
AB LIETUVOS ELEKTRINĖ

(įmonės pavadinimas)

įm.kodas 110870933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai 26108-LT, tel. 8528-33533, faks. 8528-39733

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

protokolo Nr. _____

2006 M. III KETV. BALANSAS

(ataskaitinis laikotarpis)

2006 m. rugsėjo 30 d.

STRAIPSNIAI	Pastabos	2006 m. rugsėjo 30 d.	2005 m. gruodžio 31 d.	2005 m. rugsėjo 30 d.
TURTAS				
Ilgalaikis turtas:				
Ilgalaikis materialus turtas		1.162.924.106	1.054.419.403	1.037.307.064
Nematerialus turtas		163.859.678	216.091.452	89.264
Ilgalaikės gautinos sumos		1.282.186	1.344.296	1.382.142
Atidėto pelno mokesčio turtas		206.820	206.820	140.250
Ilgalaikio turto iš viso		1.328.272.791	1.272.061.970	1.038.918.720
Trumpalaikis turtas:				
Atsargos		36.562.094	33.353.748	34.917.113
Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai		28.737.923	20.945.566	40.262.065
Terminuoti indėliai		8.269.071	-	16.025.147
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12.633.521	14.092.527	5.774.040
Trumpalaikio turto iš viso		86.202.609	68.391.841	96.978.365
TURTO IŠ VISO		1.414.475.399	1.340.453.811	1.135.897.085
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
Nuosavybė:				
Akcinis kapitalas		145.800.689	145.800.689	145.800.689
Perkainojimo rezervas		682.524.434	692.623.615	696.995.926
Privalomas rezervas		8.363.997	7.502.505	7.502.505
Kiti rezervai		58.355.941	54.091.852	54.941.723
Nepanaudotų CO2 emisijos teisių perkainojimo rezervas		67.970.157	98.822.418	-
Sukauptas pelnas		51.034.717	26.447.779	21.930.970
Nuosavybės iš viso		1.014.049.935	1.025.288.857	927.171.812
Dotacijos ir subsidijos		172.315.539	107.708.465	36.093.688
Ilgalaikiai įsipareigojimai:				
Bankų paskolos		12.999.792	12.999.792	12.999.792
Finansinio lizingo įsipareigojimai		45.979	45.979	92.660
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai		123.041.433	125.499.659	125.232.839
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		136.087.204	138.545.430	138.325.291
Trumpalaikiai įsipareigojimai:				
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos		36.061.042	13.427.080	24.956.128
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.248.714	1.712.780	2.150.010
Einamųjų metų pelno mokestis		2.584.675	1.533.614	220.155
Aplinkos taršos limitų įsipareigojimai		51.118.704	52.199.792	-
Finansinio lizingo įsipareigojimai		9.586	37.794	-
Išvestinės finansinės priemonės		-	-	6.980.000
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		92.022.721	68.911.060	34.306.293
NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1.414.475.399	1.340.453.811	1.135.897.085

Generalinis direktorius

Pranas Noreika_____
(parašas)

Vyriausiasis finansininkas

Rolandas Jankauskas_____
(parašas)

AB LIETUVOS ELEKTRINĖ

(įmonės pavadinimas)

įm.kodas 110870933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai 26108-LT, tel. 8528-33533, faks. 8528-39733

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

protokolo Nr. _____

2006 M. III KETV. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)

2006 m. rugsėjo 30 d.

litais

STRAIPSNIAI	Pastabos	2006 m. rugsėjo 30 d.	2005 m. rugsėjo 30 d.
PARDAVIMO PAJAMOS		126.331.774	91.825.067
PARDAVIMO SAVIKAINA		(144.852.699)	(68.993.154)
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(18.520.924)	22.831.914
Veiklos sąnaudos		(9.712.240)	(4.683.449)
Kitos veiklos pajamos		57.923.737	1.264.447
Kitos veiklos sąnaudos		(1.880.209)	(1.109.133)
Palūkanų pajamos		471.212	324.097
Veiklos pelnas (nuostolis)		28.281.577	18.627.875
Finansavimo sąnaudos		(366.472)	(247.311)
Valiutos kurso pasikeitimo įtaka		(583.473)	(1.320.216)
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		27.331.631	17.060.347
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)		(2.734.784)	(735.627)
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		24.596.847	16.324.721
Pelnas (nuostolis) vienai akcijai		0,17	0,11

