130,326
Kitos pajamos	277,494	375,784
	3,178,145	3,253,025
<b>KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		
Materialinių išteklių saugojimo sąnaudos	(1,627,300)	(1,590,761)
Skirstyklų aptarnavimo sąnaudos	(507,837)	(509,112)
Parduoto trumpalaikio turto savikaina	(129,352)	-
Kitos sąnaudos	(57,142)	(572,741)
	(2,321,631)	(2,672,614)
<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>856,514</b>	<b>580,411</b>



# AB „LIETUVOS ELEKTRINĖ“

Įmonės kodas 1108 70933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2004 M. GRUODŽIO 31 D.

### 19. Finansinė ir investicinė veikla (Lt)

	2004	(neaudituota) 2003
<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		
Palūkanų pajamos	134,274	23,974
Gautos baudos ir delspinigiai	72,037	4,747
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	2,103,670
Kitos finansinės pajamos	139,068	706,860
	<u>345,379</u>	<u>2,839,251</u>
<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		
Palūkanų sąnaudos	(1,165,135)	(1,343,406)
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	(1,761,648)	(553,368)
Kitos finansinės sąnaudos	(346,460)	(19,876)
	<u>(3,273,243)</u>	<u>(1,916,650)</u>
<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b><u>(2,927,864)</u></b>	<b><u>922,601</u></b>

### 20. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Lt)

	2004	2003	Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
Vadovams	570,909	450,253	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4	

### 21. Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse (Lt)

Pagal pasirašytas su AB bankas „Snoras“ valiutos pirkimo - pardavimo sutartis Įmonė įsipareigojo 2005 metais pirkti 25,000,000 USD už 70,342,500 Lt. Įmonė įsipareigojimams pagal šias sutartis užtikrinti, yra įkeitusi 2,000,000 Lt indėlių AB bankas „Snoras“.

Įmonė yra pasirašiusi ilgalaikę oriemulsijos pirkimo sutartį (ateities sandorį) su Venesuelos įmone „Bitor Europe“ iki 2012 metų. Pagal šią sutartį Įmonė neatšaukiamai įsipareigojo pirkti nustatytą kiekį kuro sutarta kaina, kasmet už 2,7 mln. – 5,4 mln. USD.

### 22. Galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

2004 m. gruodžio 31 d. Įmonė nedalyvavo jokiose teisminėse procedūrose, kurios turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

\*\*\*\*\*