Generalinis direktorius

Pranas Noreika_____
(parašas)

Vyriausiasis finansininkas

Rolandas Jankauskas_____
(parašas)

AB LIETUVOS ELEKTRINĖ

(įmonės pavadinimas)

įm. kodas 110870933, Elektrinės g.21, Elektrėnai 26108-LT, tel. 8528-33533, fax. 8528-39733

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

protokolo Nr. _____

2006 M. III KETV. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)

2006 m. rugsėjo 30 d.

litas

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepanaudotų CO2 emisijos teisių perkainojimo rezervas	Sukauptas pelnas	IŠ VISO
Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.	145.800.689	707.383.281	6.910.546	49.135.664	-	5.651.728	914.881.909
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2005 m. rugsėjo 30 d.)						17.025.578	17.025.578
Dividendai						(4.735.674)	(4.735.674)
Sudaryti rezervai			591.959	6.511.552		(7.103.511)	-
Panaudoti rezervai				(705.494)		705.494	-
Perkainojimo rezervo sumažėjimas dėl perkainoto turto nusidėvėjimo ir nurašymo		(10.387.356)				10.387.356	-
Likutis 2005 m. rugsėjo 30 d.	145.800.689	696.995.926	7.502.505	54.941.723	-	21.930.970	927.171.812
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2005 m. gruodžio 31 d.)						204.265	204.265
Panaudoti rezervai				(849.871)		849.871	-
Perkainojimo rezervo sumažėjimas dėl perkainoto turto nusidėvėjimo ir nurašymo		(3.462.673)				3.462.673	-
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimo, susijusio su perkainotu turtu, padidėjimas dėl pelno mokesčio tarifo pasikeitimo		(909.639)					(909.639)
Nepanaudotų CO2 emisijos teisių perkainojimas					98.822.418		98.822.418
Likutis 2005 m. gruodžio 31 d.	145.800.689	692.623.615	7.502.505	54.091.852	98.822.418	26.447.779	1.025.288.857
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai) (2006 m. rugsėjo 30 d.)						24.596.672	24.596.672
Dividendai						(4.983.508)	(4.983.508)
Sudaryti rezervai			861.492	6.613.770		(7.475.262)	-
Panaudoti rezervai				(2.349.681)		2.349.681	-
Perkainojimo rezervo sumažėjimas dėl perkainoto turto nusidėvėjimo ir nurašymo		(10.099.181)				10.099.181	-
Nepanaudotų CO2 emisijos teisių perkainojimo rezervo sumažėjimas					(30.852.261)		(30.852.261)
Likutis 2006 m. rugsėjo 30 d.	145.800.689	682.524.434	8.363.997	58.355.941	67.970.157	51.034.542	1.014.049.760

Generalinis direktorius
Pranas Noreika

(parašas)

Vyriausiasis finansininkas
Rolandas Jankauskas

(parašas)

AB LIETUVOS ELEKTRINĖ

(įmonės pavadinimas)

Įm. kodas 110870933, Elektrinės g. 21, Elektrėnai 26108-LT, tel. 8528-33533, fax. 8528-39733

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

protokolo Nr. ____

2006 M. III KETV. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)

2006 m. rugsėjo 30 d.

litais

STRAIPSNIAI	2006 m. rugsėjo 30 d.	2005 m. rugsėjo 30 d.
PAGRINDINĖ VEIKLA		
Pinigų įplaukos iš klientų	207.304.314	168.087.384
Kitos įplaukos	42.256	68.082
Pinigų išmokos tiekėjams ir darbuotojams	(118.017.576)	(122.598.069)
Kitos išmokos	(4.712.604)	(11.203.341)
Pinigai gauti iš pagrindinės veiklos	84.616.390	34.354.056
Sumokėtas pelno mokestis	(1.304.168)	(2.443.929)
Sumokėtos palūkanos	(366.472)	(255.273)
Grynieji pinigai gauti iš pagrindinės veiklos	82.945.750	31.654.854
INVESTICINĖ VEIKLA		
Ilgalaikio turto įsigijimai	(92.461.640)	(26.638.810)
Paskolų susigrąžinimas	62.110	31.678
Gautos palūkanos	403.076	376.867
Terminuoti indėliai	(8.269.071)	19.000.000
Grynieji pinigai panaudoti investicinėje veikloje	(100.265.525)	(7.230.265)
FINANSINĖ VEIKLA		
Grąžintos paskolos	(28.208)	(14.698.858)
Sumokėti dividendai	(3.370.410)	(4.769.304)
Kita finansinė veikla (gautos subsidijos)	19.259.387	12.450.000
Grynieji pinigai (panaudoti) gauti iš finansinės veiklos	15.860.769	(7.018.162)
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	-	109.827
Grynujų pinigų padidėjimas (sumažėjimas)	(1.459.006)	17.516.254
GRYNIIEJI PINIGAI METŲ PRADŽIOJE	14.092.527	2.282.933
GRYNIIEJI PINIGAI METŲ PABAIGOJE	12.633.521	19.799.187

Generalinis direktorius

Pranas Noreika

(parašas)

Vyriausiasis finansininkas

Rolandas Jankauskas

(parašas)

2006 m. rugsėjo mėn. 30 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 Akcinė bendrovė Lietuvos elektrinė Ūkio ministerijoje įregistruota 2001 m. gruodžio 31 d.:

- Bendrovės registravimo Nr. – BĮ 01-249;
- Bendrovės kodas – 1108 70933;
- PVM mokėtojo kodas – LT108709314;
- 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 tiekti, perduoti, skirstyti elektros ir šilumos energiją.

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

Buhalterinė apskaita Įmonėje tvarkoma vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, LR Akcinių bendrovių įstatymu, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Finansų ministerijos ir mokesčių inspekcijos įsakymais bei kitais normatyviniais aktais, reglamentuojančiais finansinę apskaitą.

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

Akcinės bendrovės Lietuvos elektrinė 2004 m. finansinės atskaitomybės nepriklausomą auditą atliko UAB „Deloitte & Touch”.

AB Lietuvos elektrinė buhalterinei apskaitai naudojama kompiuterinė verslo ir apskaitos programa “Scala”.

Bendrovė rengia pilnąją metinę finansinę atskaitomybę, kurią sudaro: balansas, pelno (nuostolio) ataskaita, pelno (nuostolio) paskirstymo ataskaita, finansinės būklės pakeitimų (pinigų srautų) ataskaita, kapitalo pokyčių ataskaita, paaiškinamasis raštas. Bendrovės finansiniais metais laikomi kalendoriniai metai.

Visos sumos finansinėse ataskaitose yra pateiktos nacionaline Lietuvos valiuta - litais (Lt).

Ilgalaikis turtas yra nudėvimas (amortizuojamas) per naudingo tarnavimo laiką, taikant tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, nusidėvėjimą (amortizaciją) pradedant skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos pradėjus jį naudoti Bendrovės veikloje.

Bendrovėje buvo patvirtinta minimali ilgalaikio turto įsigijimo kaina, kuri tiek finansinei, tiek mokesetinei apskaitai yra lygi 2000 Lt visoms ilgalaikio turto grupėms.

Atsargos registruojamos apskaitoje faktine įsigijimo arba pasigaminimo savikaina. Finansinėje atskaitomybėje jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargų nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės suma pripažįstama sąnaudomis atskaitinio laikotarpio pelno (nuostolio) ataskaitoje. Apskaičiuodama sunaudotų Įmonės veikloje ir/ar pardutų atsargų savikainą, Įmonė taiko FIFO metodą, t.y. daro prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos. Bendrovė taiko nuolat apskaitomų atsargų būdą, registruodama finansinės apskaitos sąskaitose kiekvieną su atsargų sunaudojimu ar pardavimu susijusią operaciją.

Gautinos sumos finansinėje atskaitomybėje parodytos nominalia verte atėmus abejotinų gautinų sumų nurašytą dalį ir beviltiškas skolas. Šis skirtumas pripažintas pelno (nuostolio) ataskaitoje kaip abejotinų ir/ar beviltiškų skolų sąnaudos.

Mokėtinos sumos yra parodytos pagal sąskaitose, sutartyse ar kituose apskaitos dokumentuose nurodytas įsipareigojimų sumas, kurias numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

Dotacijas sudaro nemokamai gautas ilgalaikis materialusis turtas bei tarptautinių fondų parama konkrečiai veiklai. Gautos dotacijos, susijusios su turto įsigijimu, pripažįstamos panaudotos dalimis per to turto nusidėvėjimo laikotarpį, t.y. mažinant turto nusidėvėjimo sąnaudas. Dotacijos, skirtos patirtoms sąnaudoms kompensuoti, pripažįstamos panaudotos tiek, kiek patirta sąnaudų, kurioms kompensuoti buvo skirtos dotacijos.

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuoti į litus taikant sandorio metu galiojusį oficialų lito kursą bei Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos ir nacionalinės valiutos – lito santykį.

Turtas ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiuta, kiekvieno kalendorinio mėnesio pabaigoje buvo perkainoti, taikant oficialų mėnesio paskutinę dieną galiojusį lito kursą bei Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos ir nacionalinės valiutos – lito santykį.

Teigiama ir neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka, atsiradusi vykdant sandorius ar apskaitant sandorius užsienio valiuta skirtingu keitimo kursu, negu jie buvo pirmą kartą užfiksuoti, yra atspindėta Įmonės pelno (nuostolio) ataskaitoje kaip finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos tą laikotarpį, kai šie skirtumai atsirado.

Bendrovė pajamas savo apskaitoje pripažįsta pagal pajamų kaupimo principą. Pajamos įregistruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje nepriklausomai nuo gautų įplaukų, t.y. tuomet, kai jos yra uždirbamos.

Sąnaudos Bendrovės apskaitoje pripažįstamos kaupimo principu nepriklausomai nuo padarytų išlaidų. Atskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažįstama tik ta jų dalis, kuri buvo skirta to laikotarpio Įmonės pajamoms uždirbti.

Bendrovė savo apskaitoje nenaudoja veiklos sąnaudų sąskaitų, kaip apibendrinančių bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Žvelgiant į 2006 m. rugsėjo 30 d. balansą matomi sekantys pokyčiai. Nuo metų pradžios ilgalaikio turto iš viso padidėjo 56,2 mln. Lt. Tam didžiausią įtaką turėjo teigiamas nebaigtos statybos pokytis (108,5 mln. Lt lyginant su 2005 m. gruodžio 31 d.) dėl investicijų į sieros oksidų pašalinimo iš dūmų ir kietų dalelių sugaudymo įrengimų statybą. Panaudojus dalį aplinkos taršos limitų 24 proc. sumažėjo nematerialaus turto. Trumpalaikio turto straispniuose didžiausi pasikeitimai matomi gautinų sumų eilutėje. Dėl vykdomų aukščiau paminėtų investicinių

projektų padidėjo gražintinas iš biudžeto pridėtinės vertės mokestis. Atsargų bei pinigų (jų ekvivalentų) straipsniuose didelių pokyčių per šių metų tris ketvirčius nėra.

Gautų dotacijų įtaka matoma nuosavybės bei įsipareigojimų pusėje – tai piniginės lėšos gautos iš Nacionalinio Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo. Dėka jų dotacijos per tris šių metų ketvirčius išaugo 60 proc. iki 172,3 mln. Lt.

Ilgalaikiai įsipareigojimai beveik nepakito, o trumpalaikiai - padidėjo 22,6 mln. Lt lyginant su šių metų pradžia. Pagrindinė priežastis – prekybos ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas. Tai daugiausia skolos Švedijos įmonei ALSTOM Power Sweden už atliktus nusierinimo ir kietų dalelių sugaudymo įrengimų statybos darbus.

Žiūrint į pelno nuostolio ataskaitą matomas pagrindinės veiklos 18,5 mln. Lt nuostolis. Dėka pajamų, gautų iš kitos veiklos (aplinkos taršos limitų pardavimo), ikimokestinio pelno rezultatas yra teigiamas ir 10,3 mln. Lt didesnis už atitinkamą praėjusių metų laikotarpį.

Generalinis direktorius

Pranas Noreika

Vyr.finansininkas

Rolandas Jankauskas